



A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyongazdálkodó Nyrt.
(Székhely: 7623 Pécs, Megyeri út 25. III. em, Cg. 02-10-060369)

ÉVES JELENTÉS - 2018.

a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint



A jelentést a FuturAqua Nyrt. 2019. április 30-án tartott közgyűlése 7/2018. (IV. 18.)
számú határozatával elfogadta

Pécs, 2019. április 30.

Tartalomjegyzék

| | |
|---|----|
| 1.1. A Társaság közgyűlése..... | 4 |
| Tisztelt Részvényesünk!..... | 4 |
| 1.2. A Társaság bemutatása, alapadatok..... | 8 |
| 1.3. A Közgyűlés összehívásának időpontjában a részvények darabszáma és a részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma..... | 9 |
| 2. Pénzügyi kimutatások | 10 |
| 2.1.1. FuturAqua Nyrt. - Pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás | 10 |
| 2.1.2. ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS | 12 |
| 2.2.1. Az IFRS standardok 2018. január 1-jétől érvényes módosuló szabályainak illetve új standardok bevezetésének hatása a pénzügyi kimutatásra | 16 |
| 2.2.2. Az IASB által kibocsátott és az EU által elfogadott, de még nem hatályos új és módosított standardok és értelmezések | 17 |
| 2.2.3. Az IASB által kibocsátott és az EU által el nem elfogadott standardok és értelmezések | 18 |
| 2.2.4. A SZÁMVITELI POLITIKA LÉNYEGES ELEMEI | 20 |
| 3.1. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK | 27 |
| 3.2. VEVŐ ÉS EGYÉB KÖVETELÉSEK | 27 |
| 3.3. KÉSZLETEK | 28 |
| 3.4. EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK..... | 28 |
| 3.5. FOLYÓ ADÓKÖVETELÉSEK | 28 |
| 3.6. INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK..... | 29 |
| 3.7. BEFEKTETÉSI CÉLÚ INGATLANOK | 29 |
| 3.8. IMMATERIÁLIS JAVAK..... | 29 |
| 3.9. BEFEKTETÉSEK | 30 |
| 3.10. SZÁLLÍTÓK | 31 |
| 3.11. RÖVID LEJÁRATÚ LÍZINGKÖTELEZETTSÉGEK | 31 |
| 3.12. EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK..... | 32 |
| 3.13. FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK..... | 32 |
| 3.14. HALASZTOTT ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK | 33 |
| 3.15. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 33 |
| 3.16. JEGYZETT TŐKE..... | 33 |
| 3.17. TŐKETARTALÉK | 34 |
| 4. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZ ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁSHOZ | 35 |
| 4.1. ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL | 35 |
| 4.2. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 35 |
| 4.3. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK..... | 37 |
| 4.4. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 37 |
| 4.5. JÖVEDELEMADÓ RÁFORDÍTÁS..... | 37 |
| 4.6. EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY /EPS/..... | 38 |
| 4.7. KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK | 38 |
| 4.8. KOCKÁZATKEZELÉS..... | 38 |
| 4.9. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK | 39 |
| 4.10. SAJÁT TŐKE MEGFELELTETÉSI TÁBLA..... | 39 |

| | |
|---|----|
| 5.1. Mérlegkészítést követő események | 41 |
| 5.2. Az Alap 1. Ásványvízüzem Projekt | 42 |
| 5.3. Az Alap 2. Ásványvízüzem Projekt | 43 |
| 5.4. A Szekszárdi vízbázis..... | 43 |
| 5.5. A részvényesek vízvételi jogának gyakorlása, WATERSHARING a 2018-as évben | 45 |
| 5.6. A Társaság Részvényei | 47 |
| 5.7. A FuturAqua Nyrt. várható fejlődésére vonatkozó adatok | 48 |
| 5.8. Kutatás és a kísérleti fejlesztés | 49 |
| 5.9. Telephely, fióktelepek bemutatása | 49 |
| 5.10. A FuturAqua Nyrt. foglalkoztatáspolitikája..... | 51 |
| 5.11. A FuturAqua Nyrt. környezetvédelmi politikája..... | 52 |
| 5.12. Főbb kockázati tényezők | 54 |
| 5.13. A Társaság alaptőkéjének összetétele 2018. december 31-én..... | 56 |
| 5.14. A vezető tisztségviselők hatásköre, különösen a részvénykibocsátásra és - visszavásárlásra vonatkozó jogkörök és változásuk..... | 57 |
| 5.15. A Társaság saját értékpapírra vonatkozó ügyletei..... | 59 |
| 5.16. Vállalatirányítási nyilatkozat - Felelős Társaságirányítási Jelentés..... | 60 |
| 5.17. Javadalmazások és juttatások a 2018-as évben a Kibocsátónál, és leányvállalatainál.... | 61 |
| 5.18. Lezárult az együttműködés a HYD Pharma Zrt-vel..... | 62 |
| 5.19. Ingatlanok - Saját tulajdonú palackozóüzem és más ingatlan..... | 63 |
| 5.20. Ivóvízre váltható utalványok | 65 |
| 5.21. Ivóvízre váltható digitális tokenek | 66 |
| 5.22. Könyvvizsgálóval kapcsolatos változások | 67 |
| 6. A FuturAqua Nyrt. stratégiája | 69 |
| 7. Az üzleti jelentéshez és a beszámoló kiegészítő mellékletéhez kapcsolódó további adatok | 73 |
| 8. A FuturAqua Nyrt. leányvállalatai és társult vállalkozásai | 74 |
| 8.1. A HUMAN GOODS Értékesítő Kft..... | 74 |
| 8.2. Ásványvíztermelő társaságunk, az Olup Aqua Kft. | 78 |
| 8.3. Az EcoPay Zrt. | 81 |
| 8.4. Javadalmazás: igazgatósági és felügyelőbizottsági tagok | 83 |
| 8.5. A Társaság tulajdonosi szerkezete 2018. december 31-én..... | 84 |
| 8.6. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat | 85 |
| 8.7. A környezet védelmét szolgáló intézkedések..... | 85 |
| 8.8. A Társaság külföldi telephelyei..... | 85 |
| 9. Nyilatkozat | 87 |

1.1. A Társaság közgyűlése

Tisztelt Részvényesünk!

A FuturAqua Nyrt. Igazgatósága hirdetményében összehívta a Társaság évi rendes közgyűlését 2019. április 18-án 14 órára, a Társaság székhelyére (7623 Pécs, Megyeri út 25. III. em), határozatképtelenség esetén a megismételt közgyűlést pedig 2019. április 30-án 14 órára.

Az előírásoknak megfelelően az éves rendes közgyűlésre szóló közgyűlési meghívó hirdetményt Társaságunk 2019. március 18-án a Budapesti Értéktőzsde (www.bet.hu), a Magyar Nemzeti Bank által működtetett tőkepiaci közzétételek (www.kozzetetelek.hu), valamint a Társaság honlapján (www.futuraqua.hu) tette közzé.

A FuturAqua Nyrt. Igazgatósága a jogszabályoknak megfelelően készítette el vezetőségi (üzleti) jelentését a gazdasági évben folytatott tevékenységünkről a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint. Jelen dokumentum célja, hogy az éves jelentés adatainak értékelésével úgy mutassa be a vállalkozó vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, a vállalkozó tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről - a múltbeli tény- és a várható jövőbeni adatok alapján - a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon.

Az éves rendes közgyűlés alkalmával a Társaság tavalyi gazdálkodásával kapcsolatos minden kérdésre igyekszünk választ adni. A 2018-as üzleti év lezárását az alábbi dokumentumokkal támasztjuk alá, amelyek elfogadásához kérjük megtisztelő jelenlétüket és szavazatukat.

Pécs, 2019. április 18.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Igazgatósága



HIRDETMÉNY

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Igazgatósága

összehívja a Társaság 2019. évi rendes közgyűlését

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 02-10-060369., székhelye: 7623 Pécs, Megyeri út 25. III. em.) - a továbbiakban: „Társaság” - Igazgatósága ez úton értesíti a társaság Tisztelt Részvényeseit, hogy

**a Társaság évi rendes közgyűlését 2019. év április hó 18. napjának 10 órájára
összehívja.**

A közgyűlés helye: a társaság székhelye, 7623 Pécs, Megyeri út 25. III. emelet

A közgyűlés megtartásának módja: a részvényesek személyes részvételével

Napirendi pontok:

- 1. Határozathozatal a Társaság állandó könyvvizsgálójának döntése alapján a FuturAqua Nyrt. könyvvizsgálataért személyében felelős könyvvizsgálóról (új könyvvizsgáló: dr. Sasvári László bejegyzett könyvvizsgáló - kamarai tagsági száma: 001630)*
- 2. Az Igazgatóság beszámolója a Társaság 2018. évi tevékenységéről, a 2018. évre vonatkozó, a nemzetközi számviteli szabályok –IFRS– szerinti egyedi és konszolidált éves jelentés megtárgyalása*
- 3. A Felügyelőbizottság jelentése a nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerint elkészített egyedi és konszolidált 2018-as beszámolóhoz*
- 4. Az Audit bizottság jelentése a nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerint elkészített egyedi és konszolidált 2018-as beszámolóhoz*
- 5. A könyvvizsgáló jelentése a nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerint elkészített egyedi és konszolidált 2018-as beszámolóhoz*
- 6. A FuturAqua Nyrt. nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerint elkészített egyedi és konszolidált 2018-as éves jelentésének elfogadása az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, az Audit bizottság, valamint a könyvvizsgáló jelentése alapján, a 2018. évi eredmény megállapítására és felosztásra.*

7. *A vezető tisztségviselők előző üzleti évben végzett munkájának értékelése, döntés felmentvény tárgyában*
8. *Felelős társaságirányítási jelentés elfogadása*
9. *A tisztségviselők 2019. évi díjazásának megállapítása*
10. *A Társaság állandó könyvvizsgálójának megválasztása*
11. *Igazgatósági tag választása*
12. *Fióktelep létesítése, korábbi fióktelep megszüntetése*
13. *A Társaság jövőbeni stratégiájának megvitatása*
14. *Az Alapszabály módosítása és az új, egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály elfogadása (a döntés meghozatalához a jelenlévő részvényesek $\frac{3}{4}$ -ének szavazata szükséges)*

A közgyűlés akkor határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító 5.- (Öt) forint névértékű részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes, vagy meghatalmazottja jelen van. A Közgyűléshez kapcsolódó dokumentumokat és a határozati javaslatokat a Társaság a Közgyűlés előtt 21 nappal teszi közzé a társaság honlapján (www.futuraqua.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bet.hu) és a Magyar Nemzeti Bank által működtetett www.kozzetetelek.hu oldalon. A Közgyűlésen a részvények tulajdonosai szavazati jogukat a részvénykönyv bejegyzése alapján, az ott feltüntetett mértékben gyakorolják. Minden 5.- (öt) forint névértékű részvény egy (1) szavazatra jogosít. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, ha az esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette. A közgyűlés megtartásának módja: a közgyűlés megtartása a részvényesek és meghatalmazottaik személyes jelenlétével történik.

A részvényesi jogok gyakorlásának feltételei:

A közgyűlésen a részvényesi jogok gyakorlására az a személy jogosult, akinek nevét - lezárásának időpontjában - a részvénykönyv tartalmazza. Minden 5.- (öt) forint névértékű részvény egy (1) szavazatra jogosít. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, ha az esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

A közgyűlésen a részvényesi jogok gyakorlására az a személy jogosult, akinek nevét a közgyűlés kezdő napját megelőző munkanapon 18 órakor a részvénykönyv tartalmazza és ezen időpontig a társaság az értékpapír-számlavezető által kiállított tulajdonosi igazolást kézhez vette.

A részvénykönyv lezárása nem korlátozza a részvénykönyvbe bejegyzett személy jogát részvényeinek a részvénykönyv lezárását követő átruházásában. A részvénynek a közgyűlés kezdő napját megelőző átruházása nem zárja ki a részvénykönyvbe bejegyzett személynek azt a jogát, hogy a közgyűlésen részt vegyen és az őt mint részvényest megillető jogokat gyakorolja. Ha a részvényes képviselő (meghatalmazott) útján kíván eljárni, akkor ugyanezen pontban meghatározott időpontig a társaság rendelkezésére kell bocsátania a meghatalmazását is. A Közgyűlésen csak személyes részvétellel illetve meghatalmazott útján lehet részt venni.

Felvilágosítás kérésének joga:

A közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság minden részvényesnek a szükséges felvilágosítást köteles megadni, amennyiben a részvényes a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal az erre irányuló írásbeli kérelmét az Igazgatóságnak benyújtja. Az

Igazgatóság a részvényes számára - a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelmére - a szükséges felvilágosítást legkésőbb a közgyűlés napja előtt három nappal köteles megadni. A részvényes felvilágosításhoz való joga részeként a részvénytársaság üzleti könyveibe, illetve egyéb üzleti irataiba az Igazgatóság engedélye alapján betekinthez.

A közgyűlés napirendje kiegészítésének joga:

A közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jogot azok a részvényesek gyakorolhatják, akik a szavazatok legalább egy százalékával rendelkeznek. A szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek. Amennyiben a részvényesek éltek a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:259 §, valamint a 3:259§-ban foglalt jogaikkal és ez a közgyűlés napirendjének módosításával jár, akkor a kiegészített napirend, illetve a részvényesek által előterjesztett határozati javaslatok közzétételének módjára az Alapszabály 6.4. pontjának rendelkezései megfelelően irányadók.

Képviselő, meghatalmazás a közgyűlésre:

A részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. A részvényes képviselőjének adott meghatalmazás csak egy alkalomra szólhat, amelynek hatálya kiterjed a határozatképtelenség miatt megismételt Közgyűlésre és a felfüggesztett Közgyűlés folytatására is. Nem lehet a részvényes képviselője az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagja, a társaság vezető állású munkavállalója, valamint az állandó könyvvizsgáló. A meghatalmazás visszavonása a társasággal szemben csak akkor hatályos, ha azt a Közgyűlés megnyitása, illetve - ha a meghatalmazás egy adott napirenden történő szavazásra vonatkozik - a napirend tárgyalásának megkezdése előtt az Igazgatóságnak benyújtották. A meghatalmazás visszavonására a meghatalmazás adására vonatkozó előírásokat kell alkalmazni. Ha a részvényes több értékpapírszámlán vezetett részvényt rendelkezik a nyilvánosan működő részvénytársaságban, az egyes értékpapírszámlákon vezetett részvények tekintetében külön képviselőt hatalmazhat meg, de az ugyanazon részvényeshez tartozó részvények tekintetében eltérő szavazatot nem lehet leadni. Ha az ugyanazon részvényeshez tartozó részvények tekintetében eltérő szavazatot adtak le, e szavazatok mindegyike érvénytelen. Tisztelt részvényeseink a <http://futuraqua.hu/hu/reszvényesi-jogok-.html> oldalon letölthetik a meghatalmazás formaúrlapját, valamint a képvisellel kapcsolatos más információkat, dokumentumokat is találhatnak.

Határozatképtelenség esetére meghirdetett közgyűlés:

Amennyiben a közgyűlés határozatképtelen, úgy a megismételt közgyűlés ideje:

2019. év április 30. 14 óra

A megismételt közgyűlés helye: 7623 Pécs, Megyeri út 25. III. em.

A napirendi pontok: változatlanok. A megismételt közgyűlés a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

Pécs, 2019. március 18.

1.2. A Társaság bemutatása, alapadatok

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 7623 Pécs, Megyeri út 25., Cg. 02-10-060369, a társaság fióktelepe: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83. és 1012 Budapest, Pálya utca 9.) 2011. január 30-án alakult zártkörűen működő részvénytársasággént Pécssett, működési formáját 2011. április 9-én tartott rendkívüli közgyűlésén változtatta nyilvánosan működő részvénytársaságra. A társaságot a Cégnyilvántartásba 2011. február 23-án jegyezték be, Nyilvánosan Működő Részvénytársasági formában történő működését a társaság Közgyűlése 2011. április 9-én határozta el. A működési forma megváltozását a cégnyilvántartásba 2011. június 28-án jegyezték be.

A társaság rövidített cégneve: FuturAqua Nyrt.

A Társaság jegyzett tőkéje: 2018. december 31-én 107.453.000.- HUF forint

A Társaság jegyzett tőkéje a 2018-as gazdasági év során elhatározott alaptőke-emelés kapcsán változott. A Társaság Igazgatóság által 2018. január 24-én elhatározott tőkeemelés után az új alaptőke: 107.453.000.- HUF, azaz Egyszázhéttmillió-négyszázötvenháromezer HUF

A FuturAqua Nyrt. internetes honlapjának címe, elérhetősége: www.futuraqua.hu

A Társaság vezető tisztségviselői:

- **dr. Fodor István** (született: Pécs, 1976. november 18., anyja neve: dr. Pais Ella Regina, lakcíme: 7625 Pécs, Haas Mihály tér 3.) 2011. január 30. napjától határozatlan ideig
- **dr. Pais Ella Regina** (született: Milej, 1948. január 6., anyja neve: Varga Regina, lakcíme: 7625 Pécs, Ilona u. 17.) 2011. január 30. napjától határozatlan ideig
- **Somlyai Gábor** (született: Budapest, 1956. március 24., anyja neve: Csepregi Anna, lakcíme: 1215 Budapest, Deák Ferenc utca 51/A) 2018. április 30. napjától 2019. április 30-ig

A társaság állandó könyvvizsgálója:

A társaság állandó könyvvizsgálója 2018. május 1. napjától 2019. április 30-ig:

ESSEL Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

cégjegyzék száma: Cg.: 01-09-698566, címe: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7. MKVK: 001109, személyében eljáró könyvvizsgáló: a Társaság részére megküldött nyilatkozat alapján dr. Sasvári László bejegyzett könyvvizsgálót (címe: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7., anyja neve: Tóth Erzsébet, kamarai tagsági száma: 001630)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy adatai:

Scháb Katalin IFRS Mérlegképes könyvelő, 129875/A/2016

1.3. A Közgyűlés összehívásának időpontjában a részvények darabszáma és a részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma

Az alaptőke nagysága 2019. március 18-án

Jegyzett tőke: 107.453.000.- HUF, azaz Egyszázhéttmillió-négyszázötvenháromezer HUF

A Társaság alaptőkénének összetétele 2019. március 18-án

| | Névérték (Ft/db) | Kibocsátott darabszám | Össz-névérték (Ft) | Részvények Fajtája |
|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| FuturAqua részvény | 5 HUF | 21.490.600 | 107.453.000.- Ft | törzsrészvény |
| Részvények összesen | 5 HUF | 21.490.600 | 107.453.000.- Ft | |

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2019. március 18-án

| Kibocsátott darabszám | Saját részvények száma | Szavazati jogra jogosító részvények | Részvényenkénti szavazati jog | Összes szavazati jog |
|----------------------------------|---------------------------------------|--|--|---------------------------------|
| FuturAqua részvény | 0 db | 21.490.600 | 1 | 21.490.600 |
| Szavazatok száma | | | | 21.490.600 Szavazat |

2. Pénzügyi kimutatások

2.1.1. FuturAqua Nyrt. - Pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás

| PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Magyarázat |
|--|----------------|----------------|------------|
| (adatok ezer forintban) | | | |
| ESZKÖZÖK | | | |
| FORGÓESZKÖZÖK | | | |
| Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek | 3 109 | 735 | 3.1 |
| Vevő és egyéb követelések | 40 862 | 38 970 | 3.2 |
| Készletek | 28 293 | 0 | 3.3 |
| Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások | 29 | 1 297 | 3.4 |
| Folyó adókövetelések | 1 368 | 853 | 3.5 |
| Forgóeszközök összesen | 73 661 | 41 855 | |
| BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | | | |
| Ingtatlanok, gépek, berendezések | 6 661 | 9 683 | 3.6 |
| Befektetési célú ingatlanok | 31 924 | 32 658 | 3.7 |
| Immateriális javak | 1 246 | 246 | 3.8 |
| Befektetések | 35 174 | 35 174 | 3.9 |
| Egyéb eszközök | 75 927 | | |
| Halasztott adókövetelések | 5 | | - |
| Befektetett eszközök összesen | 150 937 | 77 761 | |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 224 598 | 119 616 | |
| SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| Szállítók | 9 470 | 12 358 | 3.10 |
| Rövid lejáratú lízingkötelezettségek | 0 | 521 | 3.11 |
| Egyéb kötelez. és passzív időbeli elhatárolások | 18 724 | 13 509 | 3.12 |
| Folyó adókötelezettségek | 3 386 | 2 748 | 3.13 |
| Rövid lejáratú hitelek | | | - |
| Rövid lejáratú kötelezettségek összesen | 31 580 | 29 136 | |
| HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| Halasztott adó kötelezettségek | 648 | | 3.14 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek | | | 3.15 |
| Hosszú lejáratú hitelek | | | - |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | - |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen | 648 | | |

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyongazdálkodó Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Éves jelentés – 2018.

| SAJÁT TŐKE | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------|
| Részvénytőke | 107 453 | 100 133 | 3.16 |
| Tőketartalék | 92 520 | 12 000 | 3.17 |
| Eredménytartalék | -7 603 | -21 653 | - |
| Saját tőke összesen | 192 370 | 90 480 | |
| SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| ÖSSZESEN | 224 598 | 119 616 | |

2.1.2. ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS

| ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Magyarázat 4. PONT |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| (adatok ezer forintban) | | | |
| Árbevétel | 23 230 | 910 | 1 |
| Egyéb bevételek | 551 | 181 | 1 |
| Összes bevételek | 23 781 | 1 091 | |
| Anyagköltség | 57 | 228 | 2 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 5 166 | 4 724 | 2 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 714 | 544 | 2 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | - | - | - |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | |
| Anyagjellegű ráfordítások | 5 937 | 5 496 | |
| Személyi jellegű ráfordítások | | | |
| Értékcsökkenési leírás és amortizáció | 3 756 | 4 113 | 3.PONT 7 |
| Egyéb ráfordítások | 491 | 542 | 3 |
| Tevékenység eredménye | 13 597 | - 9 060 | |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 1 257 | 1 307 | 4 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 85 | 4 105 | 4 |
| Adózás előtti eredmény | 14 769 | - 11 858 | |
| Adóráfordítás | 76 | 24 | 5 |
| Halasztott adó | 643 | 200 | 5 |
| Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységekből | 14 050 | - 11 682 | |
| Megszűnő tevékenységek eredménye | - | - | |
| Adott időszaki nyereség (veszteség) | 14 050 | - 11 682 | |
| Egyéb átfogó eredmény | | | |
| Realizálást követően eredménybe visszakerülő tételek | | | |
| Átfogó eredmény | 14 050 | - 11 682 | |
| Egy részvényre jutó eredmény | | | |
| EPS alapérték | 0,65 | -0,58 | 6 |
| Hígított EPS | 0,65 | -0,58 | 6 |

2.1.3. CASH-FLOW KIMUTATÁS 2018.12.31.

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2018.12.31.

adatok ezer
Ft

| MEGNEVEZÉS | 2018.01.01- 2018.12.31 | 2017.01.01- 2017.12.31 | 2016.01.01- 2016.12.31 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| MŰKÖDÉSI EREDMÉNY (+/-) | 14 050 | -11 858 | -13 839 |
| Értékcsökkenés (+) | 3 756 | 4 113 | 3 070 |
| Elszámolt értékvesztés + | 59 | 4 016 | 9 227 |
| Saját teljesítmények változása (+/-) | - | - | |
| Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-) | | | |
| Szállítói tartozások változása (+/-) | -2 888 | 3 101 | 5 806 |
| Egyéb rövidlejáratú kötel. változása (+/-) | 0 | 1 138 | -9 672 |
| Vevők állományváltozása (+/-) | 59 | 2 122 | 592 |
| Egyéb rövidlej. követelések változása (+/-) | -29 373 | -7 430 | -6 714 |
| Egyéb változások (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK | -14 337 | -4 798 | -11 530 |
| Kapott osztalék | | | |
| Árfolyamkülönbözetek | 31 | 1 141 | 0 |
| Kamatkülönbözet | 1 141 | 61 | -177 |
| BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-) | 1 172 | 1 202 | -177 |
| Részvénykibocsátás eredménye (+) | 87 840 | | 19 500 |
| Hitel és kölcsön felvétele (+) | 9 000 | 4 158 | 180 |
| Részvénybevonás, saját részvény vásárlás (-) | | | |
| Hitel és kölcsöntörlesztés (-) | -4 342 | -805 | -7 796 |
| Véglegesen átadott pénzeszköz (-) | | | |
| Egyéb változások (+/-) | -76 959 | | |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA | 15 539 | 3 353 | 11 884 |
| PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-) | 2 374 | -243 | 177 |
| PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK ELEJÉN | 735 | 978 | 801 |
| PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK VÉGÉN | 3 109 | 735 | 978 |

2.1.4. SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSAIRA VONATKOZÓ KIMUTATÁS

SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS KIMUTATÁSA 2018.

| | RÉSZVÉNY-TŐKE | TŐKE-TARTALÉK | EREDMÉNY-TARTALÉK | EGYÉB SAJÁT TŐKE | ÖSSZESEN |
|--------------------------|---------------|---------------|-------------------|------------------|----------|
| 2018.JANUÁR 01. | 100 133 | 12 000 | -21 653 | | 90 480 |
| TŐKEEMELÉS | 7 320 | 80 520 | | | 87 840 |
| TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY | | | 14 050 | | 14 050 |
| 2018.DECEMBER 31. | 107 453 | 92 520 | -7 603 | | 192 370 |

SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS KIMUTATÁSA 2017.

| | RÉSZVÉNY-TŐKE | TŐKE-TARTALÉK | EREDMÉNY-TARTALÉK | EGYÉB SAJÁT TŐKE | ÖSSZESEN |
|--------------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|----------------|
| 2017.JANUÁR 01. | 100 133 | 12000 | -9 971 | | 102 162 |
| EGYÉB VÁLTOZÁS | | | | | |
| TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY | | | -11682 | | -11682 |
| 2017.DECEMBER 31. | 100 133 | 12000 | -21 653 | | 90 480 |

Alulírott dr. Fodor István, mint önálló képviselőre jogosult képviselő (igazgatósági tag, elnök) aláírással igazolom, hogy a beszámoló és a fentiekben bemutatott valamennyi kimutatás a valóságnak megfelel.

Pécs, 2019 április 16.

dr. Fodor István

2.2. Magyarázatok a pénzügyi kimutatásokhoz

Megfeleléségi nyilatkozat és a beszámoló elkészítésének alapjai

A pénzügyi kimutatásokat a FuturAqua Nyrt. Igazgatósága 2019. április 16-án fogadta el. Az éves beszámoló azon Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint készült, melyek az Európai Unió (EU) hivatalos lapjában rendeleti formában kihirdetésre és beiktatásra kerültek. Az IFRS-t a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok Bizottság (IFRS IC) által megfogalmazott standardok és értelmezések alkotják.

A pénzügyi kimutatásokhoz kapcsolódó magyarázatok az IFRS előírásain felül, a magyar számviteli törvény követelményei szerinti közzétételeket is tartalmazzák. A FuturAquaNyrt. jelen beszámolója a 2018. december 31-én kibocsátott és hatályos standardok Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal és IFRS IC értelmezésekkel összhangban készült.

A beszámoló fordulónapja 2018. december 31.

A pénzügyi kimutatások adatai ezer forintban kerültek kimutatásra.

2.2.1. Az IFRS standardok 2018. január 1-jétől érvényes módosuló szabályainak illetve új standardok bevezetésének hatása a pénzügyi kimutatásra

A jelen beszámolási időszaktól hatályba lépő, az IASB által közzétett és az EU által elfogadott új és módosított standardok és értelmezések:

- IFRS 9 “Pénzügyi instrumentumok” standard – az EU által elfogadva 2016. november 22-án (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IFRS 15 “Vevőkkel kötött szerződésekből származó bevételek” standard és további módosításai – az EU által elfogadva 2016. szeptember 22-én (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IFRS 2 “Részvényalapú kifizetés” standard módosításai – Részvényalapú kifizetési ügyletek besorolása és értékelése – az EU által elfogadva 2018. február 26-án (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban)
- IFRS 4 „Biztosítási szerződések” standard módosításai – IFRS 9 Pénzügyi instrumentumok és IFRS 4 Biztosítási szerződések együttes alkalmazása – az EU által elfogadva 2017 november 3-án (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban, vagy az IFRS 9 első alkalmazásának időpontjától).
- IFRS 15 “Vevőkkel kötött szerződésekből eredő árbevétel” standard módosításai – Magyarázatok az IFRS 15 „Vevőkkel kötött szerződésekből eredő árbevétel” standardhoz – az EU által elfogadva 2017. október 31-én (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban)
- IAS 40 “Befektetési célú ingatlan” standard módosításai – Befektetési célú ingatlanok átsorolása – az EU által elfogadva 2018. március 14-én (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban)
- IFRS 1 és IAS 28 standardok módosításai – “IFRS-ek továbbfejlesztése (2014-2016 években)” – Az IFRS Fejlesztési Projekt eredményeképpen az egyes standardokat érintően (IFRS 1, IFRS 12 és IAS 28) történt módosítás, elsődlegesen az inkonzisztenciák megszüntetése és a magyarázatok tisztázása érdekében – az EU által elfogadva 2018. február 7-én (az IFRS 1 és IAS 28 standardok esetében a módosításokat 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban kell alkalmazni)
- IFRIC 22 értelmezés “Külföldi pénznemben folytatott ügyletek és előlegek” – az EU által elfogadva 2018. március 28-án (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).következő standardok, valamint meglévő standardok és értelmezések módosításai léptek életbe:

A meglévő standardok és értelmezések fentiekben bemutatott módosításainak elfogadása nem vezetett a Társaság pénzügyi kimutatásainak lényeges változásához.

2.2.2. Az IASB által kibocsátott és az EU által elfogadott, de még nem hatályos új és módosított standardok és értelmezések

Ezen pénzügyi kimutatások jóváhagyásának időpontjában a következő, az IASB által kibocsátott és az EU által elfogadott standardok, valamint meglévő standardok és értelmezések módosításai kerültek közzétételre hatályba lépés nélkül:

- IFRS 16 “Lízingek” standard – az EU által elfogadva 2017. október 31-én (hatályba lép a 2019. január 1- jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban)
- IFRS 9 “Pénzügyi instrumentumok” standard módosításai – Előtörlesztés jellemzők negatív kompenzációval – az EU által elfogadva 2018. március 22-én (hatályba lép a 2019 január 1-ével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IFRIC 23 “Nyereségadó kezelésével kapcsolatos bizonytalanság” – az EU által elfogadva 2018. október 23-án (hatályba lép a 2019. január 1-ével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).

A Társaság nem alkalmazza ezeket az új standardokat és a meglévő standardok módosításait a hatályos időpontok előtt.

A Társaság úgy véli, hogy a jelen standardok elfogadása és a meglévő standardok módosítása nem lesz jelentős hatással a Társaság pénzügyi kimutatásaira a kezdeti alkalmazás időszakában.

A fenti standardok és értelmezések fentiekben bemutatott módosításainak elfogadása nem vezetne a Társaság pénzügyi kimutatásainak lényeges változásához.

2.2.3. Az IASB által kibocsátott és az EU által el nem elfogadott standardok és értelmezések

Az EU által elfogadott IFRS-ek jelenleg nem különböznek jelentősen az IASB által elfogadott rendeletektől, kivéve az alábbi új standardokat, a meglévő standardok módosításait és új értelmezéseket, amelyeket az EU-ban még nem fogadtak be a pénzügyi kimutatások közzétételének napjával:

- IFRS 14 “Szabályozói elhatárolások” standard (hatályba lép a 2016. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban) – az Európai Bizottság döntést hozott, mely értelmében a jóváhagyás folyamatot a jelenlegi köztes standardra nem fogja alkalmazni, és megvárja a végső standardot.

- IFRS 17 “Biztosítási szerződések” standard (hatályba lép a 2021. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),

- IFRS 3 “Üzleti kombinációk” standard módosításai – Üzleti tevékenység definíciója (hatályos azon üzleti kombinációkra vonatkozóan, amelyeknél az akvizíció dátuma a 2020. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokba esik, valamint az adott időszak kezdetén vagy azt követően bekövetkező eszközbeszerzésekre).

- IFRS 10 “Konzolidált pénzügyi kimutatások” és IAS 28 “Társult vállalkozásokban és közös vállalkozásokban lévő befektetések” standardok módosításai – Eszközök eladása, illetve átadása a befektető és annak társult vagy közös vezetésű vállalkozása között (a hatálybalépés időpontját bizonytalan időre elhalasztották, amíg a kutatási projekt konklúzióra jut a tőkemódszerrel kapcsolatban).

- IAS 1 “Pénzügyi kimutatások prezentálása” és IAS 8 “Számviteli politikák, a számviteli becslések változásai és hibák” standardok módosításai – Lényegesség definíciója (hatályba lép a 2020. január 1-ével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),

- IAS 19 “Munkavállalói juttatások” standard módosításai – Terv módosítása, korlátozás vagy elszámolás (hatályba lép a 2019. január 1-ével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban)

- IAS 28 “Társult vállalkozásokban lévő befektetések” standard módosításai – Társult vállalkozásokban lévő hosszú-távú érdekeltségek (hatályba lép a 2019. január 1-ével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),

- Egyes standardok módosításai -“IFRS-ek továbbfejlesztése (2015-2017 években)” – Az IFRS Fejlesztési Projekt eredményeképpen az egyes standardokat érintően (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 és IAS 23) történt módosítás, elsődlegesen az inkonzisztenciák megszüntetése és a magyarázatok tisztázása érdekében (hatályba lép a 2019. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).

- A Koncepcionális keretelvekre való hivatkozások módosításai az IFRS standardokban (hatályba lép a 2020. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban)

A pénzügyi eszközök és pénzügyi kötelezettségek portfóliójára vonatkozó fedezeti elszámolás még nem került szabályozásra, mivel az EU által sincs még elfogadva a rendelet.

A Társaság becslése szerint az IAS 39 “Pénzügyi instrumentumok: megjelenítés és értékelés” standard szerinti fedezeti elszámolás alkalmazása a pénzügyi eszközök és kötelezettségek portfóliójára nem befolyásolná számottevően a Társaság pénzügyi kimutatását a fordulónapon.

A fenti standardok esetleges elfogadása nem vezetne a Társaság pénzügyi kimutatásainak lényeges változásához.

2.2.4. A SZÁMVITELI POLITIKA LÉNYEGES ELEMEI

A pénzügyi kimutatás készítésének alapjai

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság a pénzügyi kimutatása a 2018. december 31-én kibocsátott és hatályos standardok Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal és IFRS IC értelmezésekkel összhangban készült, és az adatokat ezer forintban tartalmazza.

A FuturAqua Nyrt., mint tőzsdére bevezetett társaság az Európai Parlament és Tanács 1606/2002 EK rendelet 4. cikke és a számvitelről szóló törvény 10. § (2) bekezdése alapján 2011-től (a tőkepiaci bevezetés évétől) a nemzetközi számviteli standardoknak (IFRS) megfelelően összeállított összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére kötelezett.

A pénzügyi kimutatások a bekerülési elv alapján és a vállalkozás folytatásának elve figyelembevételével készültek.

A pénzügyi helyzet kimutatásához kapcsolódó számviteli politikák

Tárgyi eszközök és immateriális javak

A tárgyi eszközök és az immateriális javak beszerzési értéken szerepelnek az értékcsökkenési leírással csökkentve. A tárgyi eszközöknek és immateriális javaknak a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amely idő alatt ezeket az eszközöket a Társaság előreláthatóan használni fogja. Az értékcsökkenést az adott eszköz becsült hasznos élettartama alatt lineáris módon számítja az alábbi éves kulcsok szerint:

Immateriális javak Szoftverek 15-33,3%
Vagyoni értékű jogok 16,7% Ingatlanok 1-2%
Irodai berendezések, járművek 9-33,3%

A tárgyi eszközökre és az immateriális javakra azok üzembe helyezésének napjától kezdődően számol el értékcsökkenést. A tárgyi eszközök és immateriális javak könyv szerinti értékét az Nyrt évente felülvizsgálja és szükség esetén értékvesztést számol el, ha a könyv szerinti érték tartósan magasabb a piaci értéknél. Amennyiben indokolt, meghatározásra kerül az eszköz piaci értéke, és ha szükséges, az értékvesztés a piaci értékig elszámolásra kerül. Ha nincs lehetőség az egyes eszköz piaci értékének meghatározására, a Társaság annak az eszközcsoportnak a piaci értékét határozza meg, ahová az adott eszköz tartozik. Ha az épületek, berendezések, egyéb tárgyi eszközök és immateriális javak könyv szerinti értéke nagyobb, mint a várhatóan megtérülő összeg, a különbözet azonnal leírásra kerül a várhatóan megtérülő értékig.

Befektetési célú ingatlanok

A befektetési célú ingatlanok olyan földterületek, épületek, épületrészek, amelyeket bérbeadási vagy tökefelértékelődési, vagy mindkét céllal tart, nem pedig szolgáltatások előállításával vagy nyújtásával kapcsolatos felhasználásra vagy igazgatási célokra, vagy a szokásos üzletmenet keretében történő értékesítésre. Az Nyrt a befektetési célú ingatlanokat

értékcsökkenéssel és értékvesztéssel (amennyiben van) csökkentett bekerülési értéken tartja nyilván. A befektetési célú ingatlanoknak a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amely idő alatt ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja. Az értékcsökkenést az adott eszköz becsült hasznos élettartama alatt lineáris módon számítják 2%-os éves kulcsok szerint.

Befektetések és egyéb pénzügyi eszközök

A pénzügyi eszközök az IAS39 alapján az átfogó eredmény kimutatáson keresztül valósan értékelt pénzügyi eszközök, adott kölcsönök, lejáratig tartott befektetések vagy értékesíthető pénzügyi eszközök lehetnek. A pénzügyi eszközök bekerüléskor valós értéken kerülnek kimutatásra.

A befektetések vásárlásának és értékesítésének elszámolása a teljesítés időpontjában történik, amely időpont az eszköz másik fél részére történő átadásának napja.

A társaság pénzügyi eszközei felvételkor kerülnek besorolásra tartalmuk és céljuk szerint. A pénzügyi eszközök készpénzt, rövid lejáratú betéteket, vevőköveteléseket, kölcsönöket és egyéb követeléseket, részesedéseket foglalnak magukban.

Átfogó eredmény kimutatáson keresztül valósan értékelt pénzügyi eszközök

Ebbe a kategóriába a kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök tartoznak, amellyel a társaság jelenleg nem rendelkezik.

Lejáratig tartott befektetések

A lejáratig tartott befektetések olyan fix vagy előre meghatározott kifizetésekkel és fix lejáratú bíró nem származékos pénzügyi eszközök, melyeket a társaság szándékozik és képes azok lejáratáig megtartani. (pl. kötvények)

A társaság ilyen pénzügyi instrumentummal jelenleg nem rendelkezik.

Készletek

A készleteket a bekerülési érték és a nettó realizálható érték (NRV) közül az alacsonyabb értéken kell nyilvántartani. A költség fogalma kiterjed a beszerzési költségre, átalakítási költségekre (anyag, munka és átalány), és minden egyéb költségre, amely felmerül a készletek jelenlegi helyükre és állapotukba juttatása során, de nem terjed ki az árfolyamkülönbségekre.

A nem felcserélhető készletelemek esetében a tényleges értéket kell az egyedi készletelemekhez hozzárendelni.

A felcserélhető készletelemek esetében a költséget a FIFO („first in first out”) elv alapján számolja el a Társaság.

A készletek értékesítésekor a könyv szerinti értéket ráfordításként kell elszámolni arra az időszakra, amikor a kapcsolódó árbevétel elszámolásra kerül.

Az NRV-re történő leírásokat ráfordításként kell elszámolni arra az időszakra, amikor a leírásra sor kerül. Az NRV növekedéséből eredő visszaírásokat a készletek ráfordítás csökkenéseként kell elszámolni arra az időszakra, amikor felmerülnek.

Pénzügyi eszközök értékvesztése

A társaság minden mérlegfordulónapon értékvesztés vizsgálatot végez a pénzügyi eszközök illetve ezek csoportjai vonatkozásában. Értékvesztés kerül elszámolásra, ha az értékvesztés fennállására egyértelmű bizonyíték létezik, amely lényegesen befolyásolja a pénzügyi eszköz várható jövőbeli pénzáramait.

Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott eszközök

Az értékvesztés összege megegyezik az eszköz könyv szerinti értékének és a jövőbeli pénzáramoknak az eszköz eredeti effektív kamatlábjával diszkontált nettó jelenértékének különbözetével. Az értékvesztés összege az átfogó eredmény kimutatásban kerül elszámolásra. Az értékvesztés szükségességének megállapítása az egyedileg nem jelentős összegű eszközök esetében csoportosan, míg a jelentős összegűek esetében egyedileg történik. Amennyiben egy későbbi időszakban az értékvesztés összege csökken, és a csökkenés az értékvesztés elszámolását követő időszakban bekövetkezett eseményből származik, a korábban elszámolt értékvesztés visszaírandó. Az értékvesztés visszaírása kizárólag azon mértékig történhet, hogy az eszköz könyv szerinti értéke ne haladja meg az eszköz visszaírás időpontjára vonatkozó amortizált bekerülési értéket.

Pénzeszközök és pénz-egyenértékesek

A pénzeszközök a készpénzt és bankbetéteket foglalják magukban. A pénz egyenértékesek olyan rövid távú, a kibocsátástól számított három hónapnál nem hosszabb lejáratú, magas likviditású befektetési formák, amelyek minimális értékváltozási kockázatot hordoznak, és azonnal pénzeszközökre konvertálhatók.

Vevőkövetelések

A vevőkövetelések a kétes követelésekre képzett értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken kerülnek kimutatásra. Ahol a pénz időértéke jelentős (egy évet meghaladó lejáratúak), a követelések nyilvántartása amortizált bekerülési értéken történik. Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a meglévő információk alapján valószínűsíthető, hogy a társaság a követelés összegét részben vagy egészben nem lesz képes behajtani. A követelés kivezetése a behajthatatlansággá történő minősítést követően történik meg.

Pénzügyi eszközök (a már részletezetteken kívül)

Az IAS 39 hatókörébe tartozó pénzügyi eszközök az alábbi négy csoportba sorolhatóak:

- nyereséggel vagy veszteséggel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök
- kölcsönök és követelések
- lejáratig tartandó befektetések
- értékesíthető pénzügyi eszközök.

A vezetés a megszerzés időpontjában határozza meg a pénzügyi eszközök besorolását. A pénzügyi eszközök kezdeti értékelése valós értéken történik. Az adott eszköz megjelenítésére a kereskedés napjával kerül sor.

Nyereséggel vagy veszteséggel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök (FVTPL): ezek egyfelől a kereskedési céllal megszerzett pénzügyi eszközök, amelyek a közeljövőben tovább értékesítésre kerülnek. Ebbe a kategóriába sorolandóak a részvények, kötvények és egyéb kamattal bíró befektetések. Az FVTPL kategóriába tartoznak a származékos termékek is. Ezek az eszközök elsődlegesen abból a célból kerültek beszerzésre, hogy az árfolyamváltozásból eredően nyereséget termeljenek.

Kölcsönök és követelések: olyan fix vagy meghatározható kifizetéssel rendelkező, nem származékos pénzügyi eszközök, amelyeket nem jegyeznek az aktív piacon. A kölcsönöket és követeléseket a forgóeszközök között tartja nyilván a Társaság, kivéve azokat, amelyek lejáratát a mérlegfordulónaptól számítva meghaladja a 12 hónapot. Utóbbiakat az Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi eszközök között mutatja ki a Társaság.

Lejáratig tartandó befektetések: olyan fix vagy meghatározott kifizetésekkel és fix lejáratú bíró nem származékos pénzügyi eszközök, amelyeket a Társaság határozottan szándékozik és képes a lejáratig megtartani. Ezt a kategóriát nem használja jelenleg a Társaság.

Értékesíthető pénzügyi eszközök: olyan nem származékos pénzügyi eszközök, amelyeket értékesíthetőnek jelöltek meg, vagy amelyeket nem minősítettek kölcsönöknek és követeléseknek; lejáratig tartandó befektetésnek; az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközöknek. A kezdeti megjelenést követően azon pénzügyi eszközök, melyek FVTPL kategóriába tartoznak, valós értéken kerülnek értékelésre. A valós értékben bekövetkezett későbbi változások nettó eredményben kerülnek elszámolásra. Az értékesíthető pénzügyi eszközök (AFS) is valós értéken értékelendők, azzal, hogy az átértékelés miatti nyereség vagy veszteség (hacsak utóbbi nem végleges értékvesztés) az egyéb átfogó eredményt érinti. Ez az egyéb átfogó eredmény az adott instrumentum kivételésekor átsorolásra kerül a nettó eredménybe. A tőzsdéi forgalomban résztvevő befektetések esetén a valós érték, az a piaci érték, amely a mérlegfordulónapon jegyzett hivatalos árfolyam alapján kerül meghatározásra. Tőzsdén nem jegyzett, illetve nem forgalmazott értékpapírok esetén, a piaci érték a hasonló/helyettesítő pénzügyi befektetés piaci értéke, amennyiben ez a módszer nem alkalmazható, akkor a piaci érték a befektetéshez kapcsolódó eszköz becsült jövőbeli pénzáramlása alapján kerül meghatározásra. A kölcsönök és követelések, valamint a lejáratig tartott pénzügyi instrumentumok valós értéken kerülnek be a könyvekbe, a későbbiekben pedig az értékvesztéssel csökkentett amortizált bekerülési értéken kerülnek értékelésre az effektív kamatláb módszer használatával. A tranzakciós költségeket az eszköz értékéhez hozzá kell számítani, kivéve az FVTPL eszközöket, amelyek esetében a tranzakciós költség a nettó eredményt terheli.

Pénzügyi eszközök értékvesztése

A társaság minden mérlegfordulónapon értékvesztés vizsgálatot végez a pénzügyi eszközök illetve ezek csoportjai vonatkozásában. Értékvesztés kerül elszámolásra, ha az értékvesztés fennállására egyértelmű bizonyíték létezik, amely lényegesen befolyásolja a pénzügyi eszköz várható jövőbeli pénzáramait.

Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott eszközök: Az értékvesztés összege megegyezik az eszköz könyv szerinti értékének és a jövőbeli pénzáramoknak az eszköz eredeti effektív kamatlábjával diszkontált nettó jelenértékének különbözetével. Az értékvesztés összege az átfogó eredmény kimutatásban kerül elszámolásra. Az értékvesztés szükségességének

megállapítása az egyedileg nem jelentős összegű eszközök esetében csoportosan, míg a jelentős összegűek esetében egyedileg történik.

Amennyiben egy későbbi időszakban az értékvesztés összege csökken, és a csökkenés az értékvesztés elszámolását követő időszakban bekövetkezett eseményből származik, a korábban elszámolt értékvesztés visszaírandó. Az értékvesztés visszaírása kizárólag azon mértékig történhet, hogy az eszköz könyv szerinti értéke ne haladja meg az eszköz visszaírás időpontjára vonatkozó amortizált bekerülési értéket.

Pénzügyi kötelezettségek

A Társaság minden pénzügyi kötelezettséget kezdeti megjelenésekor valós értéken értékeli. A kivezetés akkor történik meg, ha a pénzügyi kötelezettség rendezésre került (kiegyenlítettük, elengedték, vagy nem érvényesíthető).

Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek olyan pénzügyi kötelezettségek, melyeket a Társaság kereskedési céllal szerzett, vagy amelyeket azok kezdeti megjelenítésekor az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek minősített. A kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek közé azok a kötelezettségek tartoznak, amelyeket elsősorban a rövid távú árfolyammozgásokból várható nyereség miatt vállalt a Társaság. Ebbe a kategóriába tartoznak azon határidős ügyletek is, melyek nem minősülnek hatékony fedezeti instrumentumnak.

Hosszú lejáratú, fix kamatozású pénzügyi kötelezettségek (bankkal és kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek és átváltható kötvények) valós értékét a diszkontált cash-flow értékelési technikával határozza meg a Társaság. A kötelezettségek pénzáramait a Társaság által hasonló pénzügyi instrumentumoknál elfogadhatónak tartott kamatlábbal diszkontálja. A változó kamatozású, illetve az egy éven belül lejárató pénzügyi kötelezettségek könyv szerinti értékénél az a vélelem, hogy azok valós értéke várhatóan megegyezik a könyv szerinti értékkel.

A hiteleket és kölcsönöket a tranzakciós költségekkel csökkentett valós értéken veszi a Társaság nyilvántartásba. A későbbi időszakokban az effektív kamatláb módszerrel meghatározott amortizált bekerülési értéken szerepelnek. Az effektív kamatot a kölcsön futamideje alatt a nettó eredmény terhére számolja el a Társaság.

Lízing

A pénzügyi lízing keretében beszerzett eszközöket (amelyek hasonló jogokkal és kötelezettségekkel járnak, mintha az eszközök saját tulajdonúak lennének) a tényleges bekerülési értéken aktiválja, és a hasznos élettartam ideje alatt amortizálja. A lízingdíj tőkerészét a lízingkötelezettség csökkenéseként, míg a kamatrészt az eredmény terhére számolja el, így a fennálló kötelezettség állandó arányban csökken a lízing időtartama alatt.

Visszavásárolt saját részvények

A visszavásárolt saját részvényeket az Nyrt tőzsdén, illetve a tőzsdén kívüli piacon vásárolja és az egyedi éves pénzügyi kimutatásban saját tőkét csökkentő tételként mutatja be. A visszavásárolt saját részvények értékesítésének eredménye közvetlenül a tartalékokkal (saját tőke) szemben kerül elszámolásra. A saját részvények kivezetése FIFO módszerrel történik.

Céltartalékok

Céltartalék képzésére akkor kerül sor, ha a társaságnak jelenbeli – jogilag előírt vagy vélelmezett – kötelezettsége keletkezik egy múltbeli esemény következtében és valószínű, hogy gazdasági javak átadásával kell majd a kötelezettségeit rendezni, továbbá a kötelezettség összege jól becsülhető. Ha a céltartalék várhatóan részben vagy egészben megtérül, a megtérülésből eredő hozamot a tényleges megtérülés időpontjában eszközként kell állományba venni. A megtérüléssel a céltartalék összege nem csökkenthető.

A céltartalékok mérlegkészítéskor felülvizsgálatra, a becslések pontosítására kerülnek. A céltartalék értéke a kötelezettség rendezésére vonatkozó kiadások jelenértéke, melynek meghatározásánál diszkontrátaként a becsült kockázatmentes kamatláb szolgál. Az idő múlását jelentő diszkontfeloldás alkalmazásakor a céltartalék mérlegértéke évről-évre nő a diszkonthatással. A növekmény kamatkölségként kerül elszámolásra.

Osztalék

Az osztalékot abban az évben számolja el a Társaság, amikor azt a tulajdonosok jóváhagyják.

Nyereségadó

Az évente fizetendő társasági adó mértéke a magyar törvények alapján meghatározott adókötelezettségen alapul, mely korrigálva van a halasztott adózással. A pénzügyi kimutatásokban és az adóbevallásban jelentkező eredmény közötti átmeneti időbeli eltérések miatt halasztott adó elszámolására olyan adókulcsokkal került sor, amelyek várhatóan a halasztott adó eszköz realizálásakor, illetve a halasztott adó kötelezettségek teljesítésekor érvényben lesznek. Az Nyrt halasztott adókövetelést olyan mértékben jelenít meg minden olyan levonható átmeneti különbözetre, amilyen mértékben valószínű, hogy az átmeneti különbözet a belátható jövőben visszafordul és elegendő adóköteles nyereség fog rendelkezésre állni, amellyel szemben az átmeneti különbözet felhasználható.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó számviteli politikák

A bevételeket akkor kell elszámolni, ha azokat a Társaság realizálta.

Árbevételek

A bevételeket akkor kell elszámolni, ha azokat a Társaság realizálta – azaz ha a szerződéseknek megfelelően teljesített vevői részére és a követelés pénzügyi rendezése (a tranzakcióval összefüggő gazdasági előny társaság általi realizálása) valószínű, valamint annak és a kapcsolódó költségeknek az összege megfelelően (megbízhatóan) mérhető. Az árbevétel elszámolásának az IAS 18 standard feltételeként szabja az áruk tulajdonlásával járó lényeges kockázatok és hasznok átadását is.

A működéshez kapcsolódó ráfordítások

A nem pénzügyi jellegű ráfordításokat a következő kategóriákba kell besorolni:

- anyagjellegű ráfordítások;
- személyi jellegű ráfordítások;
- Értékcsökkenés és amortizáció;

Saját termelésű készletek állományváltozása A Társaság nem állít elő készletre vehető terméket.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között jeleníti meg a Társaság az árbevételként nem besorolható értékesítések ellenértékét és minden olyan bevételt, amelyet nem lehet pénzügyi bevételnek vagy az egyéb átfogó eredményt növelő témának tekinteni. Az egyéb ráfordítások azok a ráfordítások, amelyek a működéshez közvetve kapcsolódnak és nem minősülnek pénzügyi ráfordításnak vagy nem az egyéb átfogó eredményt csökkentik. Az egyéb bevételeket és az egyéb ráfordításokat nettó módon jeleníti meg a Társaság az eredménykimutatásában.

Pénzügyi bevételek és ráfordítások

Az osztalékbevételeket és kamatbevételeket pénzügyi bevételként kell kimutatni. A kamatbevételeket időarányosan kell elszámolni, az osztalékbevételeket pedig akkor szabad kimutatni, ha az osztalékról az azt folyósító társaság érvényesen döntött.

A kamatráfordításokat az effektív kamatláb módszer segítségével kell kiszámítani és a pénzügyi ráfordítások kategóriába sorolni. A Társaság a devizás tételek árfolyamkülönbségét (ha az IAS 21 Átváltási árfolyamok hatásai standard alapján nem az egyéb átfogó eredmény része) a pénzügyi eredményben jeleníti meg. A pénzügyi eredményt az eredmény-kimutatásba nettósítva állítja be a Társaság.

Nettósítás

A Társaság a pénzügyi kimutatásokban – az IFRS tételes előírásain túlmenően – akkor jeleníti meg egy tranzakció hatását nettó módon, ha az a tranzakció természete az ilyen kimutatást megköveteli és az üzleti tevékenység szempontjából az adott tétel nem releváns.

3. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK A PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁSÁHOZ

3.1. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK

A pénzeszközök a társasági házipénztárt, a banki folyószámlák, valamint az egyéb bankszámlák egyenlegét tartalmazza. Valuta és a devizakészletek nincsenek. A fordulónapon sem a tárgyévben, sem az előző évben 3 hónapnál rövidebb futamidejű értékpapírokkal vagy egyéb pénzeszköz-egyenértékesnek minősülő eszközzel nem rendelkezett.

2018. december 31-i fordulónapon a FuturAqua Nyrt. 3.109 ezer Ft pénzeszközzel rendelkezett szemben az előző év végi 735 e Ft-tal.

| adatok ezer forintban | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------------|-------------|------------|
| Pénztár | 331 | 735 |
| Bankbetétek | 2778 | 0 |
| Pénzeszközök összesen | 3109 | 735 |

3.2. VEVŐ ÉS EGYÉB KÖVETELÉSEK

adatok ezer forintban

| Vevő korosított kimutatás | 2018.12.31 |
|---|------------|
| 1 éven túli kintlévőség értékvesztés | 208 |
| <i>Nettó vevőkövetelés</i> | 0 |
| Összes nettó vevőkövetelés | 0 |

| Vevő korosított kimutatás | 2017.12.31 |
|--|------------|
| 180 napon túli kintlévőség értékvesztés | 118 |
| <i>Nettó vevőkövetelés</i> | 59 |
| 1 éven túli kintlévőség értékvesztés | 90 |
| <i>Nettó vevőkövetelés</i> | 0 |
| Összes nettó vevőkövetelés | 0 |

Az 1 éven túli kintlévőség mindkét évben a Human Goods Kft mint társult vállalkozás.

A vevőkövetelések között leányvállalatokkal kapcsolatos tranzakciók nem voltak.

EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések megoszlása a következők:

adatok ezer forintban

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Leányvállalatoknak adott kölcsönök | 36647 | 34815 |
| Társult vállalkozásnak adott kölcsön | 1154 | 1075 |
| ebből értékvesztés | -1010 | -1010 |
| Üzletrész vételár követelés | 3750 | 3750 |
| Egyéb követelések | 321 | 281 |
| Követelések könyv szerinti értéke | 40862 | 38911 |

3.3. KÉSZLETEK

A tárgyévben budapesti ingatlanok (lakások) kerültek megvásárlásra, melyet a Társaság továbbértékesítési céllal vásárolt.

3.4. EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások a pénzeszközökön, a készleteken, a vevő-, adó- és egyéb követeléseken kívüli forgóeszközöket tartalmazzák az aktív időbeli elhatárolásokkal együtt. Jellemzően ide tartoznak - a saját részvények kivételével- a vásárolt értékpapírok és egyéb pénzügyi eszközök, valamint a vásárlásukkal kapcsolatosan adott előlegek. Az eszközök bekerülési értéke a nyilvántartási érték, amelyre értékvesztés számolandó el, ha a számviteli politikában meghatározott feltételek bekövetkeznek.

A pénzügyi kimutatás mindkét évben aktív időbeli elhatárolást tartalmazza, mely az adott kölcsönök kamatbevételeiből adódik.

3.5. FOLYÓ ADÓKÖVETELÉSEK

A mérleg sor megoszlása a következő:

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Általános forgalmi adó követelés | 1368 | 821 |
| Környezetvédelmi termékdíj | 0 | 13 |
| Iparüzési adó | 0 | 19 |

| | | |
|-----------------|-------------|------------|
| Társasági adó | 0 | 0 |
| Összesen | 1368 | 853 |

3.6. INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK

Az ingatlanok, gépek és berendezések között olyan eszközök kimutatására kerül sor, amelyek tartósan szolgálják a társaság tevékenységét.

A pénzügyi kimutatásokban a jelentésünkben a vonatkozó fejezeteknél bemutatott ingatlanok és kisebb berendezések értéke szerepel.

Az eszközök bekerülési értéken kerülnek a pénzügyi kimutatásokba, majd üzembe helyezésüktől kezdődően amortizáció elszámolására kerül sor.

A telkek, földterületek esetén amortizáció nincs, az ingatlanokra évi 2-3 %, a bérelt ingatlanokra évi 6 % a leírási kulcs. A gépek, berendezések esetén, azok fajtájától és az igénybevétel intenzitásától függően 14,5-33 % amortizáció számolható el. Az eszközök használhatósági foka minden év végén kontroll alá kerül, a leírási kulcs a feltételek megváltozása esetén módosulhat. Az amortizáció költségként kerül elszámolásra az átfogó jövedelem kimutatásban és része a működési eredménynek.

Az ingatlan, a gép és a berendezés értékesítésén realizált nyereség, vagy veszteség mértéke az értékesítési bevétel és az eszköz nyilvántartási értéke közötti különbségként kerül meghatározásra és a működési eredményben kerül kimutatásra.

A FuturaAqua Nyrt a 2018-as IFRS szerinti pénzügyi kimutatás készítésének fordulónapján 6.661 ezer Ft ide sorolandó eszközzel rendelkezett.

Tavaly az ingatlanok, gépek, berendezések értéke 9.683 e Ft.

3.7. BEFEKTETÉSI CÉLÚ INGATLANOK

A Társaság tulajdonában lévő ingatlanok az IAS 40 standard alapján befektetési célúnak minősülnek és a bekerülési modell alapján értékelték. A besorolási szempont a hosszabb távú tőkenyereség elérése, nem a szokásos értékesítési tevékenység, vagy bérbeadási cél.

A 2018-as évben vásárlásra került egy „VÍZMŰ”, melyre még az üzemeltetési engedély nem került kiadásra, így még nem aktiválta a Társaság.

3.8. IMMATERIÁLIS JAVAK

A tárgyévi pénzügyi kimutatásokban az immateriális javak értéke 1.000 e Ft növekedés volt, mely a **Watereum** elnevezésű, ethereum ERC20 blockchain-alapú digitális kereskedési rendszer kialakítása. Az előző években aktivált vagyoni jogok (védjegyek) határozatlan élettartamú immateriális eszközök, melyekre az értékvesztés tesztet elvégeztük, arra utaló

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Éves jelentés – 2018.

jelet nem értelmeztünk. Ugyanakkor megállapítottuk azt is, hogy a határozatlan élettartam továbbra is fennáll.

| Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása | | | | | | |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| Megnevezés | 2017.01.01 egyenleg | Tárgyévi növekedés | Tárgyévi csökkenés | Átváltási különbözlet | 2017.12.31. egyenleg | |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 246 | | | | 246 | |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 58 041 | 2 000 | | | 60 041 | |
| Ingatlanok | | | | | 0 | |
| Gépek, berendezések | 23 113 | | | | 23 113 | |
| Befektetési célú ingatlanok | 34 928 | 2 000 | | | 36 928 | |
| | | | | | | |
| Megnevezés | 2018.01.01 egyenleg | Tárgyévi növekedés | Tárgyévi csökkenés | Átváltási különbözlet | 2018.12.31. egyenleg | |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 246 | 1000 | | | 1246 | |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 60 041 | | 2 200 | | 57 841 | |
| Ingatlanok | | | | | 0 | |
| Gépek, berendezések | 23 113 | | 2200 | | 20 913 | |
| Befektetési célú ingatlanok | 36 928 | | | | 36 928 | |
| | | | | | | |
| Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása | | | | | | |
| Megnevezés | 2017.01.01 egyenleg | Tárgyévi növekedés | Tárgyévi csökkenés | Átváltási különbözlet | 2017.12.31. egyenleg | |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | | | | 0 | |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 13 587 | 4 113 | | | 17 700 | |
| Ingatlanok | | | | | | |
| Gépek, berendezések | 10 016 | 3 414 | | | 13 430 | |
| Befektetési célú ingatlanok | 3571 | 699 | | | 4 270 | |
| | | | | | | |
| Megnevezés | 2018.01.01 egyenleg | Tárgyévi növekedés | Tárgyévi csökkenés | Átváltási különbözlet | 2018.12.31. egyenleg | |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | | | | 0 | |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 17 700 | 3 756 | 2200 | | 19 256 | |
| Ingatlanok | | | | | | |
| Gépek, berendezések | 13 430 | 3 021 | 2200 | | 14 251 | |
| Befektetési célú ingatlanok | 4270 | 735 | | | 5 005 | |
| | | | | | | |

3.9. BEFEKTETÉSEK

A Társaság a leányvállalatokban és a társult vállalkozásban lévő részesedések kapcsán minden fordulónapra elvégzi az értékvesztés tesztet. Amennyiben a leányvállalatokból várható megtérülés nem éri el a részesedés könyv szerinti értékét, akkor értékvesztés kerül elszámolásra. A beszámolási évben további értékvesztés nem lett elszámolva.

A befektetések részletezése a következő:
adatok ezer

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Éves jelentés – 2018.

forintban

| Cég neve | részesedés mértéke | értéke 2018.01.01 | értékvesztés | 2018.12.31 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Olup Aqua Kft. | 100% | 58 933 | 23 759 | 35 174 |
| EcoPay Zrt. | 100% | 10 000 | 10 000 | 0 |
| HUMAN GOODS Kft. | 24,95% | 4 300 | 4 300 | 0 |
| Összesen: | | 73 233 | 38 059 | 35 174 |

3.10. SZÁLLÍTÓK

A pénzügyi kimutatások szállítók sora szolgál a termékvásárlásból, szolgáltatások igénybevételeből, beruházási javak beszerzéséből keletkezett, még ki nem egyenlített tartozások nyilvántartására. A pénzügyi helyzet kimutatásban a tárgyévi fordulónapi szállító állomány 9.470 ezer Ft belföldi kötelezettség.

Ehhez viszonyítva a 2017-es üzleti év végén a szállítók 12.358 e ft-ot tesznek ki.

Tranzakciók leány- vagy társult vállalkozásokkal nem volt, így az egyenleg sem tartalmaz ilyen nyitott tételt.

adatok ezer forintban

| | |
|--|-------------------|
| Szállítók korosított kimutatása | 2017.12.31 |
| 1 éven túli | 7 592 |
| 180 napnál több | 555 |
| 90 napnál több | 1 070 |
| 30 napnál több | 926 |
| 30 napon belüli | 215 |
| még nem esedékes | 2 000 |
| Összes szállító kötelezettség | 12 358 |

adatok ezer forintban

| | |
|--|-------------------|
| Szállítók korosított kimutatása | 2018.12.31 |
| 1 éven túli | 7 147 |
| 180 napnál több | 342 |
| 90 napnál több | 136 |
| 30 napnál több | 1 026 |
| 30 napon belüli | 170 |
| még nem esedékes | 649 |
| Összes szállító kötelezettség | 9 470 |

3.11. RÖVID LEJÁRATÚ LÍZINGKÖTELEZETTSÉGEK

2018. évben lezárult a Ford Transzit típusú tehergépkocsi nyílt végű pénzügyi lízingje, melyet bérbe adott a Társaság. Ennek a fennmaradó tőkerészét tartalmazta a 2017. évi kimutatás 521 e forint értékben.

3.12. EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A számviteli politika rendelkezései szerint a pénzügyi helyzet kimutatásának ezen sorában azok a tartozások kerülnek beállításra, amelyek nem termékbeszerzésből, szolgáltatás vásárlásából származnak, nem az adóhatóságokkal szemben állnak fenn, illetve nem pénzügyi intézménnyel szembeni kötelezettségek. Ide sorolandók az olyan nem a tárgyévhez kapcsolódó kötelezettségek is, amelynek eredményre gyakorolt hatása egy másik beszámolási időszakban realizálódik.

adatok ezer forintban

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Alapítókkal szembeni kötelezettség | 5 398 | 4 698 |
| Visszavásárolt részvény ellenértéke | 4 870 | 4 870 |
| Leányvállalattal szembeni kötel. | 0 | 1 555 |
| Kapott kölcsön | 8 000 | 1 000 |
| Kapott kaució | 0 | 300 |
| | | |
| Egyéb tételek | 129 | 198 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 327 | 888 |
| Összesen: | 18 724 | 13 509 |

3.13. FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK

E soron az állami és az önkormányzati adóhatóság felé, valamint az adók módjára működő egyéb fizetési kötelezettségek fordulónapon fennálló összegét kell feltüntetni, ha az adóbevalláson, vagy adóhatósági határozaton alapul. Itt kell feltüntetni azt a beszámolási időszakra vonatkozó adókötelezettséget is, amelyet az éves jelentésig hivatalosan nem kellett bevallani, de annak mértéke számítás, vagy egyéb módszer segítségével meghatározható.

adatok ezer forintban

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------------------------|------------|------------|
| Társasági adó | 72 | 60 |
| Iparüzési adótelephelyre | 114 | 37 |
| Vízkészlet járulék | 0 | 3 121 |
| NAV pótlék | 0 | 64 |
| NAV vagyonszerz. illeték | 3 200 | |
| Járulékkötelezettség | 0 | 17 |
| Gépjárműadó | 0 | 13 |
| MNB bírság | 0 | 2 630 |

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| NAV bírság | 0 | 25 |
| összesen | 3 386 | 2 748 |

3.14. HALASZTOTT ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK

A tárgyévben az eredménytartalék terhére lett képezve fejlesztési tartalék 7.200 e Ft értékben, melynek 9% társasági adója 648e Ft volt. Ezen összeg a felhasználáskor visszafordul.

3.15. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú kötelezettségek soron 2017 évben az IAS 17-nek megfelelően 522 ezer Ft összegű hosszú lejáratú pénzügyi lízingkötelezettség került kimutatásra, amely FORD TRANSIT típusú gépjárművének lízingszerződéséhez kapcsolódik. A pénzügyi lízing 72 hónap futamidejű, a lízing kezdete 2012.10.17. A minimális lízingfizetések összege a 2017. év fordulónapján 522 e Ft. A lízingdíjak jelenértéke és a valós érték közel azonos, a gazdasági élettartam és a hasznos élettartam megegyezik. A lízing a 2018 évben lejárt.

3.16. JEGYZETT TŐKE

A FuturAqua Igazgatósága 2018. január 24-én 2/2018. (I. 24.) számú határozatával döntött a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjének megemeléséről. Az alaptőke felemelésére vonatkozó jogosultság alapja: a FuturAqua Nyrt. Közgyűlésének 20/2014. (VIII. 7.) határozatával felhatalmazza a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjét legfeljebb 6.000.000 db (Hatmillió darab) 5 HUF névértékű részvény kibocsátásával névértéken legfeljebb 30.000.000 HUF (Harmincmillió Ft) összeggel, bármely módon megemelje. A felhatalmazás 2014. augusztus 7-től számított 5 (öt) évre szól. Az alaptőke-emelés során a részvények kibocsátási értéke nem lehet kevesebb, mint a FuturAqua részvényeknek (ISIN Kód: HU0000107362) a döntést megelőző 180 napos időszakban a Budapesti Értéktőzsdén elért átlagárfolyama, ami 58,96 Ft. Az igazgatósági határozat értelmében 1.464.000 db, azaz Egymilliónéyszázhatvannégyezer darab részvény (a korábban kibocsátott részvényekkel mindenben megegyező, és teljes évi osztalékra jogosító, HU0000107362 ISIN azonosítójú törzsrészvény) került kibocsátásra zárt körben, 60 HUF (Hatvan forint) / részvény kibocsátási árfolyamon. A Társaság Igazgatósága kézhez vette azt az előzetes kötelezettségvállalási nyilatkozatot, amelyben a KÁRRO Befektetési és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (1012 Budapest, Pálya utca 9., Cg. 01-09-915655) a tőkeemelés során a teljes részvénytőke mennyiség lejegyzésére valamint a kibocsátási érték pénzbeli szolgáltatására feltétlen és visszavonhatatlan kötelezettséget vállalt. A nyilatkozat szerint a Kft. a 7.320.000 HUF, azaz Hétmillió-háromszázhuszezer forint össznévértékű részvényt 87.840.000 Ft, azaz Nyolcvanhétmillió-nyolcszáznegyvenezer forint kibocsátási áron átveszi és a kibocsátási árat az Nyrt. rendelkezésére bocsátja.

A tőkeemelés során az Nyrt. részvényeseit jegyzési elsőbbség illetve meg az Alapszabály 4.4. pontja (Elsőbbségi jog az alaptőke-emelés során) alapján. Az elsőbbségi jog érvényesítésére

nyitva álló időszak kezdő időpontja 2018. január 25., a jog érvényesítésére nyitva álló időszak záró napja: 2018. február 8. 17 óra volt.

Elsőbbségi joggal rendelkező részvényeseink 390.700 darab részvény vonatkozásában éltek jegyzési jogukkal, részükre az igényelt teljes mennyiség allokálásra kerül. Ez alapján a zártkörű alaptőke-emelést visszavonhatatlan nyilatkozatban vállaló KÁRRO Befektetési és Vagyonkezelő Kft. összesen 1.073.300 darab részvény tulajdonosa lesz. Az új részvények tulajdonosai a részvények ellenértékét maradéktalanul átutalták az Nyrt. pénzforgalmi számlájára.

A menedzsmenthez kapcsolódó hír, hogy Molnár Lajos és dr. Schalbert Lőrinc felügyelőbizottsági és audit bizottsági tagok érdekeltségébe tartozó OKTKER-NODUS Kiadó Kft. (8200 Veszprém, Bartók Béla u 12., Cg. 19-09-501398) elsőbbségi jogával élve 30.000 darab részvényt igényelt, míg a dr. Fodor István és dr. Pais Ella Regina igazgatósági tagok érdekeltségébe tartozó ENVIRO-GEO Kutatási, Oktatási és Szolgáltató Betéti Társaság (7623 Pécs, Megyeri út 25., adószáma: 20104584-2-02) 248.000 darab részvényre vonatkozóan tett jegyzési nyilatkozatot.

A Budapesti Értéktőzsde vezérigazgatója 152/2018. sz. határozatában rendelkezett a FuturAqua Nyrt. alaptőke-emelésből származó részvényeinek tőzsdei bevezetéséről 2018. május 24. értéknappal. A Kibocsátó Igazgatósága a számlavezetők részére megküldte kibocsátói utasítását, hogy a részvényesek értékpapír-számláján a részvények jóváírásra kerülhessenek.

2018.12.31-én a Társaság tőzrstőkéje 21.490.600 db 5Ft névértékű törzsrészvényből áll, ami 107.453.000 ft-ot tesz ki.

3.17. TŐKETARTALÉK

Az előző pontban tárgyalt tőkeemelés révén 80.520e Ft került tőketartalékba. Így a tőketartalék összege a nyitó 12.000 e Ft-ról 92.520 e ft-ra nőtt.

4.KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZ ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁSHOZ

4.1. ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL

Az árbevételek alakulása a következő:

| Megnevezés | 2018. év | 2017. év |
|---------------------------------------|---------------|------------|
| | érték | érték |
| Ásványvíz, ital kereskedelem bevétele | 0 | 0 |
| Ingatlan bérleti díj | 0 | 0 |
| Gépbérlet | 0 | 0 |
| Ford Transit bérleti díj | 480 | 660 |
| vagyoni értékű jog árbevétele | 22 750 | 250 |
| ÖSSZESEN | 23 230 | 910 |

Az egyéb bevételek soron a 2018. évben 551 e Ft szerepel, szemben az előző időszaki 181e Ft-tal, ami visszaírt értékvesztést tartalmaz.

4.2. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A társaság átfogó jövedelem kimutatásában szereplő anyagjellegű ráfordítások összetétele a következő:

Érték: ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2018. év | 2017. év |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| | Érték | Érték |
| Anyagköltségek | 57 | 228 |
| Igénybevett szolgáltatások értéke | 5 166 | 4 724 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 714 | 544 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | - | - |
| Eladott (közvetített) szolg. értéke | - | - |
| ÖSSZESEN | 5 937 | 5 496 |

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Éves jelentés – 2018.

Anyagköltség összetétele a következő

Érték: ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2018. év | 2017. év |
|------------------------|-----------|------------|
| Alapanyagfelhasználás | - | - |
| Nyomtatvány, irodaszer | 41 | 40 |
| üzemanyag költség | 16 | 188 |
| ÖSSZESEN | 57 | 228 |

Igénybevett szolgáltatások értéke

Érték: ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2018. év | 2017. év |
|--|--------------|--------------|
| Karbantartási költségek | 16 | 30 |
| Utazási, kiküldetési ktg. | - | - |
| Postai szolgáltatások költségei | 8 | 106 |
| Könyvvizsgálói díj, könyvelési díj | 2 157 | 1 900 |
| Ügyvédi díjak | 300 | 350 |
| Egyéb fel nem sorolt szolgáltatások/BÉT díjak/ | 2 685 | 2 338 |
| ÖSSZESEN | 5 166 | 4 724 |

Egyéb szolgáltatások értéke

Érték: ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2018. év | 2017. év |
|-----------------------|------------|------------|
| Illetékek | 317 | 118 |
| Bankköltségek | 298 | 95 |
| Gépjármű biztosítások | 99 | 331 |
| Egyéb szolgáltatások | - | - |
| ÖSSZESEN | 714 | 544 |

4.3. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Érték: ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2018. év | 2017. év |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Bírságok, késedelmi pótlékok | 310 | 299 |
| Követelések elszám. Értékvesztése | 59 | 149 |
| Terven felüli értékvesztés | - | - |
| Önkormányzati adók | 122 | 71 |
| Egyéb fel nem sorolt ráfordítások | - | 23 |
| ÖSSZESEN | 491 | 542 |

4.4. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Pénzügyi eredmény alakulása

Érték: ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2018. év | 2017. év |
|---|--------------|---------------|
| Kapott kamatok | 1 226 | 1 246 |
| Árfolyam nyereségek | 31 | 61 |
| PÉNZÜGYI BEVÉTELEK | 1 257 | 1 307 |
| Fizetett kamatok | 85 | 105 |
| Tulajdoni részesedést jelentő befekt.értékvesztése | - | 4 000 |
| PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK | 85 | 4 105 |
| PÉNZÜGYI EREDMÉNY ÖSSZESEN | 1 172 | -2 798 |

4.5. JÖVEDELEMADÓ RÁFORDÍTÁS

Az adóráfordítás a következő módon bomlott föl részekre:

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------|------------|------------|
| Társasági adó 9% | 76 | 24 |
| Halasztott adók | 643 | -200 |

A halasztott adó mérleg szerinti értékét már bemutattuk a pénzügyi kimutatások kiegészítő magyarázatai között. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

4.6. EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY /EPS/

A Társaság az egy törzsrészvényére jutó nyereséget/veszteséget a törzsrészvényeseknek az adott időszakra felosztható nettó eredmény, és a törzsrészvények időszak alatti súlyozott számtani átlagának hányadosaként számítja ki. A hígító hatású törzsrészvényre váltható opciók ténylegesen törzsrészvényre átváltottként vannak figyelembe véve.

Törzsrészvények tulajdonosaira jutó 2017. évi nettó eredmény:-11.682 e Ft

A törzsrészvények súlyozott átlagos darabszáma:20.026.600 db

Egy törzsrészvényre jutó nyereség (+) / veszteség (-) (forint) : -0,58 e Forint/részvény.

A hígított EPS mutató nem tér el az alap mutatótól.

Törzsrészvények tulajdonosaira jutó 2018. évi nettó eredmény: 14 050 e Ft

A törzsrészvények súlyozott átlagos darabszáma:21.398.348 db

. A Futuraqua Nyrt 2018. üzleti évben részvényenként 0,66 Ft eredményt (nyereséget) realizált. A hígított EPS mutató nem tér el az alap mutatótól.

4.7. KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Futuraqua Nyrt és a kapcsolt felek között a hitelezési kapcsolatokon túl más tevékenységből eredő kötelezettségek és követelések nem keletkeztek.

Ezeket bemutattuk az egyéb követelések, illetve az egyéb kötelezettségek kiegészítő megjegyzésében. Az átfogó jövedelem kimutatásban és az aktív időbeli elhatárolások között szerepel a járó kamatok elszámolása, mely 2018. évben 1.225 e Ft, 2017. évben 1.246 e forintot tettek ki.

4.8. KOCKÁZATKEZELÉS

Árfolyamkockázat: a Futuraqua Csoport devizában nem folytatott tranzakciókat, ezért árfolyamkockázata e területen nem merült fel.

Kamatkockázat: hitelállomány sem a fordulónapon sem azt megelőzően nem volt. A kapcsolt felek közti, illetve a Csoporton belüli hitelezés sem vetett fel kamatkockázatot.

Likviditási kockázat: a Futuraqua Csoport cash-flow adatai a tárgyidőszakban megfelelően alakultak, kötelezettségállománya azonban a pénzeszközök és a követelések állományához képest jelentősnek mondhatók

Hitelezési kockázat: vevőállomány és a hitelállomány vonatkozásában azonosíthatók kockázatok

4.9. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A Futuraqua Csoportnál a pénzügyi kimutatások fordulónapját követően történt jelentősebb esemény.

A Társaság könyvvizsgálatát ellátó ESSEL Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7.; cégjegyzékszám: 01-09-698566) 2019. év március hónap 01. napján közölt tájékoztatása alapján a könyvvizsgáló belső működésében megjelenő ügyszer és az emiatt kialakult új ügyelosztás okán 2019. év február hónap 28. napjától a Társaság könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgálónak dr. Sasvári Lászlót nevezi ki. A Könyvvizsgáló tájékoztatása alapján dr. Sasváriné dr. Hoffmann Anna 2019. év február hónap 28. napjától már nem látja el a Társaság személyében felelős könyvvizsgálói feladatait.

4.10. SAJÁT TŐKE MEGFELELTETÉSI TÁBLA

A számviteli törvény 114/B paragrafusa előírja, hogy az IFRS-ek alapján jelentő társaság tegye közzé a saját tőke megfeleltetési tábláját minden időszakra vonatkozóan.

A saját tőke egyeztetett értéke 2018.12.31-én a következő:

| adatok ezer forintban | | |
|--|----------------|---------------|
| 114/B §. (4) IFRS-ek szerinti saját tőke | záró | nyitó |
| Jegyzett tőke | 107 453 | 100 133 |
| Tőketartalék | 92 520 | 12 000 |
| Eredménytartalék | -7 603 | -21 653 |
| Egyéb saját tőke | 0 | 0 |
| Saját tőke összesen | 192 370 | 90 480 |
| <i>114/B. § (4) a) saját tőke</i> | 192 370 | 90 480 |
| IFRS-ek szerinti saját tőke | 0 | 0 |
| IFRS-ben kötelezettségként kimutatott kapott pótbefizetés (+) | 0 | 0 |
| Fizetett pótbefizetés IFRS-ek szerinti eszköz értéke (-) | 0 | 0 |
| Jogsabály alapján tőketartalékba helyezendő pénzeszközök, átvett eszközök értékéből ahalasztott bevételeként kimutatott összeg (+) | 0 | 0 |
| Tőkeinstrumentumnak minősülő tőkeemelés miatt, a tulajdonosokkal szemben kimutatott követelés összege (-) | 0 | 0 |

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Éves jelentés – 2018.

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Saját tőke összesen | 192 370 | 90 480 |
| <i>114/B § (4) b) IFRS-ek szerinti jegyzett tőke</i> | | |
| A létesítő okiratban meghatározott jegyzett tőke, amennyiben az tőkeinstrumentumnak minősül | 107 453 | 100 133 |
| Visszavásárolt saját részvények névértéke (-) | 0 | 0 |
| IFRS-ek szerinti jegyzett tőke | 107 453 | 100 133 |
| <i>114/B § (4) c) Jegyzett, de be nem fizetett tőke</i> | | |
| IFRS-ek szerinti jegyzett tőkéből a gazdálkodó rendelkezésére még nem bocsátott összeg | 0 | 0 |
| <i>114/B § (4) d) Tőketartalék</i> | | |
| A saját tőke minden olyan elemének összege, amely nem felel meg az IFRS-ek szerinti | | |
| jegyzett tőke, a jegyzett, de be nem fizetett tőke, az eredménytartalék, az értékelési tartalék, az adózott eredmény vagy a lekötött tartalék fogalmának | 92 520 | 12 000 |
| Tőketartalék összesen | 92 520 | 12 000 |
| <i>114/B § (4) e) Eredménytartalék</i> | | |
| IFRS-ek szerinti éves beszámolóban kimutatott, korábbi évek halmozott - és a tulajdonosok részére még ki nem osztott - adózott eredmény, ideértve az IFRS-ek szerint a felhalmozott eredmény javára vagy terhére elszámolt összegeket is, amely az IAS 1 Pénzügyi kimutatások prezentálása című standard szerinti egyéb átfogó jövedelmet - az átsorolási | | |
| módosítások kivételével - nem tartalmazhat(+/-) | -14 160 | -21 653 |
| A fizetett pótbefizetés IFRS-ek szerint eszközként kimutatott összege (-) | 0 | 0 |
| A fel nem használt fejlesztési tartaléknak a kapcsolódó, az IAS 12 Nyereségadók című standard alapján számított halasztott adóval csökkentett összege (-) | 6 557 | 0 |
| Eredménytartalék összesen | -7 603 | -21 653 |
| <i>114/B § (4) g) Adózott eredmény</i> | | |
| Az IAS 1 Pénzügyi kimutatások prezentálása című standard szerinti átfogó jövedelemkimutatás eredmény szakaszában szereplő, a folytatódó és a megszűnt tevékenységekre bemutatott adózás utáni nettó eredmény együttes összege | 14 050 | -11 682 |
| Adózott eredmény összesen | 14 050 | -11 682 |
| <i>114/B § (5) a) Cégbíróságon bejegyzett tőke összegének és az IFRS-ek szerinti jegyzett tőke összegének egyeztetése:</i> | | |
| Cégbíróságon bejegyzett tőke | 107 453 | 100 133 |
| IFRS-ek szerinti jegyzett tőke | 107 453 | 100 133 |
| Eltérés (visszavásárolt saját részvény névértéke) | 0 | 0 |
| <i>114/B (5) b) Osztalékfizetésre rendelkezésre álló eredménytartalék</i> | | |
| Az utolsó beszámolóval lezárt üzleti év tárgyévi adózott eredményét is magában foglaló | | |
| eredménytartalék összege | -14 160 | -21 653 |
| Az IAS 40 Befektetési célú ingatlanok című standard szerinti befektetési célú ingatlanok | | |
| valós érték növekedése miatti elszámolt - halmozott - nem realizált nyereség összegével | | |
| csökkentett és a kapcsolódó IAS 12 Nyereségadók című standard alapján elszámolt nyereségadó halmozott összegével növelt összeg | 6 557 | 0 |
| Osztalékfizetésre rendelkezésre álló szabad eredménytartalék | -7 603 | -21 653 |

5. Vezetőségi (üzleti) jelentés a FuturAqua Nyrt. 2018-as tevékenységéről

A FuturAqua Nyrt. jelen vezetőségi (üzleti) jelentésének célja, hogy a beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, az Nyrt-t tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről a múltbeli tény és a várható jövőbeni adatok alapján a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon.

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. az ásványvízkincs felkutatásával, a vagyonkezelésébe tartozó vízvagyon menedzselésével, hasznosításával foglalkozik. Célunk az édesvíz stratégia szerepének felértékelése. Valljuk: az érintetlen édesvíz hasznosításának joga egyre nagyobb érték.

A Társaság alapvetően két tevékenységi körben érdekelt: az ásványvíz kitermelésében és értékesítésében közvetve, 100%-ban tulajdonolt leányvállalatán keresztül, másodsorban pedig a vízvagyon-kezelési tevékenységet végez. A FuturAqua Nyrt. vízvagyon-kezelésében lévő vízkészletek értékesítésének lehetősége, a kutatási és engedélyeztetési tevékenység kiszélesítése, az újabb vízlelőhelyek feltérképezése szintén kiemelten fontos tevékenység.

A Kibocsátó kizárólagos tulajdonába tartozik az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft., amely két törzskönyvezett ásványvízkúttal rendelkezik Fejér megyében, Alap községben. A számviteli törvény értelmében az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. összevont (konszolidált) mérlegbeszámoló készítésébe bevont leányvállalat, míg a Kibocsátó FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. összevont (konszolidált) mérlegbeszámolót készítő anyavállalat. A FuturAqua Nyrt. kizárólagos tulajdonban álló másik leányvállalat, az EcoPay Zrt. pénzügyi (utalvány-kibocsátói) tevékenység folytatására jött létre. Az anyavállalat 100.000 darab, 100 HUF névértékű részvény átvételére vállalt kötelezettséget, így a 10.000.000 HUF alaptőkéjű részvénytársaság 100%-os tulajdonosa lett.

A FuturAqua stratégiájának kiemelten fontos eleme egy ivóvíz fedezete mellett kibocsátott alternatív pénz forgalomba hozatala. A tevékenységi kör ilyen irányú bővítése azért volt szükséges, hogy a vízkvóták kereskedelmi forgalma a XXI. századkihívásának megfelelő technikai formában történjen meg. Társaságunk e kihívás kapcsán, a víz világpiaci kereskedelmének megteremtéséhez kapcsolódva létrehozta a WATEREUM elnevezésű (symbol: WRM), ethereum ERC20 blockchain-alapú kriptovalutáját: összesen 10.000.000.000 darab (tízmilliárd darab) WATEREUM token került generálásra. A most létrehozott kriptovaluta (token, vagy digitális utalvány) önállóan forgalomképes, különlegessége, hogy vagyoni értékű jogot tartalmaz. Egy egységnyi WATEREUM felhasználásával a vonatkozó feltételek mellett 1 liter ivóvíz vásárolható a FuturAquaNyrt-től. Az ethereum ERC20 blockchain-technológia lehetővé teszi a tokenek egyszerű és a világon mindenki számára hozzáférhető kereskedelmét.

5.1. Mérlegkészítést követő események

A pénzügyi kimutatásokat a Társaság Igazgatósága 2019. április 13-án hagyta jóvá, a mérlegkészítés fordulónapja 2019. január 31. A fordulónap és mérleg záró napja között nem történt olyan esemény, amely a mérleget befolyásolná, így az alábbi kijelentéseket tesszük:

1. Nem jutott tudomásunkra bármilyen új vagy várható jogi vagy peres ügy.
2. A 2018-as évben nem volt leányvállalati vagy anyavállalati szinten olyan alapítói határozat, amely jelentős hatással volt vagy lesz a Társaságok életére.
3. Az idei évben eddig nem volt szokatlan változás a piacon, amely a Társaságok teljesítményét pozitív vagy negatív irányban jelentősen befolyásolta volna.
4. Jelentős káresemény a gazdasági év lezárása és a mérlegkészítés fordulónapja után nem volt.
5. Nem volt adóvizsgálat, és a felügyeleti szerv 2018-ban nem indított célvizsgálatot a Kibocsátóval kapcsolatban.
6. A Társaságnak nincs új jelentős hitelszerződése, garanciavállalása az előző gazdasági év zárása óta.
7. A mérlegkészítés után nem történt jelentős eszközértékesítés, azonban 2018. februárjában megvásárlásra került a Szekszárd külterület 0239/2 helyrajzi szám alatt nyilvántartott „kivett vízmű” besorolású ingatlan.
8. A Társaságok működése során nem azonosítottunk jelentősebb hiányosságot.
9. Nem volt új, jelentős volumenű tranzakció a fordulónap és mérleg záró napja között

5.2. Az Alap 1. Ásványvízüzem Projekt

Az Alap 1. Ásványvízüzem és berendezései a FuturAqua Nyrt. tulajdonában vannak, az üzem az Olup Aqua Kft., mint vízjogi engedélyes társaság kezelésében üzemel. Társaságunk 2012. április 16-án jogerős építési engedélyt kapott a társaság új ásványvízüzemének megépítésére. Az építési engedély alapján a Társaság könnyűszerkezetes üzemcsarnokát az *Alap 1. Ásványvízüzem* nevű projekt részeként Fejér megyében, Alapon, a Társaság saját tulajdonú 3400 négyzetméteres területén építhette fel, amelyhez további 2100 négyzetméteres terület csatlakozik. A két szomszédos ingatlanon a jelenlegi beépítési lehetőségeket maximálisan kihasználó, közel 400 négyzetméteres üzemépület és raktár, valamint szociális helyiségek és irodák kaptak helyet. Az üzemépítés során a Társaság OKK B-38-as számú ásványvízkútja (Olup Aqua Kút) az üzemen belülre került, így a kút természetes védettsége egy külső, felszíni megerősítéssel is kiegészül. Az üzemcsarnokban évente 10 millió liternél is több ásványvíz hagyományos PET palackos csomagolására van lehetőség. Az *Alap 1. Ásványvízüzem* projektet a FuturAqua Nyrt. teljes egészében hitelfelvétel nélkül, saját forrásból finanszírozta.

5.3. Az Alap 2. Ásványvízüzem Projekt

A FuturAqua Nyrt korábban már bejelentette, hogy Alap Község Önkormányzata testületi ülésén megalkotta és elfogadta új rendezési tervét, valamint településszerkezeti tervét. A módosításra alapvetően a FuturAqua Csoport ásványvízvagyonának kitermelése miatt volt szükség. Az új üzem helyéül szolgáló földterület az Alap 0355/1 Hrsz. ingatlan, amely 12.044 m² térmértékű, szilárd burkolatú út mellett található. Közművesítettsége: a terület alatt gázvezeték található és a villanyvezeték is elérhető, az E.ON Társaságunk megkeresésére elvégezte a közműfejlesztést. A területet egy vízfolyás választja el a két saját tulajdonú ingatlanunktól, amelyeken az ásványvíz-kutak találhatóak (az ásványvíz betáplálása zárt csővezetéken keresztül megoldható).

A terület belterületbe vonása és gazdasági célú beépítésének megteremtése a terepülés-rendezési terv módosításával történt meg. A jelenleg elfogadott rendeleti szövegrész az ingatlan vonatkozásában engedélyezi az ásványvíz kitermeléséhez szükséges ingatlan-beruházás megvalósulását. A szabályozás alapján a területen mindenfajta, nem jelentős zavaró hatású gazdasági célú épület elhelyezhető. Az övezet építési feltétele, hogy újonnan épületek csak szabadon álló beépítési mód szerinti építési helyen belül helyezhetők el, a beépítettség legnagyobb értéke 30%, a zöldfelületi fedettség legkisebb értéke 40%. A terület jelenleg még nincs az Nyrt. tulajdonában.

5.4. A Szekszárdi vízbázis

A FuturAqua Nyrt. adásvételi szerződést kötött 2018-ban egy rendkívül jó logisztikai adottságokkal és kiemelkedően nagy vízhozammal rendelkező vízbázis megvásárlására. A 9 hektáros ipari ingatlan Szekszárd keleti külterületi részén, a Keselyűsi út kivezető szakaszának északi oldalán található. A 89.697 négyzetméter térmértékű vízmű az M6-os autópálya "Szekszárd Centrum" lehajtójánál van, közvetlen aszfaltos útkapcsolattal. A telephely villamos energia ellátását saját, 250 kVa teljesítményű transzformátor biztosítja, amely a 22 kv-os nagyfeszültségű hálózathoz tartozik. A vízműtelep alakja szabályos téglalap, felszíne sík, gyepesített. Az ingatlan vételára 73 millió forint, az ehhez szükséges forrásbevonás lehetőségeit a FuturAqua Nyrt. menedzsmentje vizsgálja.



A vízműtelepen összesen hét vízkút található, ezek közül kettő mélyfúrású kút: talpmélységük 370-375 méter, szűrőzésük 300 és 350 méter mélységben található, összesített vízhozamuk 2850 liter percenként. Jelentős vízhozammal rendelkezik a területen található öt darab sekély fúrású kút is, amelyek összesített vízhozama 8200 liter percenként. A kutak egy része már most is üzemképes, néhány üzemben kívül van helyezve, felújításuk-korszerűsítésük jelenleg folyamatban van. A vízkutak összesített vízhozama alapján a vízbázis kiemelkedő jelentőségűnek mondható.

5.5. A részvényesek vízvételi jogának gyakorlása, WATERSHARING a 2018-as évben

A Társaság Alapszabályának 3.8 pontja értelmében a FuturAqua Nyrt. minden egyes 5 Ft névértékű törzsrészvénye után egy liter prémium minőségű ásványvíz vehető át, önköltségi áron. A vízvételi jog gyakorlását korábban a Társaság időben és mennyiségi szinten is kiterjesztette, valamint összekapcsolta a FuturAqua által megalkotott és kibocsátott alternatív pénz, a WATERCOIN megszerzésének lehetőségével.

A vízvételi jog gyakorlása

A részvénykönyvbe a 2018. április 30-án tartott éves rendes Közgyűlés időpontjában bejegyzett részvényesek a következő éves rendes közgyűlésig élhetnek vízvételi jogukkal. A FuturAqua Nyrt. döntése értelmében a vízvételi jog gyakorlása összekötésre került a Vízkvóta utalványok és az alternatív pénz, a WATERCOIN kibocsátásával. A gyakorlatban korábban gondot jelentett a víz több részletben történő igénylése, a jog esetleges átruházása és a le nem hívott víz kérdése. Mostantól a részvényesek részvényeik számához igazodó névértéken válhatnak Vízkvóta utalványt, amelyet vízre válthatnak, vagy értékesíthetnek. A vízvételi jog ezzel teljesen függetlenedik a részvénytől: a vízkvóta utalványok elajándékozhatók, eladhatók. Az alternatív pénz, a WATERCOIN pedig kereskedési felületünkön adható-vehető, így a víz kereskedelmének régen várt állomásához érkeztünk.

A vízkvótákhoz való hozzájutás elsősorban a részvényesek privilégiuma. Az utalványok a FuturAqua Nyrt. budapesti és pécsi irodájában válthatók és vehetők át, illetve helyezhetők letétbe. Az utalványok fedezetét az OTP Bank Nyrt. Dél-dunántúli Régió Igazgatóságán az erre a célra megnyitott speciális utalványkibocsátói fedezeti alszámlára kell átutalni, amelynek száma: 11731001-20706519. A WATERCOIN és a Vízkvóta utalványok megszerzésének, visszaváltásának szabályait a www.watercoin.hu oldalon találhatják meg.

A víz megvásárlása, átvétele a WATERCOIN alternatív pénzzel és Vízkvóta utalványokkal

FuturAqua Nyrt. Igazgatósága a víz fizikai átvételének lebonyolítása érdekében a korábbihoz hasonló technikai módszert alkalmaz. Idén már lehetőség van WATERCOIN és Vízkvóta utalvány beváltására is. A személyes és számlázási adatok megadása után igénylését véglegesen rögzítjük.

A víz átvételére szállítási költség mentesen az Alap 1. Ásványvízüzemben van lehetőség a rendelés leadása és az önköltség kifizetése után 15 napon belül, egyeztetett időpontban. Lehetőség van egyedi igény alapján meghatározott csomagolásra (pl. 1000 literes tartály). A WATERCOIN vagy érvényességi időn belül az FQX Vízkvóta utalványokat a víz átvételekor kell átadni a helyszínen a FuturAqua Nyrt. munkatársának vagy megbízottjának.

WATERSHARING

A *WaterSharing Mozgalom* a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. „Társadalmi felelősségvállalás” programjának elnevezése. Vállalatunk arra buzdítja

részvényeseit, hogy segítsenek az egyenetlen vízelosztás felszámolásában, és ajánljanak fel ásványvizet azoknak, akik valóban rászorulnak.

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. elkötelezett a CSR-program megvalósítása mellett, ezért – ha ahhoz az adományozó és adományozott is hozzájárul - minden évben közzéteszi, hogy részvényesei kiknek juttattak a vízkészletből. Azok a tulajdonosok, akik nem kívánják átvenni a részvényekkel járó ásványvíz mennyiséget, hozzájárulnak ahhoz, hogy a vállalat az adott évben a vizet elajándékozza, jótékony célra fordítsa.

5.6. A Társaság Részvényei

A Társaság által kibocsátott részvények ISIN kódja: HU0000107362

Jegyzett tőke: 107.453.000.- HUF, azaz Egyszázhéttmillió-négyszázötvenháromezer HUF

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2018. december31-én

| | Névérték (Ft/db) | Kibocsátott darabszám | Össz-névérték (Ft) | Részvények fajtája |
|--------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| FuturAqua részvény | 5 HUF | 21.490.600 | 107.453.000.- Ft | törzsrészvény |
| Részvények összesen | 5 HUF | 21.490.600 | 107.453.000.- Ft | |

5.7. A FuturAqua Nyrt. várható fejlődésére vonatkozó adatok

A Társaság stratégiájának megfelelően alakította viszonyait a 2018-as gazdasági évben. A korábban kidolgozott és bemutatott stratégia legfontosabb és a fejlesztés szempontjából kiemelt szegmense a víz nagybani kereskedelméhez kapcsolódó pénzügyi termék kifejlesztése. A FuturAqua ennek keretében korábban megalkotta világszerte egyedülálló, magyar innovációját, amelynek segítségével könnyen és hatékonyan lehet kereskedni az ivóvízzel, a jövő kincsével. Az új pénzügyi instrumentum térben és időben osztja meg a rendelkezésre álló vízkészletünket. A WATERCOIN a helyi pénzek jogi szabályozásán alapuló forgatható utalvány, amely bemutatóra szól, átruházása egyszerű. A WATERCOIN fedezettel rendelkező, befektetésre is alkalmas pénzügyi instrumentum, amelynek alapvető szerepet szánunk a FuturAqua Nyrt-nél a jövőben.

5.8. Kutatás és a kísérleti fejlesztés

A Társaságnál a 2018-as gazdasági évben nem került sor kutatás-fejlesztési projektre.

5.9. Telephely, fióktelepek bemutatása

A Társaság 1012 Budapest, Pálya utca 9. szám alatt működtet fióktelepet, amely alapvetően adminisztratív feladatok ellátásához szükséges iroda.

A Társaság ásványvíztermeléssel kapcsolatos fióktelepe Alap községben található. A községre vonatkozó alapadatok: **Jogállás:** Község **Régió:** Közép-Dunántúl **Megye:** Fejér **Kistérség neve:** Sárbogárdi Kistérség **Székhelye:** Sárbogárd **Teljes népesség:** (2008.01.01.) 2 032, **Területnagyság:** 4 829 Ha A helység lakóinak nemzetiségi kötődése (2001-ben) magyar: 97,0%; cigány: 0,3%; ismeretlen, nem válaszolt: 2,9% Alap község Fejér megyében, a Sárbogárdi kistérségben, a Mezőföldön fekszik, a legközelebbi város Sárbogárd (10 km). Sárbogárdról Alapra mellékút is vezet (6223-as közút). Településszerkezete: síkvidéki útifalu. A falu lakói főleg mezőgazdasággal és állattenyésztéssel (szarvasmarha) foglalkoznak. A falu fejlett szőlőkultúrával rendelkezik.

Saját tulajdonú ingatlanok:

1. **Alap 215 Hrsz-ú**, kivett lakóház, udvar, gazdasági épület művelési ágú, 2231 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 83. szám alatt található. Az épület közvetlenül szomszédos a Társaság másik ingatlanjával, az Alap 214 Hrsz. ingatlannal. Ezen az ingatlanon épületek találhatóak, a beépítettség jelenleg 143 négyzetméter. A társaság irodája, szociális helyiségek és két, a jövőben ásványvíz-töltésre, kezelésre szánt melléképületek találhatóak itt. Jelenleg Sárbogárd város Építési Hatósága jogerősen engedélyezte az épületkomplexum további 50 négyzetméteres bővítését.
2. **Alap 214 Hrsz-ú**, 3448 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 81. szám alatt található, az Alap 1. Ásványvízüzemnek ad helyet. Ezen az ingatlanon találhatóak a B-37 és B-38-as OKK számú törzskönyvezett ásványvíz-kutak. A kutak és a palackozóüzem kizárólagos tulajdonosa a FuturAqua Nyrt. A kutak hasznosítására a Társaság saját leányvállalatával, az Olup Aqua Kft.-vel kötött kúthasználati- és hasznosítási szerződést.
3. **Szekszárd külterület 0239/2 Hrsz:** összesen 89.697 négyzetméter térmértékű "vízmű" megnevezésű ingatlanunk az M6-os autópálya "Szekszárd Centrum" lejtőjénél található, közvetlen, saját, aszfaltos útkapcsolattal. A vízműtelepen összesen hét vízkút található, ezek közül kettő mélyfúrású kút: talpmélységük 370-375 méter, szűrőzésük 300 és 350 méter mélységben található, összesített vízhozamuk 2850 liter percenként. Jelentős vízhozammal rendelkezik a területen

található öt darab sekély fúrású kút is, amelyek összesített vízhozama 8200 liter percenként.

4. **Szekszárd külterület 0239/5 Hrsz:** 3794 m² térmértékű "kivett sajátaszénalátú út" ingatlan, amely a 3. pontban írt vízműtelep megközelítését teszi lehetővé

5.10. A FuturAqua Nyrt. foglalkoztatáspolitikája

Társaságunk elsődlegesen vagyonkezeléssel foglalkozó vállalkozás, amely alaptevékenységhez kiegészítésként csatlakozik az alternatív pénzügyi eszközök kibocsátása.

A FuturAqua Nyrt. termelését és kereskedelmi tevékenységét leányvállalatain keresztül végzi, így az anyavállalatnál nem jelentkezik jelentős mértékű humán erőforrás igény. Ezzel kapcsolatban továbbra is alapvető foglalkoztatáspolitikai zsinórmértéknek tartjuk az esélyegyenlőségi szempontok figyelembevételét úgy, hogy foglalkoztatáspolitikánkban továbbra is a takarékos gazdálkodás az elsődleges. Az előző gazdasági évben éppen ezért az igazgatósági és bizottsági tagok nem részesültek semmilyen juttatásban.

A FuturAqua Nyrt. jelenleg nem foglalkoztat munkavállalókat. Ásványvíztermelő üzletágunk átmeneti szünetelése miatt leányvállalatunk, az Olup Aqua Kft-ben 2018-ban sem volt foglalkoztatott.

5.11. A FuturAqua Nyrt. környezetvédelmi politikája

A FuturAqua Nyrt. környezetvédelmi alapelvei mentén a 2018-ban is elkötelezett volt a környezeti értékek megóvása mellett.

Az alapi telephely működtetése és fejlesztése egy olyan zöld természeti környezetben történik, ahol tekintettel kell lennünk a környék élővilágára is: vízbázisunk mellett NATURA2000 védettséget élvező rétek is találhatóak. A közelben jelentős gólya populáció él, szaporodásunk, fészkelésük zavartalanságának biztosítása nagyon fontos számunkra. Abban hiszünk, hogy minden felelősen gazdálkodó vállalatnak ott kell a legtöbbet tennie a környezeti értékek megóvásáért, ahol az üzleti tevékenységet folytatja. Az Alap 2. Ásványvízüzem területéül szolgáló, jelenleg még mezőgazdasági művelés alatt álló terület kapcsán Társaságunk környezetvédelmi tanácsadót kért fel annak vizsgálatára, hogy a folyamatban lévő alapi telephely-fejlesztése nem befolyásolja-e a környék élővilágát. A fejlesztés által érintett tájegység előzetes agro-ökológiai elemzése kimutatta, hogy a kistérség természetföldrajza kevésbé összetett. A Dél-Mezőföld kistáj futóhomokkal, lösszel fedett hordalékkúp síkság. Az ott található termőföld kétharmadának agráralkalmassági értékszáma az országos átlagnak megfelelő. Fő vízfolyásai között szerepel a telephelyünkön áthaladó Alap-Cecei vízfolyás. A lakosság jelentős része ma is mezőgazdaságból él. Termékei közül híres a paprika és a görögdinnye. A tájegység jelentős gyepterülettel rendelkezik. Az említett növényi kultúrát fejlesztésünk semmilyen értelemben nem érinti, így nem jár majd külön anyagi ráfordításokkal a helyi flóra megőrzésének biztosítása.

A vízbázis a Dunántúli pannóniai hátság földtani tájegység, somogyi medence elnevezésű részére esik. A Dunántúl a kréta időszak végére teljes egészében szárazulattá vált, majd a nagyszerkezetnek megfelelően egymástól eltérő mélységű medencékre tagolódott. A somogyi medencerészt a neogénben, a miocén elején borította el a pannon tenger. Az általában 500 méter fekvéységű neogén üledéksor a Sió felé közeledve 300 m-re emelkedik. A vertikumban változatos homok, illetve agyag rétegek nagyobb területeken is szinte párhuzamosan haladnak és kisebb mértékben, de követik a terep vonalát. Felszíni szennyezésekkel szembeni védelem szempontjából a finom szemcseszerkezet kedvezőnek is tekinthető, mivel az agyagrétegek szivárgási paraméterei is rosszak, így vízzáróbbak.

Évente legalább egy alkalommal ellenőrizni és vizsgálni kell a vízbázis állapotát, a védelem hatékonyságát, beleértve a védőidom környezetében folytatott tevékenységet is. A felszín alatti víz paramétereinek és minőségének nyomon követésére a B-38 kataszteri számú kút mintázását kell elvégezni a következők szerint:

- Félévenként: vízszint mérés, pH, fajlagos vezetőképesség, NH₄, NO₃, NO₂, KOI_{ps}, Cl, bakteriológiai vizsgálat
- Évente: Na, K, Ca, Mg, Fe, Mn, összes keménység, lúgosság
- 6 évente: trícium vizsgálat, oldott oxigén, PO₄, anionaktív detergens, halogén tartalmú szerves vegyületek (AOX), BTEX, illékony klórozott szénhidrogének (VOCI), TPH (C₅-C₄₀), As, Mg, Cd, Cr, Ni, Pb, Cu, Se, Al, Fenol, összes cianid, poliklórozott bifénilek (PCB), halogénezett szénhidrogének (HS), szerves mikroszennyezők (SM).

A fentiek alapján jól látható, hogy a vízbázis vízkészletének védelme érdekében a védőidomok kijelölése megfelelő módon illeszkedik a környezet, természetvédelem és a

vízgazdálkodás rendjébe, és a tett előírások betartása mellett megfelel a vonatkozó jogszabályok előírásainak is.

A védendő víztermelés (méretezési vízhozam) 302 m³/nap mértékben jelöli meg a hatóság, amely rendkívül nagy, éves szinten akár 90 millió literes víztermelést tesz lehetővé a FuturAqua Nyrt. kizárólagos tulajdonában álló leányvállalat, az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. számára.

Az ásványvíz-bázis védelmét a fentiek mellett külső és belső védőterületek teszik teljessé. A hatások számítása és a védőterületek méretezése az elérési idő alapján, állandó (permanens) vízmozgást feltételezve, a vízkivételi műtől kiindulva a hidrodinamikai modellezéssel történt.

5.12. Főbb kockázati tényezők

Beszámolónkban szeretnénk felhívni a figyelmet a Társasággal, illetve a FuturAqua Csoporttal kapcsolatos kockázati tényezőkre.

1. Általános gazdasági kockázatok

A FuturAqua Nyrt. tevékenysége és eredményessége, gazdálkodása 2018-ban is ki volt téve a magyarországi makrogazdasági helyzet aktuális alakulásának és ez a jövőre is hasonlóan igaz. Ez a kitettség fokozottan jellemző a gazdasági növekedés és az ipari termelés terén. A makrogazdasági környezet esetleges kedvezőtlen alakulása negatívan hathat a FuturAqua Nyrt. egyes tevékenységeinek jövedelemtermelő képességére. A gazdasági helyzet élénkülése, a fizetőképes kereslet megjelenése – ami különösen fontos a prémium italszegmens esetében még várat magára.

Továbbra is gazdasági kockázatokat rejtő ásványvízpiaci helyzet, a versenyhelyzet változása

Hazánkban az ásványvízpiac változatlanul telítettnek volt mondható, ez nem változott 2018-ban sem. Összesen több mint kétszáz törzskönyvezett kút van regisztrálva az országban. A piac rugalmatlan, a forgalmazók érdemben alig változtatnak termék-portfóliójukon. A vevőkre egyre inkább jellemző, hogy kifejezetten ár-érzékenyek, és keresik, sőt kedvelik az olcsóbban megvásárolható ásványvizet. A piaci viszonyok megváltozása kedvezőtlen hatást gyakorolhat a Társaság pénzügyi helyzetére és eredményességére. A jelenlegi piaci viszonyok között a Társaság termelő leányvállalata, az Olup Aqua Kft. nem tud gazdaságos termelést végezni, ezért a termelés szünetel.

Finanszírozási kockázat

A Társaság működése a megfelelő nyereségességi küszöb eléréséig csak külső finanszírozással lehetséges. A pénzügyintézetek hitel-kihelyezési gyakorlata továbbra is szigorú. A finanszírozás így kockázatos, nincs arra vonatkozó garancia, hogy akár a tőkepiaci jelenléttel, akár banki forrásból finanszírozható a Társaság termelő tevékenysége.

Üzemeltetési kockázatok

Az ásványvíztermelés az üzemeltetés során kockázati tényezőket rejthet magában. A hatósági előírásoknak a Társaság mindenben meg kíván felelni, ám nem garantálható, hogy a vízbázisokra települő palackozási/kitermelési tevékenység az ellenőrzések során nem ütközik-e hatósági korlátozásokba.

A FuturAqua Nyrt. tervezett növekedésének kockázatai

A FuturAqua Nyrt. perspektivikus üzleti tervében számos olyan tényező található (alternatív csomagolóanyagok, vízkvóta-kereskedelem, WATEREUM), amelyek eddig még nem

bizonyították működőképességüket a gyakorlatban. Amennyiben ezekkel kapcsolatban probléma lépne fel, a Társaság növekedési üteme megtorpanhat.

Leányvállalatokkal kapcsolatos értékelési és likviditási kockázat

A FuturAqua Nyrt. leányvállalatai, az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. és a HUMAN GOODS Értékesítő Kft. és az EcoPay Zrt. továbbra is alulfinanszírozottak, a HUMAN GOODS Kft. jelentős bankhitelekkel rendelkezik. A FuturAqua Nyrt. menedzsmentjének álláspontja szerint a mérlegben a befektetett eszközök között szereplő társasági részesedések megfelelő értéken szerepelnek. Abban az esetben, ha a FuturAqua Nyrt. nem tud megfelelő forrást bevonni működéséhez, akkor a vállalatcsoporthoz tartozó leányvállalatok működése ellehetetlenülhet, a befektetések értékesítése ezek alapján bizonytalanságokat és kockázatokat is felvethet.

Pénzügyi kockázatok és kezelésük

Piaci kockázat

A piaci kockázat annak kockázata, hogy a piaci árak változásai miatt a pénzügyi instrumentumok valós értéke vagy jövőbeni cash-flow-i ingadozni fognak. A piaci kockázatok a kockázatok három típusát tartalmazza: devizakockázat, kamatláb kockázat és egyéb árkockázat. A kamatláb,- és a devizakockázat a korábbiakban bemutatásra került, az egyéb árkockázat témakörében a legnagyobb kockázatként a kisebbségi részesedéssel kapcsolatban esetlegesen elszámolandó értékvesztésnek tekinthető.

Árfolyamkockázat (devizakockázat)

A Társaságnak nincs ilyen jellegű kockázati kitettsége.

Likviditási kockázat

Kockázatot jelent, hogy a Társaság a mindenkori pénzeszközeiből meg tudja-e valósítani az elképzeléseit. Kockázatot jelent, hogy a Társaság bevételei esedékességkor beérkeznek-e és elérhetőek-e a Társaság számára.

Kamatkockázat

A Társaság tárgyévi fizetendő kamat ráfordítása nem haladta meg kamatbevételeit, a tagi és egyéb kölcsönök kamatozása.

Hitelezési kockázat

A Társaság, mint hitelező hitelezési kockázata a vevőkövetelésekkel kapcsolatban merülhet fel. A vevőkövetelések hitelezési kockázata folyamatos követelésmenedzsment kerül csökkentésre. A hitelezési kockázat számszerűsítése: tartós lejárt és kétes követeléssel a Társaság nem rendelkezik.

5.13. A Társaság alaptőkéjének összetétele 2018. december 31-én

Jegyzett tőke: 107.453.000.- HUF, azaz Egyszázhétmillió-négyszázötvenháromezer HUF

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2018. december 31.

| | Névérték (Ft/db) | Kibocsátott darabszám | Össz-névérték (Ft) | Részvények fajtája |
|--------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| FuturAqua részvény | 5 HUF | 21.490.600 | 107.453.000.- Ft | törzsrészvény |
| Részvények összesen | 5 HUF | 21.490.600 | 107.453.000.- Ft | |

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2018. december 31.

| Kibocsátott darabszám | Saját részvények száma | Szavazati jogra jogosító részvények | Részvényenkénti szavazati jog | Összes szavazati jog |
|-----------------------------|------------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------|
| FuturAqua részvény | 0 db | 21.490.600 | 1 | 21.490.600 |
| Szavazatok száma | | | | 21.490.600 szavazat |

A Budapesti Értéktőzsde vezérigazgatója 152/2018. sz. határozatában rendelkezett a FuturAqua Nyrt. alaptőke-emelésből származó részvényeinek tőzsdei bevezetéséről 2018. május 24. értéknappal. A Kibocsátó Igazgatósága a számlavezetők részére megküldte kibocsátói utasítását, hogy a részvényesek értékpapír-számláján a részvények jóváírásra kerülhessenek.

5.14. A vezető tisztségviselők hatásköre, különösen a részvénykibocsátásra és -visszavásárlásra vonatkozó jogkörök és változásuk

A Társaság irányításával összefüggésben szükséges mindazon ügyekben, amelyeket törvény, vagy az Alapszabály nem utal a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, az Igazgatóság jogosult és köteles dönteni és eljárni. Az Igazgatóság külön nevesítetten jogosult arra, hogy a társaság közbenső mérlegét elfogadja.

A Társaság ügyvezető szerve a minimum 3 (három), maximum 7 (hét) tagú Igazgatóság. E grémium az alábbiak szerint jogosult részvénykibocsátásra és visszavásárlásra vonatkozó jogkörök gyakorlására.

Az Igazgatóság jogosultsága az alaptőke felemelésére

A Közgyűlés 20/2014. (VIII. 7.) határozatával felhatalmazza a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjét legfeljebb 6.000.000 db (Hatmillió darab) 5 HUF névértékű részvény kibocsátásával névértéken 30.000.000 HUF (Harmincmillió Ft) összeggel, bármely módon megemelje. A felhatalmazás 2014. augusztus 7-től számított 5 (öt) évre szól. Az alaptőke-emelés során a részvények kibocsátási értéke nem lehet kevesebb, mint a FuturAqua részvényeknek (ISIN Kód: HU0000107362) a döntést megelőző 180 napos időszakban a Budapesti Értéktőzsdén elért átlagárfolyama. E jogosultság alapján az Igazgatóság először 2015. december 21-én 19/2015. (XII. 21.) számú határozatával döntött a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjének megemeléséről.

A FuturAqua Igazgatósága 2018. január 24-én 2/2018. (I. 24.) számú határozatával döntött a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjének megemeléséről. Az alaptőke-emelés során a részvények kibocsátási értéke nem lehet kevesebb, mint a FuturAqua részvényeknek (ISIN Kód: HU0000107362) a döntést megelőző 180 napos időszakban a Budapesti Értéktőzsdén elért átlagárfolyama, ami 58,96 Ft. Az igazgatósági határozat értelmében 2018-ban 1.464.000 db, azaz Egymilliónéyszázhatvannégyezer darab részvény (a korábban kibocsátott részvényekkel mindenben megegyező, és teljes évi osztalékra jogosító, HU0000107362 ISIN azonosítójú törzsrészvény) került kibocsátásra zárt körben, 60 HUF (Hatvan forint) / részvény kibocsátási árfolyamon. A Társaság Igazgatósága kézhez vette azt az előzetes kötelezettségvállalási nyilatkozatot, amelyben a KÁRRO Befektetési és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (1012 Budapest, Pálya utca 9., Cg. 01-09-915655) a tőkeemelés során a teljes részvénytöbbség lejegyzésére valamint a kibocsátási érték pénzügyi szolgáltatására feltétlen és visszavonhatatlan kötelezettséget vállalt. A nyilatkozat szerint a Kft. a 7.320.000 HUF, azaz Hétmillió-háromszázhuszezer forint össznévértékű részvényt 87.840.000 Ft, azaz Nyolcvanhétmillió-nyolcszáznegyvenezer forint kibocsátási áron átveszi és a kibocsátási árat az Nyrt. rendelkezésére bocsátja. Elsőbbségi joggal rendelkező részvényeseink 390.700 darab részvény vonatkozásában éltek jegyzési jogukkal, részükre az igényelt teljes mennyiség allokálásra kerül. Ez alapján a zártkörű alaptőke-emelést visszavonhatatlan nyilatkozatban vállaló KÁRRO Befektetési és Vagyonkezelő Kft. összesen 1.073.300 darab részvény tulajdonosa lesz. Az új részvények tulajdonosai a részvények ellenértékét maradéktalanul átutalták az Nyrt. pénzforgalmi számlájára.

Az Igazgatóság felhatalmazása nyilvános tranzakcióra

A Közgyűlés 21/2014. (VIII. 7.) határozatával felhatalmazza az Igazgatóságot arra, hogy a FuturAqua Nyrt. részvényeinek (a Társaság saját részvényeinek vagy egyes tulajdonosok által külön erre a célra átadott részvényeinek) nyilvános értékesítésre történő felajánlását és a nyilvános tranzakciót előkészítse és megvalósítsa.

5.15. A Társaság saját értékpapírra vonatkozó ügyletei

A beszámolási időszak során (2018. január 1-től 2018. december 31-ig) a Társaság nem rendelkezett saját részvényt, ilyen tranzakciók megkötésére tehát nem került sor.

5.16. Vállalatirányítási nyilatkozat - Felelős Társaságirányítási Jelentés

A Társaság a Budapesti Értéktőzsde által kialakított Felelős Társaságirányítási Ajánlás alapján idén is elkészítette és a 2019. évi rendes Közgyűlés elé terjeszti, majd elfogadás után a BÉT és a Társaság honlapján közzéteszi a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentését.

A 2018-asévre vonatkozó jelentésselkészítésekor Társaságunk tekintettel volt a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Igazgatósága által 2018. július 23-án elfogadott ajánlási dokumentációra.

A Társaság úgy nyilatkozik, hogy a törvényi és piaci szabályozásnak mindenben megfelelően alakítja ki a felelős társaságirányításra vonatkozó tájékoztatási, jelentéskészítési gyakorlatát.

5.17. Javadalmazások és juttatások a 2018-as évben a Kibocsátónál, és leányvállalatainál

A FuturAqua Nyrt-nél a javadalmazás kérdéskörében a 2018-ban hozott 9/2018. (IV. 30.) közgyűlési határozat volt az irányadó. E szerint az Igazgatóság tagjainak havi 100.00 Ft (Egyszázezer forint) díjazás jár. A Felügyelőbizottsági tagok díjazásban nem részesülnek. Az Igazgatóság tagjai a fenti határozat ellenére nem részesültek juttatásban, arról lemondtak.

A Kibocsátó konszolidációs körébe tartozó leányvállalatánál, az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft-nél az ügyvezető nem részesült, és jelenleg sem részesül pénzügyi juttatásban, vagy természetbeni juttatásban.

Az EcoPay Zrt. vezérigazgatója részmunkaidős munkaviszony keretében látja el feladatait, a 2018-as esztendőben 35.000 Ft díjazásban részesült havonta.

A HUMAN GOODS Értékesítő Kft. ügyvezetője, Pál László szintén munkaviszonyban látta el feladatait 2018-ban, amiért havonta 149.000 Ft díjazásért.

A Kibocsátó vagy leányvállalata által nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy más hasonló juttatás kifizetése céljából elhatárolt vagy felhalmozott összegek nem kerültek elkülönítésre.

Alulírott dr. Fodor István, mint önálló képviselőre jogosult képviselő (igazgatósági tag, elnök) aláírással igazolom, hogy jelen üzleti jelentés a valóságnak megfelel.

Pécs, 2019. április 18.

dr. Fodor István

5.18. Lezárult az együttműködés a HYD Pharma Zrt-vel

A FuturAqua Nyrt. 2018-as tervei között szerepelt a HYD Pharma Zrt-vel kötött együttműködési megállapodás újratárgyalása. Mint ismeretes, a két vállalkozás a DDW hatóanyagú kísérleti készítmény (csökkentett deutériumtartalmú víz) klinikai kutatására kötött együttműködési megállapodást 2016. szeptember 15-én. Az együttműködés a megfelelő anyagi fedezet hiányában végül nem kezdődött meg.

A FuturAqua Nyrt. 2018. első félévében a szerződéses partnerével való szorosabb együttműködés reményében indikatív vételi ajánlatot tett a PRIMUS III. Kockázati Tőkealap felé a tőkealap tulajdonában álló HYD Pharma Zrt. részvényeinek megvásárlására. Az ajánlat alapján a FuturAqua Nyrt. a PRIMUS tulajdonában lévő teljes, 35%-os, speciális jogokat is biztosító részvénytársaságra fejezte ki vételi szándékát.



A HYD Pharma Zrt. a 35%-os üzletrészéért cserébe 400 millió forintos tőkebefektetésben részesült a Primus III Alapból 2012-ben. A befektetés alapvetően a HYD által szabadalmaztatott Deuterium csökkentett víz élettani hatásainak tudományos validálását célozta, egy többcentrumos, nemzetközi fázis II-es gyógyszervizsgálat lefolytatásán keresztül. Az indikatív vételi ajánlat értéke a PRIMUS korábban befektetett 400 millió forintos összegéhez képest jóval alacsonyabb volt, figyelemmel arra is, hogy a céltársaság a kutatási tevékenység miatt tartósan veszteséges gazdálkodást folytat.

2018. április 24-én tettük közzé, hogy a FuturAqua Nyrt. 72 millió forint értékű, részvénycserés ajánlatát a Primus III Alap nem fogadta el, a FuturAqua Nyrt. pedig vételi ajánlatát nem kívánta érdemben megváltoztatni a HYD Kft. és a HYD Pharma Zrt. tartósan veszteséges működése miatt.

A FuturAqua Csoport a jelen körülmények között az együttműködést lezártnak tekinti, a Feleknek egymással szemben követelésük nincs.

5.19. Ingatlanok - Saját tulajdonú palackozóüzem és más ingatlan

A FuturAqua Nyrt. saját forrásból létesítette az „ALAP-1. Ásványvízüzemet, a saját tulajdonában álló ingatlanon. A projekt elsődleges célja, hogy a Társaság részvényeseinek vízvételi jogához kapcsolódóan részvényeseink vízigényét ki tudjuk elégíteni csomagolástechnikai háttérrel, másrészt az ásványvíztermelés és piacra jutás első lépéseit is e projekt keretében tesszük meg.

Társaságunk 2014. őszén szerződést kötött, amelynek keretében ingatlanjainak és termelő eszközeinek egy részét bérbe adja üzleti partnerének. Szerződő partnerünk az Olup Aqua Kft-től vásárol ásványvizet termékeinek gyártásához és az alapi üzemben speciális technikai eszközök telepítése után, oxigén-szaturációs eljárással kerülnek palackozásra az ásványvizek.



A szerződéseknek köszönhetően a FuturAqua Csoport több, üzemeltetéshez kapcsolódó költségétől és kockázattól is megszabadult, ráadásul tervezhető bevételre tett szert a bérleti díjak és az ásványvíz értékesítése kapcsán. A szerződés megkötése után továbbra is a FuturAqua Csoport üzemelteti saját ásványvízkútjait, az eszközök és a vízbázis tulajdonjoga továbbra is a FuturAqua Nyrt-t illeti. Az új szerződés nem érinti a részvényesek vízvételi jogát és a kibocsátásra kerülő alternatív pénz, a WATERCOIN ivóvízre váltását, az ásványvizek továbbra is igényelhetők és átvehetők.

A Szekszárd közelében található ingatlan-együttes megvásárlása

Társaságunk a 2018-ban megvásárolt szekszárdi vízbázis előkészítéseként korábban adásvételi szerződést kötött a Szekszárd 0239/5 helyrajzi számon nyilvántartott, 3794 m² térmértékű „kivett aszfaltos út” ingatlan megvásárlására. Az ingatlan vételára 2.000.000 Ft volt.

A FuturAqua Nyrt. 2018-ban adásvételi szerződést kötött egy rendkívül jó logisztikai adottságokkal és kiemelkedően nagy vízhozammal rendelkező vízbázis megvásárlására.

A 9 hektáros ipari ingatlan Szekszárd keleti külterületi részén, a Keselyűsi út kivezető szakaszának északi oldalán található. A 89.697 négyzetméter térmértékű vízmű az M6-os autópálya "Szekszárd Centrum" lehajtójánál van, közvetlen aszfaltos útkapcsolattal. A telephely villamos energia ellátását saját, 250 kVa teljesítményű transzformátor biztosítja, amely a 22 kv-os nagyfeszültségű hálózathoz tartozik. A vízműtelep alakja szabályos téglalap, felszíne sík, gyepesített. A vízműtelepen összesen hét vízkút található, ezek közül kettő mélyfúrású kút: talpmélységük 370-375 méter, szűrőzésük 300 és 350 méter mélységben található, összesített vízhozamuk 2850 liter percenként. Jelentős vízhozammal rendelkezik a területen található öt darab sekély fúrású kút is, amelyek összesített vízhozama 8200 liter percenként. A kutak egy része már most is üzemképes, néhány üzemem kívül van helyezve, felújításuk-korszerűsítésük jelenleg folyamatban van. A vízkutak összesített vízhozama alapján a vízbázis kiemelkedő jelentőségűnek mondható.

A rendelkezésre álló vízkészlet mellett elképzelhető a remek logisztikai adottságokkal rendelkező ipari terület más irányú hasznosítása is.

5.20. Ivóvízre váltható utalványok

Társaságunk kiemelt projektje a Vízkvóta Kereskedelmi Rendszer. A FuturAqua megalkotta világszerte egyedülálló, magyar innovációját, amelynek segítségével könnyen és hatékonyan lehet kereskedni az ivóvízzel, a jövő kincsével. A pénzügyi instrumentum, amely voltaképpen egy alternatív pénz, térben és időben osztja meg a rendelkezésre álló vízkészletünket.



A **WATERCOIN** a helyi pénzek jogi szabályozásán alapuló forgatható utalvány, amely bemutatóra szól, átruházása egyszerű. A **WATERCOIN** fedezettel rendelkező, befektetésre is alkalmas pénzügyi instrumentum: bármikor ivóvízre váltható, ráadásul hazai törvényes fizetőeszköz-fedezete is van. A **WATERCOIN** tehát egy édesvíz fedezete mellett kibocsátott, érték-alapú kereskedelmi egység: egy vízre beváltható kvóta és közvetve egy befektetési instrumentum.

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság az 1996. évi CXII. törvény rendelkezéseire és a 2013. évi CCXXXV törvény rendelkezéseire figyelemmel bocsátja ki a fenti forgatható utalványokat.

5.21. Ivóvízre váltható digitális tokenek

A FuturAqua Nyrt. a fenti célkitűzések megteremtéséhez kapcsolódva létrehozta a WATEREUM elnevezésű (symbol: WRM), ethereum ERC20 blockchain-alapú kriptovalutáját: összesen 10.000.000.000 darab (tízmilliárd darab) WATEREUM token került generálásra. A most létrehozott kriptovaluta (token, vagy digitális utalvány) önállóan forgalomképes, különlegessége, hogy vagyoni értékű jogot tartalmaz. Egy egységnyi WATEREUM felhasználásával a vonatkozó feltételek mellett 1 liter ivóvíz vásárolható a FuturAquaNyrt-től. Az ethereum ERC20 blockchain-technológia lehetővé teszi a tokenek egyszerű és a világon mindenki számára hozzáférhető kereskedelmét.

A Társaság távlati célja a most létrehozott blokklánc-alapú vízkitermelési kvóták közösségi értékesítésének biztosítása token-értékesítés (ICO) keretei között. Ennek során több lépcsős értékesítési struktúrában kínálja majd eladásra a digitális utalványokat a FuturAqua Nyrt. Az úgynevezett pre-sale fázisban elsősorban befektetők és a Társaság részvényesei számára lesz hozzáférhető a WATEREUM, majd ezt követi a külső befektetőknek történő kiajánlás, a privat-sale fázis. A kibocsátott tokeneket a FuturAqua Nyrt. be kívánja vezetni azokra a kereskedési platformokra, amelyek kriptovaluták forgalmazását végzik. A projekt keretében a nemzetközi trendeknek megfelelő tartalmú és színvonalú módon, valamint az ICO kibocsátást támogató rendszerekkel készül majd a WATEREUM tokenek honlapja, amelynek elkészítése is megkezdődött.



A WATEREUM nevű, blokklánc alapú utalvány ivóvízre váltható, a most kibocsátott 10 milliárd darab token ivóvíz-fedezete a FuturAqua Nyrt. által idén megvásárolt vízbázis lesz. A vízműtelepen összesen hét vízkút található, ezek közül kettő mélyfúrású kút: talpmélységük 370-375 méter, szűrőzésük 300 és 350 méter mélységben található, összesített vízhozamuk 2850 liter percenként. Az elvégzett vízvizsgálatok és hatósági szakvélemények alapján a K110 kataszteri számú mélyfúrású kút vize szigorú feltételek mellett ugyan, de akár ásványvízzé is minősíthető. A két mélyfúrású kút termelési volumene pedig alkalmas arra, hogy belátható időtávon (4-6 év) belül akár a teljes kibocsátott WATEREUM mennyiség tulajdonosai ivóvízhez jussanak.

5.22. Könyvvizsgálóval kapcsolatos változások

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság korábbi állandó könyvvizsgálója 2018-ban nem változott, megbízatása a 2018. április 30-án tartott közgyűlésen meghosszabbításra került 2019. április 30-ig.

Az állandó könyvvizsgáló adatai:

ESSEL Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzék száma: Cg.: 01-09-698566, címe: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7. MKVK: 001109.

A könyvvizsgáló 2019. március 22-én kelt tájékoztatása alapján a könyvvizsgáló belső működésében megjelenő ügyteher és az emiatt kialakult új ügyelosztás okán 2019. év március 22. napjától a Társaság könyvvizgálatért személyében felelős könyvvizsgálónak dr. Sasvári László bejegyzett könyvvizsgálót (címe: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7., anyja neve: Tóth Erzsébet, kamarai tagsági száma: 001630) nevezi ki.

5.23. Megszűnő tevékenységek és értékesítendő eszközcsoporthok

Tárgyév

A Társaság megszűnő tevékenységekkel, ill. értékesítendő eszközcsoporthal nem rendelkezik.

Előző év

A Társaság megszűnő tevékenységekkel, ill. értékesítendő eszközcsoporthal a tavalyi üzleti évben nem rendelkezett

6. A FuturAqua Nyrt. stratégiája

A FuturAqua Nyrt. és leányvállalatai a korábban megfogalmazott célok mentén végezték tevékenységüket a 2018-as gazdasági évben, stratégiánkban változás nem történt. Az Nyrt. megalakulása óta az ásványvízkincs felkutatásával, a vagyonkezelésébe tartozó vízvagyon menedzselésével, hasznosításával foglalkozik. Fő csapási irányunk továbbra is az édesvíz stratégia szerepének felértékelése volt.

Célunk, hogy a FuturAqua Nyrt. egy nemzetközi szinten meghatározó és Európán kívüli kereskedelmi kapcsolatokkal is rendelkező vízpiaci, pénzügyi és élelmiszeripari vagyonkezelő legyen gyártó és kereskedelmi tevékenységgel, hagyományos és innovatív piaci aktivitással, tőkepiaci jelenléttel.

A FuturAqua Nyrt. vállalati missziója és célja a víz stratégiai szerepének felértékelése, a fogytán lévő készletekhez való méltányos hozzáférés biztosítása a társaság tulajdonosainak.

Integrátor-szerep a vízpiacon Magyarországon és külföldön

Magyarországon a vízkészletek jóval meghaladják a szükségleteket, így lehetőség kínálkozik arra, hogy a FuturAqua Nyrt. által kidolgozott üzleti modell segítségével megvalósítsuk az édesvíz, mint nyersanyag nagykereskedelmét. Célunk, hogy a saját kút kapacitásunk mellett a vízpiacon jelen lévő hazai szereplők felesleges készletét is piacra vezessük, így egyre nagyobb hozzáférést biztosítsunk a világon a vízhiánnyal küzdő területek, országok számára. Ehhez kapcsolódva számos szolgáltatást kínálunk partnereinknek. Ez egyfajta integrátor-szerep a Társaság számára: az édesvíz kvótakereskedelmére alapozzuk a FuturAqua Csoport jövőjét, hosszú távú ágazati stratégiáját

A víz nyersanyagként történő definiálása és értékesítése

A FuturAqua Nyrt. az elkövetkező évekre, évtizedekre olyan üzleti környezetet képzel el, amelyben jelentősen felértékelődik az édesvíz, mint az emberi élethez nélkülözhetetlen feltétel, mint a jövő elsőszámú nyersanyaga. Ebben az üzleti környezetben már önmagában az édesvíz készletek birtoklása, a vízvagyon kezelése is kiváltság. A készletek értékesítése pedig ma még felmérhetetlen üzleti távlatokat nyithat a vízkészletekkel rendelkező vállalatoknak. A fogytán lévő nyersanyagok felértékelődésére kitűnő példa az olaj, az arany és ezüst árának emelkedése, vagy a gabona és más élelmiszerek árának növekedése.

A vízszolgáltatók és ásványvíztermelők ugyan folyamatosan emelik áraikat, de a jelenlegi piaci árak messze elmaradnak a valós piaci értéktől, hasznosságtól. A vezetékes víz „szolgáltatás”-ként történő definiálása helyett, annak igazi értékére rámutatva alakítjuk ki azt a stratégiát, amely a vízre, mint érték-tényezőre tekint.

„Az ivóvíz, mint kereskedhető nyersanyag” – a vízkereskedelemmel kapcsolatos terveinket nemcsak a hatalmas nyersanyagkészletekre, de a világszerte példátlanul tekinthető vízkvóta-kereskedési rendszerünkre is alapozzuk.

Hagyományos kereskedelmi tevékenység

A Társaság kereskedelmi vállalkozása, a HUMAN GOODS Kft. üdítőitalok és ásványvíz kereskedelmével foglalkozik. Az alternatív kereskedelmi megoldások mellett stratégiai cél a hagyományos kereskedelmi szegmensben történő jelenlét.

Vagyonkezelés – vízbázisok megszerzése és gazdasági hasznosítása, portfólióépítés

A FuturAqua Nyrt. stratégiai célkitűzése, hogy vízbázisok fizikai megszerzésével, illetve idegen vízbázisok kihasználatlan többletkapacitásának ellenőrzésével olyan vállalati portfóliót épít ki, amely alkalmas a vállalatcsoport nemzetközi szintű vízigényének kielégítésére. A gyártás-palackozás, valamint az alternatív kereskedelmi és ellátási megoldások vízigényének biztosítására a FuturAqua csoport továbbra is aktívan szeretné portfóliójának részévé tenni azokat a vízbázisokat, amelyek földrajzi elhelyezkedésük és vízminőségük alapján térben és kitermelési kapacitásban is diverzifikált, stabil hátteret nyújtanak az alapstratégia elérésére.

Élelmiszeripari gyártó tevékenység - Ásványvizek gyártása és piacra juttatása

A Társaság jelenleg palackozói/gyártói oldalról mindössze két projektben érdekelt: az ásványvíz kitermelésében és palackozásában az Alap 1. Ásványvízüzem projekt keretében, az Alap 2. Ásványvízüzem előkészítésében, amelyet alternatív csomagolású ásványvíz, illetve üveges ásványvíz palackozására tervezünk. A FuturAqua Nyrt. kizárólagos tulajdonába tartozik az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft., amely két törzskönyvezett ásványvízkút üzemeltetési és kitermelési jogával rendelkezik Fejér megyében, Alap községben. Az ásványvíz-palackozás továbbra is stratégiai szempontból fontos terület a FuturAqua Csoport számára, azonban nem feltétlen prioritás: a fogyasztásra szánt saját vízbázisból nyert ásványvizek palackoztatása (bérgyártása) is lehetséges alternatíva.

Pénzügyi tevékenység – alternatív pénz kibocsátása, Vízkvóta-kereskedelem megvalósítása

A stratégia változatlanul fontos eleme egy ivóvíz fedezete mellett kibocsátott alternatív pénz. A tevékenységi kör ilyen irányú bővítése azért szükséges, hogy a vízkvóták kereskedelmi forgalma legális keretek között, a jelen technológiai helyzet kihívásaira figyelemmel történjen. A FuturAqua Nyrt. a víz világpiacon kereskedelmének megteremtéséhez kapcsolódva létrehozta a WATEREUM elnevezésű (symbol: WRM), ethereum ERC20 blockchain-alapú kriptovalutáját: összesen 10.000.000.000 darab (tízmilliárd darab) WATEREUM token került generálásra. A most létrehozott kriptovaluta (token, vagy digitális utalvány) önállóan forgalomképes, különlegessége, hogy vagyoni értékű jogot tartalmaz. Egy egységnyi WATEREUM felhasználásával a vonatkozó feltételek mellett 1 liter ivóvíz vásárolható a FuturAquaNyrt-től. Az ethereum ERC20 blockchain-technológia lehetővé teszi a tokenek egyszerű és a világon mindenki számára hozzáférhető kereskedelmét.

A Társaság távlati célja a most létrehozott blokklánc-alapú vízkitermelési kvóták közösségi értékesítésének biztosítása token-értékesítés (ICO) keretei között. Ennek során több lépcsős értékesítési struktúrában kínálja majd eladásra a digitális utalványokat a FuturAqua Nyrt. A kibocsátott tokeneket a FuturAqua Nyrt. be kívánja vezetni azokra a kereskedési platformokra, amelyek kriptovaluták forgalmazását végzik. A projekt keretében a nemzetközi trendeknek megfelelő tartalmú és színvonalú módon, valamint az ICO-t támogató rendszerekkel készül majd a WATEREUM tokenek honlapja, amelynek elkészítése is megkezdődött. A WATEREUM nevű, blokklánc alapú utalvány ivóvízre váltható, a most kibocsátott 10 milliárd darab token ivóvíz-fedezete a FuturAqua Nyrt. által idén megvásárolt vízbázis lesz. A vízműtelepen összesen hét vízkút található, ezek közül kettő mélyfúrású kút: talpmélységük 370-375 méter, szűrőzésük 300 és 350 méter mélységben található, összesített vízhozamuk 2850 liter percenként. Az elvégzett vízvizsgálatok és hatósági szakvélemények alapján a K110 kataszteri számú mélyfúrású kút vize szigorú feltételek mellett ugyan, de akár ásványvízzé is minősíthető. A két mélyfúrású kút termelési volumene pedig alkalmas arra, hogy belátható időtávon (4-6 év) belül akár a teljes kibocsátott WATEREUM mennyiség tulajdonosai ivóvízhez jussanak.

A FuturAqua e mellett úgynevezett forgatható utalványokat bocsát ki, amelyek fedezettel rendelkeznek, de ennél még fontosabb, hogy ivóvíz-fedezet is társul hozzájuk. A Társaság a stratégiai tevékenység érdekében két típusú forgatható utalványt bocsát ki (FQX Vízkvóta utalvány és WATERCOIN utalvány), amelyek közös sajátossága, hogy hazai törvényes fizetőeszköz fedezetük van, és a Társaság garantálja, hogy a névértékkel megegyező liter ásványvízre (ivóvízre) lehet őket beváltani. A vízvételt (ivóvízre váltást) lehetővé tevő alternatív pénz segítségével megvalósítható legfontosabb célunk, a köznyelvben „Víz-tőzsdé”-ként elnevezett vízkvóta kereskedelmi rendszer kiépítése és így közvetve az édesvíz alternatív értékesítése.

Kommunikációs stratégia – saját médiafelületünk a VÍZPIAC Magazin

A FuturAqua saját vízügyi kiadványa, a Vízpiac Magazin egy online szaklap, tematikus hírportál, amely a vízről, a fenntartható fejlődés legfontosabb eleméről szól. Az újság 2009-ben jött létre, hogy legnagyobb nemzeti kincsünket, a vizet hatékonyan, a víz ügyének felkarolásával, a figyelem koncentrációjával védelmezze. A FuturAqua Csoport saját sajtótermékét korábban nyomtatott változatban is terjesztették, jelenleg csak az online kiadás érhető el, amelynek archívumában ezernél is több érdekes cikk, riport olvasható. A tematikus vízpiaci magazin írásait a leglátogatottabb hírgyűjtő portálok szemlézik. A számtalan előnnyel járó sajtóterméken keresztül a Társaság számára így közvetlenül elérhetővé válik több ezer egyedi látogató, valamint a vízpiaci szakágazat portálon regisztrált képviselői.

Tőkepiaci stratégia

A FuturAqua Nyrt. alapítása óta elkötelezett a tőzsdei-tőkepiaci jelenlét mellett. A Társaság finanszírozása szempontjából kiemelt jelentőségű forrásként tekint a tőzsdére a jövőben is. Célunk egy a Budapesti Értéktőzsdén a részvények „Standard” kategóriájába történő átsorolás elérése, amelyhez kapcsolódva a FuturAqua Nyrt. Közgyűlése 21/2014. (VIII. 7.) határozatával felhatalmazta az Igazgatóságot arra, hogy a FuturAqua Nyrt. részvényeinek (a Társaság saját részvényeinek vagy egyes tulajdonosok által külön erre a célra átadott

részvényeinek) nyilvános értékesítésre történő felajánlását és a nyilvános tranzakciót előkészítse és megvalósítsa. A Nyilvános részvénykibocsátáshoz a Közgyűlés felhatalmazta a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjét legfeljebb 6.000.000 db (Hatmillió darab) 5 HUF névértékű részvény kibocsátásával névértéken 30.000.000 HUF (Harmincmillió Ft) összeggel, bármely módon megemelje. A felhatalmazás 2019. augusztus 7-ig szól. Az alaptőke-emelés során a részvények kibocsátási értéke nem lehet kevesebb, mint a FuturAqua részvényeknek a döntést megelőző 180 napos időszakban a Budapesti Értéktőzsdén elért átlagárfolyama.

7. Az üzleti jelentéshez és a beszámoló kiegészítő mellékletéhez kapcsolódó további adatok

A saját tulajdonban lévő részvények (db) mennyiségének alakulása a tárgyévben

| | Január 1. | Március 31. | Június 30. | 2017. december 31 | 2018. december 31. |
|------------------------------|-----------|-------------|------------|-------------------|--------------------|
| Társasági szinten | | | | | 0 db |
| Leányvállalatok ¹ | | | | | |
| Mindösszesen | | | | | 0 db |

¹A Tpt. vonatkozó szabályai értelmében leányvállalatnak minősülő, konszolidációba bevont társaságok.

A társaság leányvállalatai, főbb azonosító adatai

| Társaság neve | székhelye | részesedés %-ban | Jegyzett tőke összege Ft-ban |
|---------------|--|------------------|------------------------------|
| Olup Aqua Kft | 7623 Pécs, Megyeri út 25. II. em. | 100% | 3.000.000 |
| EcoPay Zrt | 1076 Budapest, Garay utca 45. 2. em216 | 100% | 10.000.000 |

A társaság társult vállalkozásai, főbb azonosító adatai

| Társaság neve | székhelye | részesedés %-ban | Jegyzett tőke összege Ft-ban |
|-----------------|---------------------------------------|------------------|------------------------------|
| Human Goods Kft | 7100 Szekszárd, Otthon utca 37. Fszrt | 49,90% | 15.990.000 |

8. A FuturAqua Nyrt. leányvállalatai és társult vállalkozásai

8.1. A HUMAN GOODS Értékesítő Kft.



A FuturAqua Nyrt. csoportba integrálta és konszolidációs körébe vonta az italkereskedelemmel foglalkozó HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság üzletrészét. Jelenleg az anyavállalat FuturAqua Nyrt. a Kft. üzletrészből 24,95%-os részesedéssel rendelkezik, míg az Olup Aqua Kft. szintén ugyanilyen mértékű, 24,95%-os üzletrész tulajdonosa. A FuturAqua Csoport tehát a kereskedelmi társaság 49,9%-os tulajdonosa.

A FuturAqua Nyrt. 2018-as beszámolójában a HUMAN GOODS Értékesítő Kft. mint társult vállalkozás kerül bemutatásra.

Alapadatok:

Cégneve: **HUMAN GOODS** Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: **HUMAN GOODS** Kft.

Székhelye: **7100 Szekszárd, Otthon utca 37. Fszt**

Cégbejegyzésének helye: Szekszárdi Törvényszék Cégbírósága Szekszárd

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2017. szeptember 30.

Cégjegyzékszám: Cg. 17-09-006358

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 15.990.000 Ft (Tizenötmillió-kilencszázkilencven ezer forint)

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére vonatkozó adatok: a cég összevont éves beszámolóba bevont leányvállalat.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésébe bevont többi cég adatai:
FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt.

A képviseletre jogosult(ak) adatai Pál László, született: Szekszárd, 1979. október 7.
anyja neve: Girst Katalin, lakcíme: 7100 Szekszárd, Otthon utca 37.

Fő tevékenysége: 46.34 Ital nagykereskedelme

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Hirdetmények közzétételének helye: Céglap

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Éves jelentés – 2018.

Jelenleg FuturAqua Nyrt. a Kft. üzletrészből 24,95%-os részesedéssel rendelkezik, míg az Olup Aqua Kft. szintén ugyanilyen mértékű, 24,95%-os üzletrész tulajdonosa. A FuturAqua Nyrt. korábban a HUMAN GOODS Kft. üzletrészt a Kft. saját tőkéjének csökkenésére tekintettel 0 Ft-ra értékelte le.

A FuturAqua még korábbanvételi jogot szerzett további 1.000.000 Ft-os üzletrész megvásárlására és ezzel a Társaság többségi részesedésének megszerzésére, ez az opciós jog azonban csak 2016. december 13-ig élt. Az Nyrt. igazgatósága úgy döntött, hogy nem él vételi (opciós) jogával és a szerződés meghosszabbítását sem kezdeményezi. A Kft. nem kerül konszolidálásra, jelen beszámolóban, mint társult vállalkozás kerül bemutatásra.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal
HUMAN GOODS Értékesítő Kft.

| 001. Eszközök (aktívák) | Előző év | Tárgyév - 2018 |
|---|-----------------|-----------------------|
| 002. A. Befektetett eszközök | 8 977 | 9 149 |
| 003. I. Immateriális javak | 7 299 | 7 300 |
| 004. II. Tárgyi eszközök | 1 278 | 1 449 |
| 005. III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 400 |
| 006. B. Forgóeszközök | 69 092 | 65 656 |
| 007. I. Készletek | 33 311 | 33 189 |
| 008. II. Követelések | 9 240 | 10 407 |
| 009. III. Értékpapírok | 0 | 0 |
| 010. IV. Pénzeszközök | 26 541 | 22 060 |
| 011. C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 |
| 012. Eszközök (aktívák) összesen | 78 070 | 74 805 |

| 013. Források (passzívák) | Előző év | Tárgyév - 2018 |
|--|-----------------|-----------------------|
| 014. D. Saját tőke | 1 630 | -12 551 |
| 015. I. Jegyzett tőke | 15 990 | 15 990 |
| 016. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | 0 |
| 017. III. Tőketartalék | 0 | 0 |
| 018. IV. Eredménytartalék | -29 359 | -28 715 |
| 019. V. Lekötött tartalék | 0 | 0 |
| 020. VI. Értékelési tartalék | 0 | 0 |
| 021. VII. Adózott eredmény | 644 | 174 |
| 022. E. Céltartalékok | 0 | 0 |
| 023. F. Kötelezettségek | 90 795 | 87 356 |
| 024. I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 |
| 025. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 11 201 | 7 266 |

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Éves jelentés – 2018.

| | | |
|--|--------|--------|
| 026. III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 79 593 | 80 090 |
| 027. G. Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 0 |
| 028. Források (passzívák) összesen | 78 070 | 74 805 |

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
 Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
 EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Sztv. szerinti "A" változattal
HUMAN GOODS Értékesítő Kft.

| | Előző év | Tárgyév - 2018 |
|---|----------|----------------|
| 001 I. Értékesítés nettó árbevétele | 17 323 | 8 757 |
| 002. II. Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 |
| 003. III. Egyéb bevételek | 44 | 121 |
| 004. IV. Anyagjellegű ráfordítások | 9 688 | 5 238 |
| 005. V. Személyi jellegű ráfordítások | 2 443 | 2 678 |
| 006. VI. Értékcsökkenési leírás | 1 549 | 0 |
| 007. VII. Egyéb ráfordítások | 2 250 | 225 |
| 008. A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 1 437 | 737 |
| 009. VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 |
| 010. IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 729 | 385 |
| 011. B. Pénzügyi műveletek eredménye | -729 | -385 |
| 012. C. Adózás előtti eredmény | 708 | 352 |
| 013. X. Adófizetési kötelezettség | 64 | 178 |
| 014. D. Adózott eredmény | 644 | 174 |

A HUMAN GOODS Kft. gazdálkodása a 2018-as gazdasági évben

A Human Goods Értékesítő Kft. 2018-ban továbbra is visszaeső, 8.757 ezer forintos árbevételt ért el az előző gazdasági év 17.323 ezer forintjával szemben. Az árbevétel visszaesésének oka az Almdudler termékek és más, prémium forgalmazott üdítőitalok iránti kereslet csökkenése, illetve a tevékenység fókuszának megváltozása volt.

Az anyagjellegű ráfordítások az árbevétel csökkenésével arányosan estek vissza, 5.238 ezer Ft összegre a korábbi év 9.688 ezer forintjához képest. A személyi jellegű költségek szinten maradtak a 2018-as évben 2.678 ezer Ft összeggel az előző évi 2.443 ezer forint után.

Az üzemi tevékenység eredménye 737 ezer Ft lett, amely a bázisidőszakhoz képest a felére változott (előző év: 1 437 ezer Ft), a pénzügyi műveletek eredménye pedig javulást mutat a bázisidőszak -729 ezer forintja után: 2018-ban -385 ezer forint pénzügyi vesztesége keletkezett a Kft-nek. Az adózás előtti eredmény csökkent, 2018-ban 352 ezer forint lett (a korábbi hasonló időszakban 708 ezer forint volt). Az adózott eredmény mértéke 174 ezer forint lett.

A befektetett eszközök értéke 9.149 ezer forint volt a 2018-as gazdasági év végén. Ebből jelentős, 7 300 ezer forintos tételt képviseltek a vagyoni értékű jogok: a korábbi időszakból megismert vállalatirányítási szoftver és kereskedelmi szerződések miatt.

A forgóeszközök 65.656 ezer forinttal szerepelnek a mérlegben, amely a készletek és a követelések jelentős csökkenésének köszönhetően érte el ezt a szintet. Az eszközök összes értéke 74.805 ezer forint volt a beszámolási időszak végén.



Továbbra is problémát jelent a HUMAN GOODS Kft. saját tőkéjének törvényi minimumszint alatti összege: 2018. év végén -12.551 ezer forintra emelkedett, ami jelentősen elmarad a jegyzett tőke 15 990 ezer forintos összegétől. A kötelezettségek mértéke ugyan csökkent, de mértékük továbbra is aggasztó mértékű jelentős kockázati tényező, hogy a Human Goods Értékesítő Kft. mérlegében a rövid lejáratú kötelezettségek jelentősen meghaladják a forgóeszközök értékét.



8.2. Ásványvíztermelő társaságunk, az Olup Aqua Kft.

Cégneve: Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Olup Aqua Kft.

Székhelye: 7623 Pécs, Megyeri út 25. III. em.

A cég fióktelepe(i): HU-7011 Alap, Dózsa György út 81-83.

Cégbejegyzésének helye, időpontja: Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság Pécs, 2009. február 11.

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2017. október 30.

Cégjegyzékszám: 02-09-073755

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft (Hárommillió forint)

A cég statisztikai számjele: 14654327-1107-113-02.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére vonatkozó adatok: a cég összevont éves beszámolóba bevont leányvállalat.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésébe bevont többi cég adatai: FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt.

A képviseletre jogosultak adatai: dr. Fodor István ügyvezető (a képviselet módja: önálló)

Fő tevékenysége: Üdítőital, ásványvíz gyártása

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Könyvvizsgáló: Bankpont Kft. HU-7632 Pécs, Alsó utca 32., Cégjegyzékszám: 02-09-

064892, a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: dr. Márkus József (an.:

Depinyi Erzsébet) 2020. május 31-ig

Hirdetmények közzétételének helye: Céglőny

Gazdálkodási adatok

Az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. a FuturAqua Nyrt 100%-os tulajdonában álló leányvállalata.

Az Alap 1. Ásványvízüzem korábban bérbeadásra került, ennek ellenére az Olup Aqua Kft. engedélyesként fenntartotta működését.

Az Olup Aqua Kft. mérlegfőösszege 62.474 ezer Ft volt, árbevétel nem volt az érintett gazdasági évben sem. A társaság gazdálkodása továbbra is veszteséget mutat. Adózott eredménye -2.092 ezer Ft (előző év: -7.537 ezer forint veszteség). A Kft. a korábbi évektől kezdve összesen 18.871 ezer forint kölcsönt kapott anyavállalatától, a tulajdonos FuturAqua Nyrt-től.

A beszámolási időszakban nem volt termelés az üzemben, azt az anyavállalat korábban bérbe adta. Az Alap 1. Ásványvízüzem és berendezései továbbra is a FuturAqua Nyrt. tulajdonában vannak.

Az Olup Aqua Kft üzletrésze korábban jelentős, 23.759 ezer forintos értékvesztést számolt el az anyavállalat FuturAqua Nyrt., ami a Kft. tartós veszteséges működésének, illetve saját tőkéjének csökkenésével indokolt.

A FuturAqua Nyrt, mint anyavállalat, Alapítóként elhatározta a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény hatálybalépésével összefüggő átmeneti és felhatalmazó rendelkezésekről szóló 2013. évi CLXXVII. törvény alapján az Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság új Ptk. (2013. évi V. törvény) rendelkezéseivel összhangban álló továbbműködését.

Ezzel egyidejűleg született döntés a Társaság törzstőkéjének felemeléséről, amelynek keretében az egyedüli tag 2.500.000 Ft, azaz Kettőmillió-ötszáz ezer forint összeget bocsát a Társaság rendelkezésére annak bankszámlájára történő átutalás útján, törzstőke-emelés jogcímén. A tőkeemelés folytán a Társaság alaptőkéje 3.000.000.- Ft-ra, azaz Hárommillió forintra emelkedik. Az alaptőke-emelést az Nyrt. a mérlegzárást követően teljesítette.

A törzstőke emelés folytán az egyedüli tag FuturAqua Ásványvíztermelő és vagyonkezelő Nyrt. üzletrésze 3.000.000 Ft összegű lesz a Társaságban. Az Olup Aqua Kft. könyvvizsgálójának az Alapító Nyrt. 2/2017 (X.30.) határozatával a BANKPONT Kft-t, személyében eljáró könyvvizsgálónak dr. Márkus Józsefet (született: 1956. január 3., anyja neve: Depinyi Erzsébet, lakcíme: 7632 Pécs, Alsó utca 32., Könyvvizsgáló Kamarai tagsági nyilvántartási száma: MKVK 004922) 2020. május 31. napjáig megválasztotta az Alapító.

A Társaság kitermelhető ásványvízvagyonát az alábbiakban mutatjuk be.

Az ásványvíz-kutak

Az Alap 214 Hrsz. számú ingatlanon két ásványvízkút található. A sekélyebb 45 méter talpmélységű, míg a mélyebb kút 82 méter talpmélységű.

Környezetvédelmi azonosítók (KTJ számok):

B-37. Kút: 101941094

B-38. Kút: 102012032

Jogi háttér:

1. Salamon-kút

B-37-es Országos Kútkataszteri nyilvántartási számú ásványvízkút

Elnevezése: **Salamon-kút**, az itt nyert ásványvíz neve: Salamon Aqua Természetes Ásványvíz.

A 82 méter talpmélységű mélyfúrású ásványvízkút a 22994/2008. számú vízjogi létesítési engedély alapján az Alap 214 hrsz-ú ingatlanon készült el. A kút 344/2008 számon rendelkezik VITUKI Kht. által hitelesített Vízföldtani naplóval.

2. Olup Aqua kút

B-38-as Országos Kútkataszteri nyilvántartási számú ásványvízkút

Elnevezése: Olup Aqua kút. A palackozott ásványvíz megnevezése: Olup Aqua Prémium Ásványvíz.

Korábban, még 2002-ben készült el ez a 45 méter talpmélységű kút, amely vízjogi üzemeltetési engedéllyel is rendelkezik 21929/2002 KDT KÖTEVIFE. Az engedély módosítása (tekintettel különösen a kitermelt ásványvíz mennyiségére) folyamatban van. A kút 267/2009. számon rendelkezik VITUKI Kht. által hitelesített Vízföldtani naplóval.

A Társaság által végzett ásványvíz-termelési tevékenység kizárólag hatósági engedélyek birtokában folytatható. A hatósági engedélyek a teljesség igénye nélkül a következők:

Vízjogi létesítési engedély a vízutak létesítésére: a 21666/1999 21666/1999 . és a 27360/2007. számú vízjogi létesítési engedélyek kerültek kiadásra az Olup Aqua Kft. részére

Vízjogi üzemeltetési engedély: alapján a B-37 és B-38 számú kutakra az Olup Aqua Kft. közös vízjogi üzemeltetési engedélyt kapott, hogy a saját célú vízi létesítményeket üzemeltesse. A palackozó (csomagoló) üzem megépítéséig az engedély szünetel. Az engedély érvényes: 2013. augusztus 13-ig.

Vízkönyvi tervdokumentációk: együtt a 7/8661-18694 vízkönyvi szám alatt

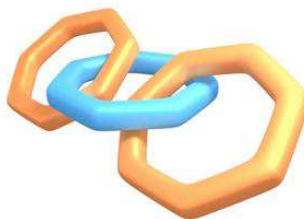
Vízkészlet-gazdálkodás, vízkészletjárulék fizetés: a Vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a végrehajtására kiadott 43/1999. KHVM rendelet rendelkezik a létesítési és szüneteltetési vízjogi engedélyekben lekötött vízmennyiség utáni vízkészletjárulék kötelezettség mértékének a megállapításáról. Az Olup Aqua Kft. a hatályban lévő jogszabályok értelmében ön-adózó, és jelenleg évente egy alkalommal nyilatkozik a tárgyévi tényleges vízlekötésről, a fizetési kötelezettség alapadatairól és kiszámításáról.

A kitermelt ásványvíz mérése: a kitermelt víz mérésére hiteles vízmennyiség mérőt szerel fel a társaság a 72/19996. (V. 22) Korm. rendelet alapján.

Vízvizsgálatok: A B-37 és B-38-as kutak vizének éves vizsgálata: a gázvizsgálatot 5 évente kell elvégezni a 12/1999 (VIII. 29.) KHVM rendelet alapján

Védőidom-kijelölés: 33263/2009. ügyszámon indult, 68850/2011. iktatószámon kiadott határozat az Alap, B-37 kataszteri számú ásványvízkút hidrogeológiai „A” és „B” védőidomának kijelöléséről és kialakításáról (vízikönyvi szám: 7/8661-18694)

8.3. Az EcoPay Zrt.

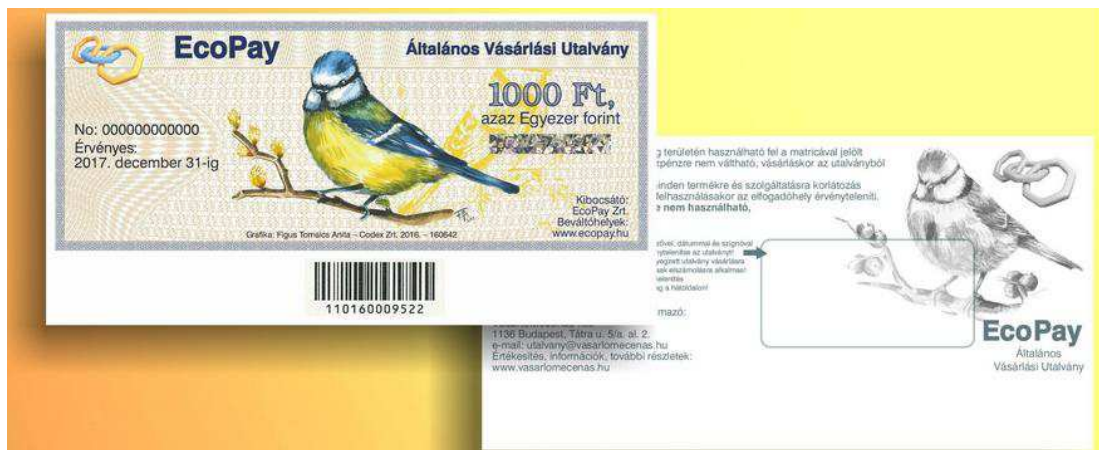


Cégneve: EcoPay Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített neve: EcoPay Zrt.
Székhelye: 1076 Budapest, Garay utca 45. 2. em. 216.
Cégbejegyzésének helye, időpontja: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Budapest, 2015. november 18.
Hatályos létesítő okiratának kelte: 2016. október 21.
Cégjegyzékszám: Cg.01-10-048664
Adószám: 25418260-2-42
Tevékenységeinek időtartama: határozatlan
Jogi formája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Irányadó jog: magyar jog
Jegyzett tőkéje: 10.000.000 Ft (Tízmillió forint)
A cég statisztikai számjele: 25418260-8299-114-01.
A képviseletre jogosultak adatai: Kun István vezérigazgató (a képviselet módja: önálló)
Fő tevékenysége: 8299 '08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
Könyvvizsgáló: Bankpont Kft. HU-7632 Pécs, Alsó utca 32., Cégjegyzékszám: 02-09-064892, a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: dr. Márkus József (an.: Depinyi Erzsébet)
Üzleti éve: a naptári évvel megegyező
Hirdetmények közzétételének helye: Céglözlöny

A FuturAqua Nyrt. kizárólagos tulajdonban álló leányvállalat pénzügyi (utalvány-kibocsátói) tevékenység folytatására jött létre. Az anyavállalat 100.000 darab, 100 HUF névértékű részvény átvételére vállalt kötelezettséget, így a 10.000.000 HUF alaptőkéjű részvénytársaság 100%-os tulajdonosa lett. A leányvállalat irányításával Kun Istvánt urát bízta meg az alapító részvényes.

Az EcoPay Zrt. startégiái szövetséget kötött az utalványok forgalmazására. A vásárlói kört működtető Kft. forgalmazóként számos előnyt kínál tagjainak, így az EcoPay utalványok használatával a vásárlók kedvezményeket kaphatnak, illetve év végi bonusz-visszatérítést is választhatnak.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Éves jelentés – 2018.



A FuturAqua Nyrt. stratégiájának része a pénzügyi-utalványkibocsátói tevékenység, az ehhez kapcsolódó pénzügyi kiszolgálórendszer üzemeltetése hosszú távon megalapozza a WATERCOIN alternatív pénzek piacra vezetését is.

8.4. Javadalmazás: igazgatósági és felügyelőbizottsági tagok

A Társaság igazgatósági tagjai és felügyelőbizottsági tagjai 2018-ban nem részesültek tiszteletdíjban, így pénzbeli és nem pénzbeli juttatást nem kaptak.

Igazgatóság – pénzbeli és nem pénzbeli juttatások:

| | |
|----------------------------------|-------------|
| 1. dr. Fodor István elnök | 0 Ft |
| 2. dr. Pais Ella Regina | 0 Ft |
| 3. Somlyai Gábor | 0 Ft |

Felügyelőbizottság – pénzbeli és nem pénzbeli juttatások:

| | |
|-----------------------------|------|
| dr. Zsirmon Ilona | 0 Ft |
| Molnár Lajos | 0 Ft |
| dr. Schalbert Lőrinc | 0 Ft |

8.5. A Társaság tulajdonosi szerkezete 2018. december 31-én

A saját tulajdonban lévő részvények (db) mennyiségének alakulása a tárgyévben

| | Január 1. | Március 31. | Június 30. | 2017. december 31 | 2018. december 31. |
|------------------------------|-----------|-------------|------------|-------------------|--------------------|
| Társasági szinten | | | | | 0 db |
| Leányvállalatok ¹ | | | | | |
| Mindösszesen | | | | | 0 db |

¹ A Tpt. vonatkozó szabályai értelmében leányvállalatnak minősülő, konszolidációba bevont társaságok.

Az 5%-nál nagyobb Tulajdonosok felsorolása, bemutatása (az időszak végén) a **bevezetett sorozatra** vonatkozóan

| Név | Nemze-tiség ¹ | Tevékenység ² | Mennyiség (db) | Részesedés (%) ³ | Szavazati jog (%) ^{3,4} | Megjegyzés ⁵ |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| ENVIRO-GEO Bt. | B | T | 2.511.243 db | 12,54% | | |
| Kis-Benedek Róbert | B | M | 2.183.489 db | 10,16% | | |

8.6. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A FuturAqua Nyrt. Igazgatósága javasolja, hogy a Társaság a 2018-as eredményét teljes egészében helyezze eredménytartalékba, osztalékfizetést az Igazgatóság nem javasol.

8.7. A környezet védelmét szolgáló intézkedések

Veszélyes hulladék nem keletkezett, így tárolása sem merült fel. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz nem került beszerzésre. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségek fedezetére céltartalék képzésre a tárgyévben és az előző üzleti évben sem volt szükség. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek sem a tárgyévben, sem az előző üzleti évben nem kerültek elszámolásra. Az Olup Aqua Kft. Alap B-37 vízkútjainak hidrogeológiai védőidom kijelölése a Közép-dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és vízügyi Felügyelőség előtt 33263/2009. ügyszámon indult, és a 68850/2011. iktatószámon kiadott határozat alapján történt (az Alap, B-37 kataszteri számú ásványvízkút hidrogeológiai „A” és „B” védőidomának kijelöléséről és kialakításáról). A határozat bizonyos korlátozásokat vezet be a Kibocsátó tulajdonában álló ingatlanok vonatkozásában, ám ezek a korlátozások teljes egészében saját vízbázisunk védelmét szolgálják. A hidrogeológiai „A” védőidom felszíni vetületén található ingatlanokra (Alap 214 és 215 Hrsz.) vonatkozó előírások és korlátozások:

Új létesítménynél, tevékenységnél tilos:

- a bányászat.

Új vagy meglévő létesítménynél, tevékenységnél a környezeti hatásvizsgálat vagy a környezetvédelmi felülvizsgálat, illetve az ezeknek megfelelő tartalmú egyedi vizsgálat eredményétől függően megengedhető:

- fúrás, új kút létesítése,
- a fedő vagy a vízvezető réteget érintő egyéb tevékenység.

A védőidomokkal érintett ingatlanok tulajdonosai (így a Kibocsátó is) a vízbázis védelme érdekében kötelesek túrni a védőidom kijelölését, kialakítását és a fentiekben felsorolt használati korlátozásokat.

8.8. A Társaság külföldi telephelyei

A Társaságnak nincs külföldi telephelye.

8.9. Nyilatkozat sokszínűségi politikáról

A Kibocsátó társaság ügyviteli, ügyvezető és felügyelő testületei esetében alkalmazott, sokszínűséggel kapcsolatos politikával nem rendelkezik, ilyet nem alkalmaz, mert a szervezet kis mérete azt nem indokolja.

8.10. Nyilatkozat vételi ajánlatról esetleges megállapodásokról

A Kibocsátónak nincs tudomása a tulajdonosok közötti bármely megállapodásról, amely a kibocsátott értékpapírok, részesedések, illetve a szavazati jogok átruházásának korlátozását eredményezheti. A Társaság részvételével nincs olyan lényeges megállapodás, amely egy nyilvános vételi ajánlatot követően a vállalkozó irányításában bekövetkezett változás miatt lép hatályba, módosul vagy szűnik meg.

9. Nyilatkozat

A Társaság a 2018. gazdasági évre vonatkozó éves jelentése (beszámolója) kapcsán alulírott dr. Fodor István képviselőre jogosult igazgatósági tag az alábbi nyilatkozatokat teszi:

1. Az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített éves jelentés valós és megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről. A beszámoló megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a jövőben mutatkozó főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.
2. A beszámolót független könyvvizsgáló (ESSEL Audit Kft., a társaság állandó könyvvizsgálója, személyében eljáró könyvvizsgáló: dr. Sasvári László) vizsgálta és elkészítette a csatolt könyvvizsgálói jelentését.
3. A beszámoló tartalmazza a Társaság vonatkozásában a bekövetkezett jelentősebb események és tranzakciók felsorolását, bemutatását, azoknak a Társaság és a Társaság által ellenőrzött vállalkozások, az Olup Aqua Kft., HUMAN GOODS Kft. és az EcoPay Utalványkibocsátó Zrt. pénzügyi helyzetére gyakorolt hatásainak elemzését.
5. Az IAS 34 standard 19. bekezdése alapján nyilatkozunk, hogy jelen beszámoló összhangban van valamennyi Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standarddal, így különösen a nevezett IAS 34 standarddal.

Jelen beszámoló közlemény formájában, teljes terjedelmében közzétételre kerül a Társaság honlapján (www.futuraaqua.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bet.hu) és a Magyar Nemzeti Bank által működtetett www.kozzetetelek.hu oldalon.

Pécs, 2019. április 18.

dr. Fodor István
igazgatósági tag, elnök
FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Éves jelentés – 2018.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Éves jelentés – 2018.

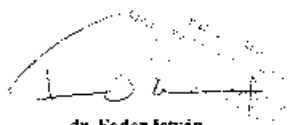
9. Nyilatkozat

A Társaság a 2018. gazdasági évre vonatkozó éves jelentése (beszámolója) kapcsán alulírott dr. Fodor István képviselőre jogosult igazgatósági tag az alábbi nyilatkozatokat teszi:

1. Az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített éves jelentés valós és megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációjába bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről. A beszámoló megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációjába bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismeretve a jövőben mutakozó főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.
2. A beszámoló független könyvvizsgáló (ISSUE) Audit Kft. a társaság állandó könyvvizsgálója, személyében eljáró könyvvizsgáló: dr. Sasvári László) vizsgálta és elkészítette a csatolt könyvvizsgálói jelentését.
3. A beszámoló tartalmazza a Társaság vonatkozásában a bekövetkezett jelentősebb események és tranzakciók felsorolását, bemutatását, azoknak a Társaság és a Társaság által ellenőrzött vállalkozások, az Olup Aqua Kft., HUMAN GOODS Kft. és az EcotPay Utalványkibocsátó Zrt. pénzügyi helyzetére gyakorolt hatásainak elemzését.
5. Az IAS 34 standard 19. bekezdése alapján nyilatkozunk, hogy jelen beszámoló összhangban van valamennyi Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standarddal, így különösen a nevezett IAS 34 standarddal.

Jelen beszámoló közlemény formájában, teljes terjedelmében közzétételre került a Társaság honlapján (www.futuraqua.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bct.hu) és a Magyar Nemzeti Bank által működtetett www.kozzetetelek.hu oldalon.

Pécs, 2019. április 18.



dr. Fodor István
igazgatósági tag, elnök
FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság