



A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt.

**KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSA,
konszolidált éves jelentése és vezetőségi jelentése**

**a 2018. december 31-én végződő gazdasági évre
a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint**

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

Pécs, 2019. április 30.

TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK.....	2
Tisztelt Részvényesünk!.....	4
1.1. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁS- Hiba! A könyvjelző nem létezik.	7
1.2. KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS.....	7
1.3. KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA.....	8
1.4. KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS 2018. (ADATOK EZER FT-BAN)	8
2. KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ	10
2.1. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	10
2.1.2. Konszolidációs körbe tartozó leányvállalat: az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft.....	11
2.1.3. EcoPay Zártkörűen Működő Részvénytársaság.....	13
A kapcsolt vállalkozás legfontosabb adatai:	15
2.2 FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK, ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK	16
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	16
2.2.3. Az IASB által kibocsátott és az EU által el nem elfogadott standardok és értelmezések	17
2.2.4. A SZÁMVITELI POLITIKA LÉNYEGES ELEMEI	18
3. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK A PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁSÁHOZ.....	26
ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK	28
3.1. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK	28
3.2. VEVŐ ÉS EGYÉB KÖVETELÉSEK	29
3.3. EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	30
3.4 FOLYÓ ADÓKÖVETELÉSEK	31
3.5. INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK.....	31
3.6. BEFEKTETÉSI CÉLÚ INGATLANOK	31
3.7. IMMATERIÁLIS JAVAK.....	32
3.8. EGYÉB ESZKÖZÖK	32
3.9. BEFEKTETÉSEK	34
3.10. SZÁLLÍTÓK.....	34
3.11. RÖVID LEJÁRATÚ LÍZINGKÖTELEZETTSÉGEK	34
3.12. EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	34
3.13. FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK.....	35
3.14. JEGYZETT TŐKE.....	36
3.15. TŐKETARTALÉK	36
4.KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZ ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁSHOZ	36
4.1. ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL	36
4.2. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	38
4.3. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK.....	39
4.4. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	39
4.5. JÖVEDELEMADÓ RÁFORDÍTÁS.....	40

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

4.6. EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY /EPS/.....	40
4.7. KAPCSOLT FELEKSEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	41
4.8. KOCKÁZATKEZELÉS.....	41
4.9. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	41
4.10. MŰKÖDÉSI SZEGMENSEK	42
4.11. PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOK.....	42
4.12. ESZKÖZÖK ÉRTÉKVESZTÉSE	47
5. Konszolidált (összevont) vezetőségi jelentés	48
a 2018. gazdasági évről	48
5.1. A Társaság közgyűlési meghívója.....	49
5.2. A FuturAqua Csoport vállalati stratégiája.....	52
5.3. A FuturAqua Csoport palackozóüzeme (ALAP-1. ÁSVÁNYVÍZÜZEM PROJEKT)	55
5.4. A FuturAqua Részvényei, a FuturAqua Nyrt. részvényeinek tőzsdei bevezetése	56
5.5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események.....	57
5.6. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	58
5.7. A FuturAqua Csoport pénzügyi tevékenysége: a WATERCOIN és az AQUACOIN utalványok és a WATEREUM digitális token	58
5.7.1. Ivóvízre váltható utalványok	58
5.7.2. Ivóvízre váltható digitális tokenek	59
5.8. WaterSharing a 2018-as gazdasági évben	60
5.9. A FuturAqua Csoport várható fejlődésére vonatkozó adatok	60
5.10. Lezárult az együttműködés a HYD Pharma Zrt-vel	61
5.11. Telephelyek, ingatlanok bemutatása	62
5.12. A FuturAqua Nyrt. leányvállalata: az Olup Aqua Kft.	63
5.13. Kereskedelmi társaságunk, a HUMAN GOODS Kft.....	68
5.14. A FuturAqua Csoport foglalkoztatáspolitikája	69
5.15. A FuturAqua Csoport környezetvédelmi politikája	69
5.16. A csoportra jellemző főbb kockázati tényezők	71
5.18. KOCKÁZATÉRTÉKELÉSI CÉLOK ÉS POLITIKÁK.....	73
5.19. FuturAqua Csoport - Cash-flow áttekintés.....	73
5.20. Az Anyavállalat FuturAqua Nyrt. alaptőkéjének összetétele 2018. december 31-én....	74
5.21. A FuturAqua Csoport anyavállalatának tulajdonosi struktúrája 2018. december 31-én.	75
5.22. A vezető tisztségviselők hatásköre, különösen a részvénykibocsátásra és – visszavásárlásra vonatkozó jogkörök	75
5.23. Saját értékpapírra kötött ügyletek a 2018-as gazdasági évben.....	77
5.24. Vállalatirányítási nyilatkozat (Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat).....	78
5.25. Javadalmazások és juttatások	78
6. Nyilatkozat	80

1. A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSA, konszolidált éves jelentése

Tisztelt Részvényesünk!

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság mint konszolidációra kötelezett anyavállalat Igazgatósága összehívta éves rendes közgyűlését 2019. április 18-án 14 órára a Társaság székhelyére.

A megismételt közgyűlésre 2019. április 30-án került sor.

A közgyűlési meghívót tartalmazó 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.

Az alábbiakban bemutatjuk a FuturAqua Nyrt. gazdasági tevékenységét és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint konszolidált éves beszámolóját 2018. gazdasági év vonatkozásában.

Pécs, 2019. április 30.

**FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság Igazgatósága**

KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS 2018. év	2018.12.31	2017.12.31	Magyarázat 3. PONT
(adatok ezer forintban)			
ESZKÖZÖK			
FORGÓESZKÖZÖK			
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	3 120	914	1
Vevő és egyéb követelések	16 974	17 058	2
Készletek	28 512	219	-
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások	12 217	51	3
Folyó adókövetelések	2 310	1 863	4
Forgóeszközök összesen	63 133	20 105	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
Ingatlanok, gépek, berendezések	6 661	9 683	5
Befektetési célú ingatlanok	31 924	32 658	6
Immateriális javak	1 246	246	7
Befektetések	2 000	2 000	9
Egyéb eszközök	75 927	25 117	8
Halasztott adókövetelések	648	0	-
Befektetett eszközök összesen	118 406	69 704	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	181 539	89 809	
SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK			
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Szállítók	11 250	14 172	10
Rövid lejáratú lízingskötelezettségek	0	521	11
Egyéb kötelez. és passzív időbeli elhatárolások	10 452	17 302	12
Folyó adókötelezettségek	8 671	5 973	13
Rövid lejáratú hitelek			-
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	30 373	37 968	
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Halasztott adó kötelezettségek			-
Hosszú lejáratú lízingskötelezettségek			-
Hosszú lejáratú hitelek			-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			-
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen			
SAJÁT TŐKE			
Részvénytőke	107 453	100 133	14

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Tőketartalék	92 520	12 000	15
Eredménytartalék	-34 185	-60 292	-
Nem ellenőrzött részesedések	-14 622	-14 709	
Saját tőke összesen	151 166	51 841	
SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	181 539	89 809	

1.2. KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS

KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS	2018.12.31	2017.12.31	Magyarázat 4. PONT
(adatok ezer forintban)			
Árbevétel	23 230	910	1
Egyéb bevételek	768	413	1
Összes bevételek	23 998	1 323	
Anyagköltség	221	512	2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 445	5 531	2
Egyéb szolgáltatások értéke	767	615	2
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
Anyagjellegű ráfordítások	6 433	6 658	
Személyi jellegű ráfordítások	661	1 889	
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	3 756	4 374	3.PONT 8.
Egyéb ráfordítások	2 392	2 431	3
Tevékenység eredménye	10 756	- 14 029	
Pénzügyi műveletek bevételei	71	1 308	4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	88	8 953	4
Részesedés társult vállalkozás eredményéből	174	321	
Adózás előtti eredmény	10 913	- 21 353	
Adóráfordítás	-	572	-
- 176	5		
Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységekből	11 485	- 21 177	
Megszűnő tevékenységek eredménye	-	-	
Adott időszaki nyereség (veszteség)	11 485	- 21 177	
Ebből: A Társaság tulajdonosaira jutó rész	11 398	321	
Nem ellenőrzött részesedésekre jutó rész	87		
Egyéb átfogó eredmény			
Realizálást követően eredménybe visszakerülő tételek			
Részesedés társult vállalkozás eredményéből			
Átfogó eredmény	11 485	- 21 498	
Egy részvényre jutó eredmény Ft/részvény			
EPS alapérték	0,53	-1,07	6
Hígított EPS	0,53	-1,07	6

1.3. KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA

	RÉSZVÉNY- TŐKE	TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK	EGYÉB SAJÁT TŐKE	NEM IRÁNYÍTOTT RÉSZESEDÉS	ÖSSZESEN
2018.JANUÁR 01.	100 133	12000	-45 583	0	-14 709	51 841
TŐKEEMELÉS	7320	80520				87 840
SAJÁT RÉSZVÉNY ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁS						0
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY			11398		87	11 485
2018.DECEMBER 31.	107 453	92520	-34 185	0	-14 622	151 166

	RÉSZVÉNY- TŐKE	TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK	EGYÉB SAJÁT TŐKE	NEM IRÁNYÍTOTT RÉSZESEDÉS	ÖSSZESEN
2017.JANUÁR 01.	100 133	12000	-30 444	0	0	81 689
EGYÉB VÁLTOZÁS			6038			6 038
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY			-21177		-14709	-35 886
2017.DECEMBER 31.	100 133	12000	-45 583	0	-14 709	51 841

1.4. KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS 2018. (ADATOK EZER FT-BAN)

MEGNEVEZÉS	adatok ezer Ft	
	2018.01.01- 2018.12.31	2017.01.01- 2017.12.31
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY (+/-)	11 485	-11 858
Értékcsökkenés (+)	3 756	4 374
Elszámolt értékvesztés +	59	7 990
Saját teljesítmények változása (+/-)	-	-
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)		
Szállítói tartozások változása (+/-)	-2 922	3 615
Egyéb rövidlejáratú kötel. változása (+/-)	-6 301	9 681
Vevők állományváltozása (+/-)	59	434
Egyéb rövidlej. követelések változása (+/-)	25	520
Egyéb változások (+/-)	0	0
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK	6 161	14 756
Kapott osztalék		
Árfolyamkülönbözetek	31	1 308
Kamatkülönbözet	-48	-8 953
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)	-17	-7 645
Részvénykibocsátás eredménye (+)		
Hitel és kölcsön felvétele (+)	9 965	1 250
Részvénybevonás, saját részvény vásárlás (-)		
Hitel és kölcsöntörlesztés (-)	-13 903	-8 659
Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
Egyéb változások (+/-)		
PÉNZÜGYI MŰVELETEK PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA	-3 938	-7 409
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-)	2 206	-298
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK ELEJÉN	914	1 212
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK VÉGÉN	3 120	914

2. KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ

2.1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A konszolidációba bevont társaságok:

2.1.1. FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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:

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

2.1.2. Konszolidációs körbe tartozó leányvállalat: az Olup Aqua Ásványvíztermelő 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 képviselőre jogosultak adatai: dr. Fodor István ügyvezető (a képviselő 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)

Hirdetmények közzétételének helye: Céglap

A beszámolási időszakban nem volt termelés az Olup Aqua Kft. ásványvízüzemében. Az
Alap 1. Ásványvízüzem a kapcsolódó ingatlanokkal és berendezései továbbra is a FuturAqua
Nyrt. tulajdonában vannak.

A Társaság alaptőkéje 3.000.000.- Ft-ra, azaz Hárommillió forint

Az Alap 2. Ásványvízüzem projekt

A FuturAqua Csoport ásványvíztermelő tevékenységéhez kapcsolódik az Alap 2. ásványvízüzem projekt, amelynek megvalósítására a tavalyi gazdasági évben a piaci igények alapján nem került sor.

Mint ismeretes, a FuturAqua Nyrt. az ásványvíztermelés fokozottabb felfuttatásához korábban szerződéssel biztosította az ásványvízkutakkal szomszédos ingatlan, az Alap 0355/1 Hrsz. terület megszerzését. Az ingatlan 12.044 m² térmértékű, szilárd burkolatú út mellett található.

A nagyobb üzem felépítésének feltétele a szomszédos terület belterületbe vonása és gazdasági célú beépítésének megteremtése a terepülés-rendezési terv módosításával. A VÁTI Kft. a rendezési terv módosítását elkészítette, a szakhatóságok minden tekintetben hozzájárultak a beruházáshoz. A rendezési terv az önkormányzat testülete részéről elfogadásra került.

A Társaság kitermelhető ásványvízvagyonát az alábbiakban mutatjuk be.

Az ásványvíz-kutak

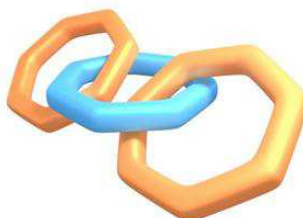
Az Alap 214 Hrsz. számú ingatlanon két ásványvízkút található. A sekélyebb 45 méter talpmélységű, míg a mélyebb kút 82 méter talpmélységű.

Környezetvédelmi azonosítók (KTJ számok):

B-37. Kút: 101941094

B-38. Kút: 102012032

2.1.3. EcoPay Zártkörűen Működő Részvénytársaság



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

Tevékenységének 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 jogosul(tak) 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)

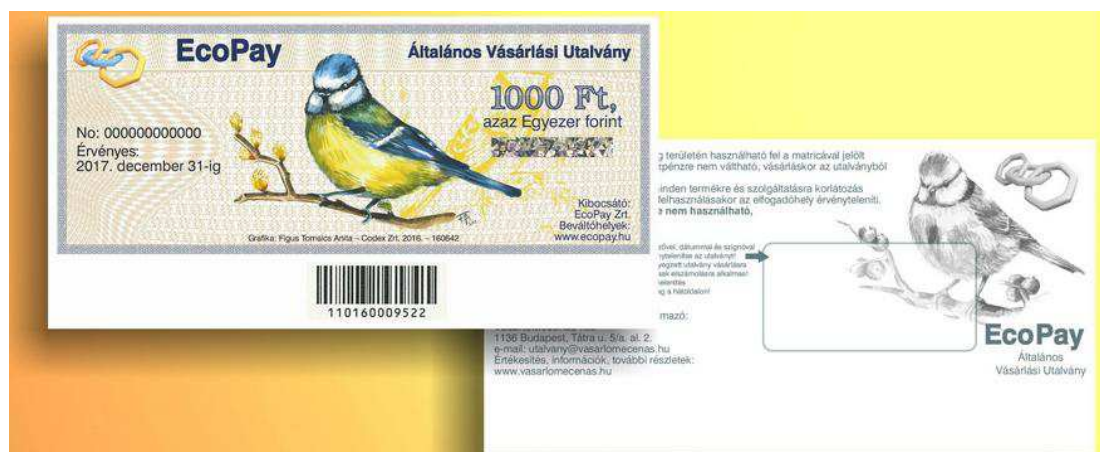
Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

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 urat bízta meg az alapító részvényes.

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyongkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Az EcoPay Zrt. az elmúlt évben megkezdte általános vásárlási utalványainak értékesítését. Az EcoPay Zrt. stratégiai szövetséget kötött az utalványok forgalmazására. A vásárlói kört működtető partner Kft. forgalmazóként számos előnyt kínált tagjainak, így az EcoPay utalványok használatával a vásárlók kedvezményeket kaphattak, illetve év végi bonusz-visszatérítést is választhattak.



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

A FuturaAqua 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 legális keretek között, a jogszabályok felhatalmazása alapján, a Magyar Nemzeti Bank felügyeletével történjen.

Az EcoPay Zrt, konszolidációba történő bevonására az IAS 27 Konszolidált és egyedi pénzügyi kimutatások standard alapján a 22-36 pont előírásai alapján került sor.

2.1.4. A HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság (kapcsolt vállalkozás)

A FuturAqua Nyrt. kapcsolt vállalkozása a HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság. Az Nyrt. 2012. augusztus 21-én megszerezte az italkereskedelemmel foglalkozó Kft. 60%-os üzletrészt. Az üzletrész adásvétellel kombinált 5 millió forintot meghaladó törzstőke-emelés következtében a FuturAqua Nyrt. összesen 7.200.000 Ft üzletrészt szerzett, a készpénzes tőkeemelésen túl a HUMAN GOODS Kft. lett a FuturAqua prémium ásványvizek és ízesített vizek hazai forgalmazója. 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 kapcsolt vállalkozás legfontosabb adatai:

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

Tevékenységeinek időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 15.990.000 Ft (Tizenötmillió-kilencszázkilencvenezer forint)

A képviseletre jogosultak 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: Céglönlöny

A Kft. változatlanul nem kerül konszolidálásra, jelen beszámolóban, mint társult vállalkozás kerül bemutatásra.

2.2 FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK, ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK

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 IASB által közzétett és az EU által elfogadott következő standardok, valamint meglévő standardok és értelmezések módosításai léptek életbe:

- IAS 7 “Cash flow-k kimutatása” standard módosításai – Kiegészítő információ bemutatásával kapcsolatos kezdeményezés – az EU által elfogadva 2017. november 6-án (hatályba lép a 2017. január 1- jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IAS 12 “Nyereségadók” standard módosításai – Nem realizált veszteségekre vonatkozó halasztott adó eszközök elszámolása – az EU által elfogadva 2017. november 6-án (hatályba lép a 2017. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).
- IFRS 12 “Más gazdálkodó egységekben lévő érdekeltségek közzététele” standard módosításai (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 12 standard esetében a módosításokat 2017. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban kell alkalmazni.)

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 befogadott standardok, valamint meglévő standardok és értelmezések módosításai kerültek közzétételre hatályba lépés nélkül:

- IFRS 2 “Részvényalapú kifizetés” standard módosításai – Részvényalapú kifizetési ügyletek besorolása és értékelése (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban)
- 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),

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

- 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 4 „Biztosítási szerződések” standard módosításai – IFRS 9 Pénzügyi instrumentumok és IFRS 4 Biztosítási szerződések együttes alkalmazása – az EU által elfogadva 2017. október 31-én (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)
- 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)

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

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” (hatályba lép a 2021. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IFRS 9 “Pénzügyi instrumentumok” standard módosításai – Előtörlesztés jellemzők negatív kompenzációval (hatályba lép a 2019 január 1-ével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IFRS 10 ”Konszolidált 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 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),
- IAS 40 ”Befektetési célú ingatlan” standard módosításai – Befektetési célú ingatlanok átsorolása (közvetítés 2016. december 8., hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban)

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

- 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).

- IFRIC 22 értelmezés “Külföldi pénznemben folytatott ügyletek és előlegek” (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).

- IFRIC 23 “Jövedelemadók kezelésével kapcsolatos bizonytalanságok” (hatályba lép a 2019. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).

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 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

Üzleti kombinációk

Az üzletek megszerzései a felvásárlási módszerrel kerülnek elszámolásra. Az üzleti kombináció keretében átadott ellentételezés valós értéken értékelendő, amely a Csoport által átadott eszközöknek a felvásárlás napján érvényes valós értékének, a Csoportnál felmerült, a felvásárolt korábbi tulajdonosai felé fennálló kötelezettségeknek, valamint azon Csoport által kibocsátott tőkerészesedéseknek az összege, amely a felvásároltban lévő ellenőrzés megszerzésének fejében került kibocsátásra. A felvásárlásokkal kapcsolatos költségek elszámolása az eredményben történik azok felmerülésekor.

A goodwill, az átadott ellenérték, a felvásároltban lévő bármely nem-ellenőrző részesedés és a felvásárló által a felvásároltban korábban tartott tőkeérdekeltségek (ha volt ilyen) valós értékei összegének a beazonosítható eszközök és vállalt kötelezettségek megszerzés kori nettó

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

összegén felüli többletként értékelendő. Abban az esetben, ha újbóli felmérést követően az azonosítható eszközök és vállalt kötelezettségek megszerzési nettó összege meghaladja a kifizetett ellenérték, a felvásároltban lévő bármely nem-ellenőrző részesedés és a felvásárló által korábban tartott érdekeltség (ha volt ilyen) összegét, a többlet az eredményben kerül elszámolásra, mint előnyös vételi üzlet nyeresége (badwill). Abban az esetben, ha a Csoport által egy üzleti kombináció keretében átadott ellenérték függő ellenérték megállapodásból származó eszközöket vagy kötelezettségeket tartalmaz, a függő ellenérték az akvizíció időpontjára vonatkozó valós értéken értékelendő és egy üzleti kombináció részeként átadott ellenértékként kezelendő. A függő ellenérték azon változásai, amelyek értékelési időszaki kiigazításnak tekintendők, visszamenőlegesen módosítandók, a goodwill tekintetében is megfelelő kiigazításokkal. Az értékelési időszaki kiigazítások olyan kiigazítások, amelyek az „értékelési időszakban” (amely nem haladhatja meg az akvizíció időpontjától számított egy évet) felmerült információkból adódnak olyan tényekről illetve körülményekről, amelyek az akvizíció időpontjában is fennálltak. A függő ellenérték valós értékében bekövetkező, értékelési időszaki kiigazításnak nem minősülő változás későbbi elszámolása a függő ellenérték besorolásán múlik. A saját tőkeként besorolt függő ellenérték nem kerülhet átértékelésre a későbbi beszámolási időpontokban és a későbbi rendezése a saját tőkén belül kerül elszámolásra.

A követelésként vagy kötelezettséggként besorolt függő ellenérték a későbbi beszámolási időpontokban az IAS 39, illetve ha az alkalmazható, az IAS 37 Céltartalékok, függő kötelezettségek és függő követelések standardnak megfelelően átértékelendők, a kapcsolódó nyereség vagy veszteség pedig az eredményben elszámolandó. Ha egy üzleti kombináció több lépésben valósul meg, a Csoport által a felvásároltban korábban tartott tőkerészesedések a felvásárlás napján (vagyis amikor a Csoport megszerzi az ellenőrzés jogát) valós értékre értékelendők, az esetlegesen felmerülő nyereség vagy veszteség pedig az eredményben kerül elszámolásra. A felvásároltban a felvásárlás napját megelőzően birtokolt részesedésből eredő azon összegek, amelyek korábban az egyéb átfogó eredményben kerültek elszámolásra, abban az esetben sorolhatóak át az eredménybe, ha a részesedés elidegenítése esetén ez lenne a megfelelő számviteli kezelés. Ha egy üzleti kombináció első elszámolása még nem zárult le annak a beszámolási időszaknak a végén, amely során az üzleti kombináció végbement, akkor a Csoport átmeneti becsült összegeket számol el azokra a tételekre, amelyek elszámolása még nem történt meg. Ezeket a becsült összegeket a Csoport az elszámolási időszak során (lásd fentebb) korrigálja, vagy további eszközöket, illetve kötelezettségeket számol el, annak érdekében, hogy az összegekben tükröződjenek a felvásárlás napján fennálló tényekre és körülményekre vonatkozóan megszerzett új információk is, amelyek – ha ismertek lettek volna – befolyásolták volna, hogy milyen összegek kerülnek elszámolásra a felvásárlás napján.

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%

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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, és vevőkövetelések, 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.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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 egyedikészletelemekhez 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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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 kivezetésekor 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

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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 kamatlábával 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 hitelek és kölcsönöket a tranzakciós költségekkel csökkentett valós értéken veszi a Társaság nyilvántartásba. A későbbi időszakokban az effektív kamatláb módszerrel

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

különbözet a belátható jövőben visszafordul és elegendő adóköteles nyereség fog rendelkezésre állni, amellyel szemben az átmeneti különbözet felhasználható.

Az eredménykimutatáshoz 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 árfolyamkülönbözetét (ha az IAS 21 Átváltási árfolyamok hatásai standard alapján nem az egyéb átfogó eredmény része) a pénzügyi eredményben jeleníti meg. A pénzügyi eredményt az eredménykimutatásba nettósítva állítja be a Társaság.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

A konszolidált pénzügyi kimutatás készítésének alapjai

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság leányvállalatai, az Olup Aqua Kft. és az EcoPay Zrt. (együtt: FuturAqua Csoport), valamint a Csoporthoz tartozó, Human Goods Kft könyveiket a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvek szerint vezetik és készítik el éves beszámolóikat.

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 mellékelt konszolidált pénzügyi kimutatások elsősorban a tőzsdei cégekre vonatkozó előírások miatt lettek összeállítva, ezért olyan átsorolásokat és módosításokat tartalmaznak, amelyek következtében megfelelnek a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak („IFRS”).

A konszolidált pénzügyi kimutatások az Európai Unió („EU”) által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok szerint készültek és a pénzügyi adatokat magyar forintban tartalmazzák.

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

A konszolidáció alapja

A konszolidált pénzügyi kimutatás a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és a kizárólagos (100 %-os) tulajdonában lévő leányvállalata az Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság és a Csoport 100%-ban tulajdonolt leányvállalata, az EcoPay Zártkörűen Működő Részvénytársaság éves beszámolóinak a FuturAqua Csoporton belüli egyenlegeinek kiszűrése utáni tételeit tartalmazza.

Az elmúlt időszakban hatályba lépett, az IASB és IFRIC által kibocsátott standardokban és értelmezésekben megtalálható előírásokat a FuturAqua Csoport és az anyavállalat Nyrt. a 2018- as üzleti évről szóló konszolidált pénzügyi kimutatásaiban figyelembe vette. Ezen módosítások és új standardok alkalmazása nem volt hatással a csoport konszolidált pénzügyi kimutatásaira.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Az anyavállalat alakulásakor, 2011. január 30-án szerzett tulajdont leányvállalatában, az Olup Aqua Kft-ben és tulajdoni részesedése az éves jelentés készítésének időpontjáig nem változott. A HUMAN GOODS Értékesítő Kft-ben az Anyavállalat 2012 augusztusában szerzett 60%-os részesedést, amely 2013. március 17-én 20%-os mértékűre csökkent, majd 2013. december 17-én csoportszinten 49,9%-ra nőtt. A FuturAqua még 2013-ben vételi jogot szerzett további 1.000.000 Ft-os üzletrész megvásárlására és ezzel a Társaság többségi részesedésének megszerzésére, így a Kft-t konszolidációs körébe vonta, azonban mivel nem tudott többségi részesedést szerezni a Társaságban, így azt a továbbiakban már nem konszolidálta.

A leányvállalatok konszolidációba történő bevonására könyvszerinti értéken került sor, tekintettel arra, hogy az eszközök és források természete miatt ezek az értékek azonosak a piaci értékekkel is.

AZ IFRS SZERINT ELKÉSZÍTETT KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

Az Európai Parlament és a Tanács 1606/2002/EK rendelete a tőkepiac hatékony működésének megteremtése érdekében előírta, hogy a nyilvánosan működő társaságok összevont (konszolidált) éves beszámolójukat a 2005. január 1-én, vagy az azt követően kezdődő üzleti évről a Nemzetközi Számviteli Standardok szerint állítsák össze. A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2011. február 23-án alakult, részvényeit 2011. november 28-án vezették be a Budapesti Értéktőzsdére. Ezért konszolidált beszámoló-készítési kötelezettségének az Európai Unió hivatalos lapjában rendeleti formában kihirdetett Nemzetközi Számviteli Standardoknak megfelelően állítja össze összevont (konszolidált) éves beszámolóját.

Konszolidáció

A FuturAqua Nyrt-nek az IAS 1 szerinti pénzügyi kimutatásait az IAS 27 Konszolidált és egyedi pénzügyi kimutatások (2013. január 1-től IFRS 10 Konszolidált kimutatások) előírásai alapján kell elkészítenie. Ezek alapján meg kell állapítania, hogy melyek azok a másik gazdálkodók, akik leányvállalatnak minősülnek.

Ennek keretében a FuturAqua Nyrt-nek minden üzleti évben vizsgálja, hogy

- a befektetés tárgyát képező gazdálkodót tulajdoni hányada alapján irányítja-e,
- megilleti-e a befektetésből származó változó hozamokhoz való jog,
- a befektetés tárgyát képező gazdálkodó feletti ellenőrzési joga fennáll-e.

Fentiek alapján a FuturAqua leányvállalatai:

- Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft.
- EcoPay Utalványkibocsátó Zrt.

A FuturAqua társult vállalata:

- HUMAN GOODS Értékesítő Kft.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK

1. A konszolidált pénzügyi kimutatásainkban a konszolidációba bevont vállalatok vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét úgy kell bemutatni, mintha ezek a vállalatok egyetlen vállalatként működnének. Ennek érdekében az összevont (konszolidált) éves beszámolóban az eszközök és források, a bevételek és ráfordítások, a nyereség és a veszteség értékéből - az anyavállalat és a hozzá tartozó leányvállalatok, illetve az utóbbiak egymás közötti kapcsolataiból adódó - a halmozódásokat ki kell szűrni.
2. A FuturAqua Csoport gazdálkodási célkitűzése, hogy a tulajdonosok által rendelkezésre bocsátott vagyon hosszútávon gazdaságosan működjön. Az anyavállalat és a konszolidálásba bevont leányvállalatok könyvvizsgálásuk és beszámolójuk elkészítése során abból indultak ki, hogy a belátható jövőben is fenn akarják tartani működésüket, folytatni akarják tevékenységüket.
3. A nemzetközi számviteli standardokkal (IFRS) összhangban történő bemutatás érdekében a magyar törvényes előírások szerinti kimutatások megfelelő módosítását, átsorolását, bizonyos tárgyi eszközök (ingatlanok) vonatkozásában átértékelését el kell végezni.
4. Valamennyi leány és társult vállalkozás könyvvizsgálata a kettős könyvvitel keretében történik, és december 31-i fordulónappal készítik éves beszámolót. A mérlegkészítés időpontja február 29.

A beszámolási időszakban a számviteli politika rendelkezései nem módosultak, lezárt időszakot érintő önellenőrzésre, vagy hatósági ellenőrzésre nem került sor, ezért a beszámolási időszak adatai a megelőző évvel összehasonlíthatóak.

3.1. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK

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

2018. december 31-i fordulónapon a FuturAqua Csoport 3.120 ezer Ft pénzeszközzel rendelkezett szemben az előző év végi 914 e Ft-tal.

adatok ezer forintban	2018.12.31	2017.12.31
Pénztár	342	914
Bankbetétek	2.778	0
Pénzeszközök összesen:	3.120	914

3.2. VEVŐ ÉS EGYÉB KÖVETELÉSEK

adatok ezer forintban

Vevő korosított kimutatás 2018.12.31

1-30 nap közötti kintlévőség 649

180 napon túli kintlévőség 118

értékvesztés 118

Nettó vevőkövetelés 0

1 éven túli kintlévőség 90

értékvesztés 90

Nettó vevőkövetelés 0

Összes nettó vevőkövetelés 649

adatok ezer forintban

Vevő korosított kimutatás 2017.12.31

1-30 nap közötti kintlévőség 649

180 napon túli kintlévőség 118

értékvesztés 59

Nettó vevőkövetelés 59

1 éven túli kintlévőség 90

értékvesztés 90

Nettó vevőkövetelés 0

Összes nettó vevőkövetelés 708

Az 1 éven túli kintlévőség mindkét évben a Human Goods Kft mint társult vállalkozással szemben van..

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

Társult vállalkozásnak adott

11 900

11 900

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

kölcsön		
ebből értékvesztés		
Üzletrész vételár követelés	3 750	3 750
Egyéb követelések	675	700
Követelések könyv szerinti értéke	16 325	16 350

3.3. 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 vásárlással kapcsolatosan adott előlegek. Az eszközök bekerülési értéke a nyilvántartási érték, amelyre értékvesztés számolandó el, ha a számviteli politikában meghatározott feltételek bekövetkeznek. Ebben a sorban 16.945e Ft-ban a előleg szerepel, mely a vagyoni értékű jogra lesz elszámolva.

A pénzügyi kimutatás a beszámolási évben 29 E Ft aktív időbeli elhatárolást tartalmaz az alábbi tételekben:

időbeli elhatárolások 2018.12.31	
domain előfizetés	9
egyéb szolgáltatás	20
összesen:	29
2017.12.31	
tehergépkocsi casco, és GFB	17
domain előfizetés	14
egyéb szolgáltatás	20
összesen:	51

3.4 FOLYÓ ADÓKÖVETELÉSEK

A mérleg sor megoszlása a következő: /adatok ezer forintban/

Megnevezés	2018.12.31	2017.12.31
Általános forgalmi adó követelés	2 310	1 831
Környezetvédelmi termékdíj		13
Iparüzési adó		19
Társasági adó		0
Összesen	2 310	1 863

3.5. 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 Csoport 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 volt.

3.6. BEFEKTETÉSI CÉLÚ INGATLANOK

A Csoport 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.

Futuraqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A tárgyévben a befektetési célú ingatlanok értékét 2.000E Ft értékű beruházás növelte, mely egy „Vízmű” kivett út ingatlan megvásárlása. Ebből 200.e forint a földterület, melyre értékcsökkenés a határozatlan élettartalma miatt nem lehetséges.

A beruházás az előző évi fejlesztési tartalék felhasználásával valósult meg, így a 200 e Ft halasztott adó kötelezettség is kivezetésre került.

3.7. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az előző évi pénzügyi kimutatásokban az immateriális javak értéke 246 e Ft, mely vagyoni jogot (védjegyet) takar. Ezek határozatlan élettartamú immateriális eszközök, melyekre az értékvesztés tesztet elvégeztük, arra utaló jelet nem értelmeztünk. Ugyanakkor megállapítottuk azt is, hogy a határozatlan élettartam továbbra is fennáll.

A beszámolási évben 1.000E Ft értékű beruházást hajtott végre. A víz világszerte 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.

3.8. EGYÉB ESZKÖZÖK

Amennyiben a Futuraqua Csoport a megszerzett leány-, közös vezetésű-, vagy társult vállalkozásért azok értékénél magasabb ellenértéket térít, a különbözetet goodwillként mutatja ki. A goodwill immateriális jószágként történő nyilvántartásától azért tekint el a Futuraqua Csoport, mert az Olup Aqua Kft. leányvállalat üzletrészeinek megszerzése során jelentős mértékű goodwill keletkezett, amit indokolt a konszolidált pénzügyi kimutatásokban külön soron kimutatni.

A goodwill értéke minden fordulónapon felülvizsgálatra kerül és szükség esetén értékvesztés elszámolására kerülhet sor.Ebben a sorban a Csoport által vásárolt „VÍZMŰ” került kimutatásra, amit engedélyek hiányában még nem aktivált a CÉGCSOPORT.

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulásáról a következő táblázat ad információt.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása					
	2017.01.01 egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbözlet	2017.12.31. egyenleg
Megnevezés					
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 546				1546
TÁRGYI ESZKÖZÖK	58 393	2 000			60 393
Ingatlanok,					
Gépek, berendezések	23 465				23 465
Befektetési célú ingatlanok	34 928	2 000			36 928
	2018.01.01 egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbözlet	2018.12.31. egyenleg
Megnevezés					
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 546	1 000			2 546
TÁRGYI ESZKÖZÖK	60 393	0			136 320
Ingatlanok					0
Gépek, berendezések	23 465				23 465
Befektetési célú ingatlanok	36 928				36 928
Beruházások		75 927			75 927
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása					
	2017.01.01 egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbözlet	2017.12.31. egyenleg
Megnevezés					
IMMATERIÁLIS JAVAK	1057	243			1300
TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 921	4 131			18 052
Ingatlanok					
Gépek, berendezések	10 350	3 432			13 782
Befektetési célú ingatlanok	3571	699			4 270
	2018.01.01 egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbözlet	2018.12.31. egyenleg
Megnevezés					
IMMATERIÁLIS JAVAK	1300	0			1300
TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 052	3 756	0	0	21 808
Ingatlanok					
Gépek, berendezések	13 782	3 022			16 804
Befektetési célú ingatlanok	4 270	734			5 004

3.9. BEFEKTETÉSEK

A Csoport a 2018-as évben a társult vállalkozásokban részesedése kapcsán a fordulónapra elvégezte az értékvesztés tesztet. Amennyiben a várható megtérülés nem éri el a részesedés könyv szerinti értékét, akkor értékvesztés kerül elszámolásra.

A 2018-as évben is ezen mérleg soron 2.000 e Ft szerepelt a következő tételekkel:

Cég neve	részesedés mértéke	bekerülési érték	eddig elszámolt értékvesztés		könyv szerinti érték
Vásárlómecénás Kft	20%	2 000	0	0%	2000
HUMAN GOODS Kft.	24,95%	3 990	3 990	100%	0
Összesen:		5 990	3 990		2000

3.10. SZÁLLÍTÓK

A pénzügyi kimutatások szállítók sora szolgál a termékvásárlásból, szolgáltatások igénybevételeből, beruházási javak beszerzéséből keletkezett, még ki nem egyenlített tartozások nyilvántartására. A pénzügy helyzet kimutatásban a tárgyévi fordulónapi szállító állomány 11.250 ezer Ft belföldi kötelezettség.

Ehhez viszonyítva a 2017-es üzleti év végén a szállítók 14.172 e ft-ot tesznek ki.

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

3.11. RÖVID LEJÁRATÚ LÍZINGKÖTELEZETTSÉGEK

A rövid lejáratú lízingskötelezettségek soron 2017 évben az IAS 17-nek megfelelően 521 ezer Ft összegű pénzügyi lízingskötelezettség került kimutatásra, amely az anyavállalat egyetlen, FORD TRANSIT típusú gépjárművének lízingszerződéséhez kapcsolódik. Ez a 2018-as évben kifutott, így megszűnt.. A pénzügyi lízing 72 hónap futamidejű, a lízing kezdete 2012.10.17.

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

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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	0	4 698
Visszavásárolt részvény ellenértéke	0	4 870
Kapott kölcsön	8 883	2 873
Kapott kaució, előleg	1 230	1 530
Egyéb tételek	0	2 443
Passzív időbeli elhatárolások	339	888
Összesen:	10 452	17 302

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	89	60
Iparüzési adótelephelyre	114	37
Vízkészlet járulék	3 620	3 121
NAV pótlék	64	64
Járulékkötelezettség	421	17
szoc. hozzájár.	595	
szja köt.	417	
szakképzési hozzájár.	39	
Gépjárműadó	0	13
MNB bírság	0	2 630
vagyonártuh. illeték	3 200	0
NAV bírság	112	31
összesen	8 671	5 973

3.14. JEGYZETT TŐKE

A jegyzett tőke soron a konszolidáció szabályai szerint az anyavállalat cégbíróságon jegyzett részvénytőke szerepel a fordulónapi állapotnak megfelelő összegben.

A Futuraqua Nyrt jegyzett tőkége 2018. év végén 107.453.000.- ezer Ft.

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

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2019. március 18-án

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

3.15. TŐKETARTALÉK

Az előző pontban tárgyalt tőkeemelés révén a 12.000 e forint értékű tőketartalék állomány 2018-ban 80.520e Ft-tal nőtt, Így 92.520e Ft a 2018.12.31-i állomány összege.

4.KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZ ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁSHOZ

4.1. ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL

A bevételek között az olyan termékértékesítésből származó - a partner által elfogadott-bevételeket és az egyéb bevételeket kell kimutatni, amelyek a tárgyidőszaki tevékenységhez kapcsolódnak és amelyek tárgyidőszaki teljesítmények is. Itt kell szerepeltetni minden a FuturaAqua Csoport tulajdonát képező, vagy más jogon a könyveiben kimutatott eszköz értékesítésének bevételét, kivéve a pénzügyi eszközökét és a bevételeknél realizált deviza-árfolyam nyereségek összegét.

A 2016-os évben a FuturaAqua Csoportból a teljes konszolidálásból kikerült a Human Goods Kft, mely a 2015-ös jelentéssel érintett időszakban az ásványvíztermelő és üdítőital-kereskedelmi tevékenységből, termelő, illetve szolgáltató tevékenységből 196.324 ezer Ft árbevétel származott. A 2018-as évben ezen az eredmény soron 23.230e Ft szerepel. A konszolidáció során az egymás közti tőke- és az adósság kapcsolatok kiszűrésére is sor került.

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Az árbevételek alakulása a következő:

Megnevezés	2018. év	2017. év
	érték	érték
WATEREUM vízvételi jog	22.750	0
Ford Transit bérleti díj	480	660
Reklám szolgáltatás	0	250
ÖSSZESEN	23.230	910

Az egyéb bevételek soron a 2018. évben 220 e Ft szerepel, szemben az előző időszaki 413e Ft-tal. A beszámolási időszakban került értékesítésre a Ford Transit gépkocsi.

A tárgyidőszakban tranzakciók kapcsolt felekkel nem volt, így köztes eredmény sem került kiszűrésre.

BEVÉTELI KATEGÓRIÁK	2018
Megnevezés	bevétel ezer Ft-ban
Áruk értékesítése	22 750
Szolgáltatások nyújtása	480
Kamatbevétel	0
Jogdíjak	0
Osztalékok	0
Összesen:	23 230
BEVÉTELI KATEGÓRIÁK	2017
Megnevezés	bevétel ezer Ft-ban
Áruk értékesítése	0
Szolgáltatások nyújtása	910
Kamatbevétel	
Jogdíjak	0
Osztalékok	0
Összesen:	910

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	221	512
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 445	5 531
Egyéb szolgáltatások értéke	767	615
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
Eladott (közvetített) szolg. értéke	-	-
ÖSSZESEN	6 433	6 658

Anyagköltség összetétele a következő

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2017. év
Egyéb anyagfelhasználás	92	218
Nyomtatvány, irodaszer	40	40
energia,üzemanyag költség	89	254
ÖSSZESEN	221	512

Igénybevett szolgáltatások értéke

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2017. év
Karbantartási költségek	16	30
Utazási, kiküldetési ktg.	-	-
Postai szolgáltatások költségei	9	194
Könyvvizsgálói díj, könyvelési díj	2 357	2 350
Ügyvédi díjak	300	550
Egyéb fel nem sorolt szolgáltatások/BÉT díjak/	2 763	2 407
ÖSSZESEN	5 445	5 531

Egyéb szolgáltatások értéke

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2017. év
Illetékek	317	118
Bankköltségek	350	166
Gépjármű biztosítások	100	331
Egyéb szolgáltatások	-	-
ÖSSZESEN	767	615

4.3. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2017. év
Bírságok, késedelmi pótlékok	310	299
Követelések elszám. Értékvesztése	275	365
Terven felüli értékvesztés	-	-
Önkormányzati adók	964	1 742
Egyéb fel nem sorolt ráfordítások	843	25
ÖSSZESEN	2 392	2 431

4.4. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Pénzügyi eredmény alakulása

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2017. év
Kapott kamatok	39	1 247
Árfolyam nyereségek	32	61
PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	71	1 308
Fizetett kamatok	88	960
Tulajdoni részesedést jelentő befekt. értékvesztése	-	7 990
PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	88	8 953
PÉNZÜGYI EREDMÉNY ÖSSZESEN	-17	- 7 645

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	-648	-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:-21.498 e Ft

A törzsrészvények súlyozott átlagos darabszáma:20.026.600 db

Egy törzsrészvényre jutó nyereség (+) / veszteség (-) (forint) : -1,07 Forint/részvény.

A hígított EPS mutató nem tér el az alap mutatótól.

Törzsrészvények tulajdonosaira jutó 2018. évi nettó eredmény: 11 398 e Ft

A törzsrészvények súlyozott átlagos darabszáma:21.398.348 db

. A Futuraqua Csoport 2018. üzleti évben részvényenként 0,53 Ft eredményt (veszteséget) realizált, a hígított részvényenkénti eredmény nyereség 0,53 Ft/részvény.

4.7. KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A FuturaAqua Nyrt és a kapcsolódó 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 2017. évben 1.246 e forintot tettek ki.

4.8. KOCKÁZATKEZELÉS

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

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

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

Hitelezési kockázat: vevőállomány és a hitelállomány vonatkozásában azonosíthatók kockázatok.

4.9. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

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

A Pécsi Törvényszék Cégbírósága bejegyezte a cégjegyzékbe a Társaság 2018. január 24-én elhatározott alaptőke-emelését. A Társaság Igazgatósága által 2018. január 24-én elhatározott zártkörű alaptőke-emelés során 1.464.000 db 5 Ft névértékű részvény került kibocsátásra.

4.10. MŰKÖDÉSI SZEGMENSEK

A bemutatandó működési szegmensek a következők:				
2018	Működési szegmensek bemutatása /ezer forintban/			
Szegmensek megnevezése	Összes bevétel	Bevétel külső vevőktől	Eredmény	Eszközök
Termelő tevékenység (ásványvíz kitermelés, palackozás)	0	0	0	0
Szolgáltatás (bérleti díj)	480	480	480	0
Pénzügyi tevékenység (utalványkibocs, vízkvóta ker.)	22750	22750	22750	0
Összesen	23230	23230	23230	0
2017				
Működési szegmensek bemutatása /ezer forintban/				
Szegmensek megnevezése	Összes bevétel	Bevétel külső vevőktől	Eredmény	Eszközök
Szolgáltató tevékenység bérleti díj, reklám	910	910	910	1450
Kereskedelmi tevékenység (üdítőital, ásványvíz)				
Összesen	910	910	910	1450

4.11. PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOK

A pénzügyi instrumentum olyan szerződéses megállapodás, amelynek eredményeként az egyik félnél pénzügyi eszköz, a másik félnél pénzügyi kötelezettség vagy tőkeinstrumentum keletkezik.

A Csoport pénzügyi eszközei magukban foglalják a pénzeszközöket, másik fél tőkeinstrumentumait (értékesíthető pénzügyi eszközök) és szerződésekből eredő, pénzeszközre vagy egy másik fél pénzügyi eszközére irányuló igényeket (vevő- és egyéb követelések), valamint egy másik fél pénzügyi eszközeinek vagy kötelezettségeinek vélhetően kedvező feltételek melletti cseréjét (származékos pénzügyi eszközök).

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A Csoport pénzügyi kötelezettségei jellemzően szerződéses megállapodáson alapuló, készpénz vagy más pénzügyi eszköz másik fél részére történő átadása miatti kötelezettségek (nem származékos pénzügyi kötelezettségek); valamint egy másik fél pénzügyi eszközeinek vagy kötelezettségeinek vélhetően kedvezőtlen feltételek melletti cseréje (származékos pénzügyi kötelezettségek).

A pénzügyi kötelezettségek magukban foglalják különösen a bankokkal, társult vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket, pénzügyi lízing- és szállítói kötelezettségeket, a származékos pénzügyi kötelezettségeket és az egyéb pénzügyi kötelezettségeket.

Aktív piacon nem forgalmazott pénzügyi instrumentumok valós értékét a diszkontált cash-flow értékelési technikával határozzuk meg. Az egyéb pénzügyi instrumentumok valós értékét ugyancsak a diszkontált cash-flow értékelési technikával határozzuk meg.

A hosszú lejáratú pénzügyi kötelezettségek valós értékét ugyancsak a diszkontált cash-flow értékelési technikával határozzuk meg. Az egy éven belül lejáró pénzügyi kötelezettségek könyv szerinti értéke egyezik azok valós értékével.

A valósérték-kalkulációk során alkalmazott feltevések bizonytalanságot rejtenek magukban. Az alkalmazott feltevésekben bekövetkező változások hatással vannak a pénzügyi instrumentumok könyv szerinti értékére, valós értékére és/vagy az ezekből származó pénzáramokra.

2.1 Pénzügyi eszközök

A Csoport a pénzügyi eszközeit a következő kategóriákba sorolja:

- pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek
- vevő és egyéb követelések
- befektetések

A csoportosítás attól függ, hogy milyen célból szereztük be a pénzügyi eszközt. A menedzsment a vétel időpontjában az eszköz karakterisztikája alapján meghatározza a pénzügyi eszközök besorolását.

2.2 Kölcsönök és követelések

A kölcsönök és követelések olyan fix vagy meghatározható kifizetéssel rendelkező, nem származékos pénzügyi eszközök, amelyek nem jegyzettek aktív piacon. A kölcsönök és követelések a forgóeszközök között (követelések) vannak nyilvántartva, kivéve azok, amelyek lejáratát meghaladja a 12 hónapot a mérlegfordulónaptól számítva. Utóbbiak az Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi eszközök között vannak kimutatva.

A következő tételek kerülnek besorolásra a „kölcsönök és követelések” értékelési kategóriába:

- pénzeszközök, - vevők, - egyéb követelések.

A kölcsönök és követelések a közvetlenül hozzájuk rendelhető tranzakciós költséggel módosított valós értéken kerülnek be a könyvekbe, a későbbiekben pedig az értékvesztéssel csökkentett amortizált bekerülési értéken kerülnek értékelésre az effektív kamatláb módszer használatával.

A kölcsönök és követelések könyv szerinti értékére nem számolunk el értékvesztést, ha az lejárt, de a feltételeit újratárgyaltuk, és az újratárgyalt cash-flow-k behajthatóságát biztosítottak tartjuk.

(a) Pénzeszközök

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A pénzeszközök közé tartozik a házipénztár, a bankban elhelyezett pénz és minden más olyan, nagymértékben likvid betét és értékpapír, amelynek eredeti lejáratát nem haladja meg a három hónapot, de nem tartozik ide a folyószámlahitel.

Ha egy pénzeszköz esetében értékvesztés következne be, úgy az az éves eredmény (Egyéb pénzügyi költségek – nettó) terhére lenne elszámolva.

(b) 3 hónapon túli bankbetétek

A 3 hónapon túli bankbetétek közé tartoznak a 3 hónapon túli lejáratú rendelkező bankbetétek és egyéb likvid betétek és értékpapírok.

Ha egy 3 hónapon túli bankbetét esetében értékvesztés következne be, úgy az az éves eredmény (Egyéb pénzügyi költségek – nettó) terhére lenne elszámolva.

(c) Vevők és egyéb követelések

A vevők és egyéb követelések a Csoport által ügyfeleinek nyújtott termékértékesítés és szolgáltatásaiért járó követeléseit, míg az egyéb követelések jellemzően az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak nyújtott követelést és aktív elhatárolásokat tartalmaznak.

A követelések értékvesztése akkor kerül megállapításra, ha bizonyos, hogy a Csoport nem fogja tudni beszédni összes kintlévőségét a követelések eredeti lejáratának megfelelően. Ilyen bizonyosságra utalhatnak az adós jelentős pénzügyi nehézségei, az adós valószínűsíthető csődeljárása vagy pénzügyi átalakítása, fizetések elmulasztása vagy korábbi beszédesi tapasztalatok.

Amennyiben objektív bizonyíték van arra, hogy az amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kölcsönökön és követeléseken értékvesztés miatti veszteség keletkezett, a veszteség összegét az eszköz könyv szerinti értéke, valamint a becsült jövőbeni cash-flow-knak (figyelembe nem véve a jövőbeni hitelezési veszteségeket, amelyek még nem merültek fel) a pénzügyi eszköz eredeti effektív kamatlábjával (azaz a bekerüléskor kiszámított effektív kamatlájjal) diszkontált jelenértéke közötti különbözetként kell meghatározni. Az eszköz könyv szerinti értékét egy értékvesztési számla alkalmazásával csökkentjük. A veszteség összegét az éves eredményben (Közvetlen költségek – követelések értékvesztése) számoljuk el.

A Csoport először felméri, hogy az egyedileg jelentős pénzügyi eszközökre vonatkozóan egyedileg, továbbá az egyedileg nem jelentős pénzügyi eszközök csoportjára egyedileg vagy összevontan fennáll-e objektív bizonyíték az értékvesztésre. Amennyiben nincs objektív bizonyíték valamely egyedileg értékelt pénzügyi eszköz értékvesztésére, akár jelentős az eszköz, akár nem, az adott eszközt a Csoport felveszi egy hasonló hitelkockázati jellemzőkkel rendelkező csoportba, és azokat együttesen teszteli értékvesztés szempontjából. Az értékvesztés szempontjából egyedileg megvizsgált eszközök, amelyekre értékvesztés kerül elszámolásra, nem kerülnek bevonásra a csoportos értékvesztési vizsgálatba.

A Csoport általánosan használt politikája a csoportos értékvesztési vizsgálatra vonatkozóan a követelések koranalitikáján alapul.

Egyedi értékelésre kerül sor a felszámolás, csődeljárás, illetve éven túli lejárt követeléssel bíró vállalkozás összes követelése esetén, valamint – sajátos körülmények fennállása esetén – olyan kiemelt ügyfelek követeléseit után, amelyek speciális hitelezési kockázattal rendelkeznek.

Ha egy követelést behajthatatlannak minősítünk, akkor az az eredménykimutatással szemben kerül leírásra a közvetlen költségek között az addig elszámolt értékvesztés egyidejű feloldásával együtt (Követelések értékvesztése). Amennyiben korábban már leírt összegek mégis megtérülnek, úgy azokat az eredménykimutatás ugyanezen során számoljuk el.

Ha egy későbbi időszakban az értékvesztés miatti veszteség csökken, és a csökkenést objektív módon egy olyan eseményhez lehet kapcsolni, amely az értékvesztés elszámolása után

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

következett be (mint például az adós hitelképességi besorolásának javulása), az előzőleg elszámolt értékvesztés miatti veszteséget vissza kell írni az értékvesztési számla módosításával. A visszairás eredményeként az eszköz könyv szerinti értéke nem haladhatja meg azt az amortizált bekerülési értéket, amely a visszairás időpontjában lenne akkor, ha értékvesztés elszámolására korábban nem került volna sor. A visszairt veszteség összegét az éves eredményben a Közvetlen költségek (Követelések értékvesztése) csökkenéseként számoljuk el.

2.3 Értékesíthető pénzügyi eszközök-befektetések

Az értékesíthető pénzügyi eszközök közé azok a nem származékos pénzügyi eszközök tartoznak, amelyeket ennek minősítünk, illetve más kategóriába nem soroltunk. Az értékesíthető pénzügyi eszközök az egyéb hosszú lejáratú pénzügyi eszközök között vannak nyilvántartva, hacsak a menedzsmentnek szándékában nem áll a befektetést a mérlegfordulónaptól számított 12 hónapon belül értékesíteni. Ebben az esetben a forgóeszközök (Egyéb rövid lejáratú pénzügyi eszközök) között szerepelnek.

Az „értékesíthető pénzügyi eszközök” értékelési kategóriában a következő tételek szerepelnek:

- tőkeinstrumentumok, amelyeket nem konszolidálunk, és equity módszerrel sem kerülnek be a konszolidált beszámolóba; - adósságinstrumentumok.

Az értékesíthető pénzügyi eszközöket bekerüléskor és a bekerülést követően is valós értéken értékeljük. Az értékesíthető pénzügyi eszközök között nyilvántartott értékpapírok valós értékének változása a halmozott egyéb átfogó eredményben (Értékesíthető pénzügyi eszközök átértékelési tartaléka) kerül elszámolásra.

A Csoport minden mérlegfordulónapon felméri, hogy van-e objektív bizonyítéka annak, hogy egy pénzügyi eszközre értékvesztést kell elszámolni. Objektív bizonyíték létezik az értékvesztésre vonatkozóan olyan események eredményeként, amelyek az eszköz bekerülése után történtek („veszteséget okozó esemény”), és ezen veszteséget okozó eseményeknek hatásuk van a pénzügyi eszköz vagy a pénzügyi eszközök egy csoportjának becsült jövőbeni cash-flow-jára, és ennek a hatásnak az értéke megbízhatóan becsülhető. Amennyiben az értékesíthető pénzügyi eszközök esetében létezik ilyen jellegű bizonyosság, a halmozott nem realizált veszteséget vagy nyereséget – amely a bekerülési érték és a pillanatnyi valós érték adott időpontig az eredménykimutatásban elszámolt értékvesztéssel csökkentett értéke közötti különbség – az Egyéb átfogó eredményből ki kell vezetni, és az eredménykimutatásban (Egyéb pénzügyi költségek – nettó) kell elszámolni. A tőkebefektetésekre korábban az eredménykimutatáson keresztül elszámolt értékvesztés nem fordítható vissza az eredménykimutatáson keresztül, míg adósságot megtestesítő instrumentumok korábban az eredménykimutatáson keresztül elszámolt értékvesztése az eredménykimutatáson keresztül kerül visszafordításra.

2.4 Pénzügyi kötelezettségek

A pénzügyi kötelezettségeket a Csoport amortizált bekerülési értéken értékeli.

A Csoport nem élt a kategóriák közötti átsorolás lehetőségével, illetve ezt nem is tervezi a jövőre nézve. A pénzügyi kötelezettségek valós értéken kerülnek a könyvekbe. A mérlegből akkor vezetünk ki egy pénzügyi kötelezettséget (illetve annak egy részét), amikor rendezésre került – azaz a szerződéses kötelezettséget kiegyenlítettük, elengedték, vagy már nem érvényesíthető.

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2.5 Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott pénzügyi kötelezettségek

Az amortizált bekerülési értéken nyilvántartott pénzügyi kötelezettségek kategória minden olyan pénzügyi kötelezettséget tartalmaz, amely nem került besorolásra az „eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek” kategóriájába.

(a) Hitelek és egyéb pénzügyi kötelezettségek

A hiteleket és egyéb pénzügyi kötelezettségeket felvételükkor a tranzakciós költségekkel csökkentett valós értéken ismerjük el. A későbbi időszakokban az effektív kamatláb módszerrel meghatározott amortizált bekerülési értéken szerepelnek. Az effektív kamatot a kötelezettség futamideje alatt az eredménykimutatásban (Kamatköltség) számoljuk el.

(b) Szállítók és egyéb kötelezettségek

A szállítókat és egyéb kötelezettségeket (beleértve az elhatárolásokat) bekerüléskor valós értéken ismerjük el. A későbbi időszakokban az effektív kamatláb módszerével meghatározott amortizált bekerülési értéken szerepelnek.

A Csoport a valós értékelési elveket olyan valósérték-hierarchiába rendezi, amely az értékelési elvekben használt alapadatok jelentőségét tükrözi. A valósérték-hierarchia alábbi szintjeit különböztetjük meg:

- azonos eszközök vagy kötelezettségek aktív piacon jegyzett (nem módosított) árfolyama (1. szint);
- olyan alapadat, mely nem az 1. szinten megjelenő, tőzsdén jegyzett árfolyam, viszont abból közvetlenül vagy közvetve megállapítható (2. szint); és
- olyan alapadat, mely nem piacon megfigyelhető információon alapul (3. szint).

A valósérték-hierarchia szintje a valós értékeléshez szükséges legalacsonyabb szintű alapadat alapján kerül meghatározásra. Egy alapadat jelentőségét annak egészét tekintve, a valós értékelés alapján értékeljük.

A Csoport valós értéken értékelt eszközök vagy kötelezettségek valós értéke 3. szintű információk alapján került meghatározásra. A 3. szintű mérésekkel kapcsolatos általános szabály: amennyiben bármiféle információ merül fel, ami alapján kérdésessé válik a mérés megbízhatósága, akkor az adott eszközt vagy kötelezettséget nem lehet valós értéken értékelni, vissza kell térni a bekerülési árak alkalmazására.

Az alábbi táblázatok a Csoport pénzügyi eszközei és kötelezettségei 2018. és 2017. december 31-i állományának könyv szerinti, valamint valós értékét mutatják.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

	Könyv szerinti érték		Valós érték		018. évben képződött	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	nyereség	veszteség
Pénzügyi eszközök /ezer Ft/						
<i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kölcsönök és követelések</i>						
Pénzeszközök és pénze. egyenértékesek	3120	914	3120	914		
Vevők	649	708	649	708		
Kölcsönök	11900	11900	11900	11900		
Egyéb követelések	16325	16350	16325	16350		
Forgóeszközök	31994	29872	31994	29872		
<i>Valós értéken nyilvántartott értékesíthető befektetések</i>						
Befektetések	2000	2000	2000	2000		
Befektetett eszközök	117758	69704	117758	69704		
Pénzügyi kötelezettségek /ezer Ft/						
Szállítók	11250	14172	11250	14172		
Egyéb kötelezettségek						
Rövid lejáratú köt.	30373	37968	30373	37968		

4.12. ESZKÖZÖK ÉRTÉKVESZTÉSE

Korábbi évekhez hasonlóan Társaságunk a 2018. üzleti év fordulónapjára is elvégezte az eszközök értékvesztés tesztjét, melynek eredményeként értékvesztés elszámolására került sor a befektetésekből.

Az IAS 36 Eszközök értékvesztése standard kiterjed a megjelenített tárgyi eszközökre, immateriális javakra ideértve a goodwillt is. Ezenkívül vonatkozik a leány és társult vállalkozásokba történő befektetésekre is. Az értékvesztés teszt alkalmazásával az alábbi pénztermelő egység (CGU) esetében a megtérülő érték alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték, így értékvesztés lett elszámolva az eredmény terhére. A megtérülő érték az előző évekhez hasonlóan az elidegenítési költségekkel csökkentett valós értéken került meghatározásra.

CGU megnevezése	2018. 12.31	2017.12.31
Goodwill (Olup Aqua Kft akvizíció) nyitó érték (E Ft)	47.775	47.775
értékvesztés	22.658	22.658
könyv szerinti záró érték	25.117	25.117

A leányvállalatnak a társult vállalkozásban befektetés

nyitó értéke:	3.990	3.990
értékvesztés:	3.990	3.990
könyv szerinti záró érték:	0	0

A számítások alapjául a menedzsment becslései szolgáltak, melyek összhangban vannak egy független piaci szereplő várakozásaival.

**5. Konszolidált (összevont) vezetőségi jelentés
a 2018. gazdasági évről**

**FuturAqua Nyrt.
2019. április 30. évi rendes közgyűlés**

5.1. A Társaság közgyűlési meghívója



HIRDETMÉNY

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyongazdálkodó Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Igazgatósága

összehívja a Társaság 2019. évi rendes közgyűlését

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyongazdálkodó 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.*

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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 startégiájának 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

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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.

**FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Igazgatósága**

5.2. A FuturAqua Csoport vállalati stratégiája

A FuturAqua Csoport, így az Nyrt. és leányvállalatai a korábban megfogalmazott célok és stratégia mentén végezték tevékenységüket a 2018-as gazdasági évben. 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 Csoport 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 kútkapacitásunk 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

Kereskedelmi tevékenység

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

„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 példátlanak 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.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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 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.

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 „Víztozsde”-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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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 és a FuturAqua Csoport 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.

5.3. A FuturAqua Csoport palackozóüzeme (ALAP-1. ÁSVÁNYVÍZÜZEM PROJEKT)

Az Anyavállalat 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 a projekt keretében tesszük meg.

Várhatóan a következő gazdasági évtől a Csoport újra megindítja termelését az ásványvízüzemben.



5.4. A FuturAqua Részvényei, a FuturAqua Nyrt. részvényeinek tőzsdei bevezetése

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

A Társaság által kibocsátott részvények ISIN kódja: HU0000107362

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 Egymilliónégyszázhatvannégyezer 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 Vagyongkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (1012 Budapest, Pálya utca 9., Cg. 01-09-915655) a tőkeemelés során a teljes részvénytőke 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.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyongazdálkodó Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A tőkeemelés során az Nyrt. részvényeseit jegyzési elsőbbség illette 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 Vagyongazdálkodó 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 érdekelttségébe 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 érdekelttségébe 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 törzstőkéje 21.490.600 db 5Ft névértékű törzsrészvényből áll, ami 107.453.000 ft-ot tesz ki.

5.5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A pénzügyi kimutatásokat a Társaság Igazgatósága 2019. április 14-én hagyta jóvá, a mérlegkészítés fordulónapja 2018. 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 2018-ban.
2. A 2018-az 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 felügyeleti szerv ellenőrzése az időszakban határozattal nem zárult le.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

6. A Társaságnak nincs új hitelszerződése, garanciavállalása az előző gazdasági év zárása óta.
7. A mérlegkészítés után nem történt jelentős eszközértékesítés vagy vásárlás.
8. A FuturAqua Nyrt. és leányvállalatai tőkeelemeiben változás nem történt. A Társaságok működése során nem azonosítottunk jelentősebb hiányosságot.
9. Nem volt új, jelentős volumenű tranzakció a fordulónap és mérleg záró napja között

5.6. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Az átváltási árfolyamok változásainak hatásai

A FuturAqua Csoport funkcionális pénzneme a forint, minden egyes tagvállalata forintban vezeti a könyveit. Az anyavállalat pénznemére történő átváltás során ezért deviza árfolyamkülönbözet nem keletkezett.

A konszolidációs körbe tartozó vállalatok exporttevékenységet nem végeztek, ilyen tevékenység vagy a devizában felvett bankhitelek esetén funkcionális pénznemre váltásából származó árfolyamkülönbözetek elszámolásra kerülnének (IAS 21).

5.7. A FuturAqua Csoport pénzügyi tevékenysége: a WATERCOIN és az AQUACOIN utalványok és a WATEREUM digitális token

5.7.1. 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.



FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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.

5.7.2. 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.

5.8. WaterSharing a 2018-as gazdasági évben

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. Korábban több rendezvényt segítettük ajándék ásványvízzel.

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.

5.9. A FuturAqua Csoport várható fejlődésére vonatkozó adatok

A FuturAqua Csoport 2018-ban stratégiájának megfelelően végezte tevékenységét, amely a kutatási projektek és más üzleti megoldások előkészítéséből, menedzseléséből állt.

A FuturAqua Csoport alapvető startégiái célként tekint a WATEREUM tokenekhez, ezek elektronikus kereskedelmi platformra történő bevezetéséhez. E célhoz rendelve került sor a Szekszárd közelében található vízműtelep megvásárlására is. 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 üzemen kívül van helyezve, felújításuk-korszerűsítésük jelenleg folyamatban van. A vízkutak összesített vízhozama alapján a vízbázis kiemelkedő jelentőségűnek mondható.

5.10. 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.

5.11. Telephelyek, ingatlanok bemutatása

A Társaság adminisztratív fióktelepe 1012 Budapest Pálya utca 9. alatt, termeléssel kapcsolatos telephelye 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.
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.

A Szekszárd közelében található ingatlan-együttes megvásárlása

A FuturAqua Csoport anyavállalata 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.

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

percenként. A kutak egy része már most is üzemképes, néhány üzemen 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.

5.12. A FuturAqua Nyrt. leányvállalata: az Olup Aqua Kft.

A Kibocsátó kizárólagos tulajdonában lévő Olup Aqua Kft.-t a Társaság 2011. január 30-án történt alapítása során, nem pénzbeli hozzájárulás (apport) útján szerezte meg, az erről szóló döntést a Kft. taggyűlése szintén 2011. január 30-án hozta, amely alapján a Kibocsátó társasági tagságát a Baranya Megyei Bíróság, mint cégbíróság 2011. március 2-án kelt Cg. 02-09-073755 számú végzésében bejegyezte a cégjegyzékbe.

Cégneve: Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság

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

Jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft (Hárommillió forint)

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)

Gazdálkodási adatok

Az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. a FuturAqua Nyrt 100%-os tulajdonában álló leányvállalata. A Kft. által korábban üzemletett Alap 1. Ásványvízüzem 2015-ben részben bérbeadásra került, ennek ellenére az Olup Aqua Kft. engedélyesként fenntartotta működését, valamint korábbi árukészleteit értékesítette.

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

Az egyedüli tag FuturAqua Ásványvíztermelő és vagyonkezelő Nyrt. üzletrésze 3.000.000 Ft összegű a Társaságban.

Az Olup Aqua Kft. könyvvizsgálójának dr. Márkus Józsefet (született: 1956. január 3., anyja neve: Depinyi Erzsébet, lakcíme: 7632 Pécs, Alsó utca 32., Könyvvizsgáló Kamarai tagsági nyilvántartási száma: MKVK 004922) 2017. október 30. napjától 2020. május 31. napjáig megválasztotta az Alapító.

Az Olup Aqua Kft. vízjogi engedélyei:

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

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Vízjogi létesítési engedély a vízkutak létesítésére: a 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.

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 leköötött 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 gázvizvizsgálatot 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)

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.

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyongazdálkodó Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

	AQUA SALAMON - ásványvízkút
Létesítés éve	2008
Kataszteri szám	Alap B-37
Helyrajzi szám	214
Környezetvédelmi Területi Jel	101941094
EOV X	163 526
EOV Y	622 203
EOV Z (mBf)	104,32
csövezett talpmélység (m)	82,0
Szűrőzés (m-m)	63,0-69,0 m és 72,0-78,0 közötti
Nyugalmi vízszint (m)	~ 3,4
Üzemi vízszint (m)	~ 30,18
Maximális vízhozam (l/p)	340

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.

Alapadatok

	Olup Aqua Kút
Létesítés éve	1999.
Kataszteri szám	Alap B-38
Helyrajzi szám	214
Környezetvédelmi Területi Jel	102012032
EOV X	163 517
EOV Y	622 172
EOV Z (mBf)	103,9
csövezett talpmélység (m)	45,0
Szűrőzés (m-m)	35,5-41,6 m között
Nyugalmi vízszint (m)	~ 4,2
Üzemi vízszint (m)	~ 5,49
Maximális vízhozam (l/p)	80

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyongkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Az ásványvíz-kutak hidrológiai jellemzői:

A Kibocsátó tulajdonában lévő Olup Aqua Kft. elvégezte a kutak együtthatás-vizsgálatát, amely vizsgálat arra irányult, hogy a két ásványvízkút zárt vízadó rétegei között vajon van-e bármiféle kapcsolat, vagy ezek a rétegvizek önálló, zárt rendszerben vannak.

1. Együtthatás-vizsgálat az alábbi részfeladatokat foglalta magában:

- Nyugalmi vízszintmérés a két kúton.
- Egy búvárszivattyú beszerelvényezése a B-37 számú kútba , egy másik a 45 m-es kútba.
- Az első kút szivattyúzása 3 vízhozamlépcsővel 3 X 48 óráig, vízszinttesztelés és regisztráció a másik kúton.
- A másik kút szivattyúzása 3 vízhozamlépcsővel 3 X 48 óráig, vízszintmérés az első kúton.
- A két kút együttes szivattyúzása üzemi vízmennyiséggel a kutak üzemi vízszintjének beállításáig.
- Az eredmények értékelése, a kutak egymásra hatásának meghatározása.

A rendelkezésünkre álló adatsorokból megállapítható, hogy:

1. a két kút a szivattyúzások előtti nyugalmi vízszintje átlagolva - 3,18 m és – 3,27 m volt,
2. mindkét kút a vizsgálati programnak megfelelően 130-130 m³/ nap teljesítménnyel lett szivattyúzva 3-3 napig, először külön-külön
3. az egyidejű szivattyúzás alatt mindkét kút üzemi vízszintje gyakorlatilag megfelelt a külön-külön történt szivattyúzások vízszintjeinek, azaz a két kút különböző vízminőségű rétegei között átfejtődés nincs,
4. a program befejeztével a rétegyomások (azaz a kutak nyugalmi vízszintjei) gyakorlatilag visszaálltak az induláskori értékekre: - 3,22 m (1.sz. kút) , illetve – 3,30 m (2.sz. kút) volt a kutakban a vízszint.

Összefoglalva megállapítható, hogy

- a kutakból legalább 130-130 m³/nap ásványvízmennyiség termelhető ki üzemszerűen,
- a két kút vízadó rétegei nincsenek összefüggésben,
- az ásványvízzé minősítés szempontjából a két kút két vízadó rétegösszlete különálló vízbázisnak tekintendő.

A kutak 5 x 5 m-es belső védőterületét zárttá tettük az esetleges külső behatásoktól, a területkerítéssel van lehatárolva.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyongkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Kútgépészet

A két kút új PEDROLLO búvárszivattyúkkal van felszerelve, a tartozékokkal együtt, teljes vezérlő automatikával.

Két MSz 22 116 szerinti süllyesztett kútfejakna épült a kutakra ideiglenesen vakolt-simított belső felülettel. A 45 m-es kút jelenlegi aknáját fölé építettük az Alap 1. ásványvízpalackozó-üzemet.

Termékek - ásványvizek

A FuturAqua Nyrt. kizárólagos tulajdonában lévő leányvállalata, az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. vizei mérsékelt ásványianyag-tartalmú, kalcium-magnézium-hidrogénkarbonátos jellegű kemény vizek, összes oldott ásványianyag tartalmuk literenként 690 illetve 700 mg. PH értékük az emberi test és vérünk PH értékével azonos, 7,4 illetve enyhén lúgos 7.6. Az ásványvizek az alábbi tulajdonságokkal, összetevőkkel rendelkeznek:

- Magnéziumtartalom: a teljes oldott ásványianyag-tartalomhoz viszonyítva magas, 49,5 mg, illetve 50 mg-t tartalmaz literenként. A magnézium a csontok és a fogzománc formálódásában játszik meghatározó szerepet, de segít átalakítani a szénhidrátokat, fehérjéket, zsírokat is energiává. Fontos szerepe, hogy segíti az idegműködést, izomösszehúzódást, a relaxációt és a szívritmust. Segíti a homocisztein szint csökkenését, ami hatékonyan csökkenti a stroke kockázatát, a szívbetegségek, a rák, a Parkinson-kór, az Alzheimer-kór és számos degeneratív betegség kialakulását.
- Kalcium: literenként 72 mg és 61mg. A kalcium az emberi test fontos alkotója, az erős csontok és fogak záloga. Segíti megelőzni a csonttrikulást és csonttöréseket, további előnyeként elmondható a vérnyomáscsökkentés, izomgörcs megelőzés, esetleges testzsír csökkentés is. A kalcium szerepet játszik a véralvadásban és csökkenti az allergiás reakciók során tapasztalható tüneteket.
- Az ásványvizek Nátrium-tartalma tartalma alacsony, literenként 27, illetve 29 mg Na-t tartalmaznak – a vizet szívbeteg, kisgyermek is fogyaszthatják.
- A vízminőség-vizsgálat alapján elmondhatjuk, hogy felszíni szennyezésre utaló komponens nincs a vízben. Nitrit és nitrát: NH₄, NO₃, NO₂ és peszticidek nyomokban sem mutathatók ki.

5.13. Kereskedelmi társaságunk, a HUMAN GOODS Kft.



A FuturAqua Nyrt. csoportba integrálta és konszolidációs körébe vonta az italkereskedelemmel foglalkozó HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság (7100 Szekszárd, TOTÉV ipartelep 16.) 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 azzal, hogy még 2013-ben vételi jogot szerzett további 1.000.000 Ft-os üzletrész megvásárlására és ezzel a Társaság többségi részesedésének megszerzésére. Az anyavállalat opciós jogával nem élt, a HUMAN GOODS Kft. így nem kerül konszolidálásra.

Alapadatok:

Cégneve: **HUMAN GOODS** Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: **HUMAN GOODS** Kft.

Székhelye: 7100 Szekszárd, Otthon utca 37.

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-kilencszázkilencvenezer 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 Vagyongkezelő Nyrt.

A képviselőre jogosultak 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: Céglönlöny



A HUMAN GOODS Kft. 2009. óta foglalkozik az Ausztriában gyártott Almdudler gyógynövénytartalmú üdítőital magyarországi kereskedelmével, 2011-től Magyarországon egyetlen, hivatalos szerződött forgalmazóként. A HUMAN GOODS Kft. jelenleg az Almdudler üdítőitalok mellett az ORANGINA és a Lemona üdítőitalok forgalmazását is menedzseli.

5.14. A FuturAqua Csoport foglalkoztatáspolitikája

A FuturAqua Csoport elsődlegesen vagyongkezeléssel, kereskedelemmel és kis részben termeléssel foglalkozik. Az anyavállalati alaptevékenységhez kiegészítésképpen csatlakozik az alternatív pénzügyi eszközök kibocsátása. Továbbra is alapvető foglalkoztatáspolitikai zsinórmértéknek tartjuk az esélyegyenlőségi szempontok figyelembevételét úgy, hogy foglalkoztatáspolitikánkban továbbra is a takarékos gazdálkodás az elsődleges.

A FuturAqua Nyrt. a 2018-as gazdasági évben nem foglalkoztatott munkavállalót. Ásványvíztermelő üzletágunk optimalizálása miatt az Olup Aqua Kft-nél sincs foglalkoztatott. A HUMAN GOODS Kft. egy főt foglalkoztat, hasonlóan az EcoPay Zrt-nél 2018-ban 1 fő munkavállaló volt.

5.15. A FuturAqua Csoport környezetvédelmi politikája

Környezetvédelmi politikánk kapcsán elmondhatjuk, hogy a FuturAqua Csoport környezetvédelmi politikája szerint 2018-ban is elkötelezett volt a környezeti értékek megóvása mellett. Az anyavállalat tulajdonában és az Olup Aqua Kft. kezelésében álló 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. 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 fejlesztése 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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyongkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

kétharmadának agráralkalmassági értékszáma az országos átlagnak megfelelő. Fő vízfolyásai között szerepel a telephelyünkön áthaladó Alap-Cepei 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 fekvésmélységű 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, NH_4 , NO_3 , NO_2 , KOI_{ps} , Cl, bakteriológiai vizsgálat
- Évente: Na, K, Ca, Mg, Fe, Mn, összes keménység, lúgosság
- 6 évente: trícium vizsgálat, oldott oxigén, PO_4 , anionaktív detergens, halogén tartalmú szerves vegyületek (AOX), BTEX, illékony klórozott szénhidrogének (VOCI), TPH (C_5 - C_{40}), As, Mg, Cd, Cr, Ni, Pb, Cu, Se, Al, Fenol, összes cianid, poliklórozott bifenilek (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) $302 \text{ m}^3/\text{nap}$ 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.

Kutatási és kísérleti fejlesztés, környezetvédelmi költségek

A konszolidációs körbe bevont társaságoknak kutatási és kísérleti fejlesztési költségei, környezetvédelmi kötelezettségei az év folyamán nem merültek fel, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkeztek.

5.16. A csoportra jellemző főbb kockázati tényezők

Általános gazdasági kockázatok

A FuturAqua Csoport tevékenysége és eredményessége, gazdálkodása a 2018-as gazdasági évben 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 Csoport egyes tevékenységeinek jövedelemtermelő képességére. A gazdasági helyzet élénkülése, a fizetőképes kereslet megjelenése – ami különösen fontos a prémium italszegmens esetében még várat magára.

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

Üzemeltetési kockázatok

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

A FuturAqua Csoport tervezett növekedésének kockázatai

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A FuturAqua Csoport 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 Csoport tagjai, az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. és a HUMAN GOODS Értékesítő Kft. továbbra is egyértelműen 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 Csoport nem tud megfelelő forrást bevonni működéséhez, akkor a vállalatcsoporthoz tartozó leányvállalatok működése ellehetetlenülhet, a befektetések értékesítése ezek alapján bizonytalanságokat és kockázatokat is felvethet.

Utalványkibocsátó leányvállalatokkal kapcsolatos kockázat

Az EcoPay Zrt. a FuturAqua Csoport utalványkibocsátó társasága. Nem garantálható, hogy az utalványok sikere töretlen lesz: ehhez széles elfogadói hálózatra és ismertségre lenne szükség. További jelentős kockázati tényező, hogy a Zrt. saját tőkéje negatív lett, így feltétlenül szükséges az Alapító részéről ezzel kapcsolatos döntés meghozatala.

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

Kamatkockázat

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

Hitelezési kockázat

A FuturAqua Csoport 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 Társaságok nem rendelkeznek.

5.18. KOCKÁZATÉRTÉKELÉSI CÉLOK ÉS POLITIKÁK

A társaság vezetése rendszeresen felméri a Csoport kockázatait és a múlttól valamint a piaci szereplőktől, versenytársaktól szerzett információk alapján szakmai becsléseket végez a jövőt illetően.

A vevői kockázatok csökkentése érdekében kereskedelmi társaságainknál, az OLUP AQUA Kft-nél és a HUMAN GOODS Értékesítő Kft-nél szerződéskötés előtt minden vevőt bevizsgálunk, hitelkeretet állítunk fel, amelyhez megfelelő biztosíték társul. A vevőállomány értékeléséhez használt becslések alapja a követelésegyenleg korosítása, fizetési hajlandóság, egyedi megállapodások.

5.19. FuturAqua Csoport - Cash-flow áttekintés

Az éves jelentés részeként táblázatosan már bemutattuk a FuturAqua csoport Cash-flowjának 2018-as alakulását.

5.20. Az Anyavállalat FuturAqua Nyrt. alaptőkéjének összetétele 2018. december 31-én

A Társaság jegyzett tőkéje **107.453.000.-** forint.

**A Társaság alaptőkéjének összetétele 2018. december 31.
E táblázat a kibocsátott és keletkeztetett részvények számát mutatja be**

	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-én

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

5.21. A FuturAqua Csoport anyavállalatának tulajdonosi struktúrája 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	Nemzetiség 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%		

5.22. A vezető tisztségviselők hatásköre, különösen a részvénykibocsátásra és –visszavásárlásra vonatkozó jogkörök

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 2016-ban bejegyzett alaptőke-emelés

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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. 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. 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 Egymilliónégyszázhatvannégyezer 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 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 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.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

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.

Általános információk a Társaság Igazgatóságáról:

A Társaság ügyvezető szerve a minimum 3 (három), maximum 7 (hét) tagú Igazgatóság.

Az Igazgatóság tagjai:

- **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

5.23. Saját értékpapírra kötött ügyletek a 2018-as gazdasági évben

2018-ban nem került sor saját részvények eladására, vásárlására.

A beszámolási időszak végén a FuturAqua csoport leányvállalatai és társult vállalata nem rendelkezett saját részvénnel.

5.24. Vállalatirányítási nyilatkozat (Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat)

Az anyavállalat FuturAqua Nyrt. részvényei a Budapesti Értéktőzsdén jegyzett értékpapírok, így a Társaság a Budapesti Értéktőzsde által kialakított Felelős Társaságirányítási Ajánlás alapján 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 jelentés elkészítésekor 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.

5.25. Javadalmazások és juttatások

A FuturAqua Nyrt.-nél 2018-ben a 9/2018. (IV. 30.) közgyűlési határozat 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.

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

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

A HUMAN GOODS Értékesítő Kft. ügyvezetője, Pál László munkaviszonyban látta el feladatait a 2017-es gazdasági évben, amiért havonta 140.000 Ft díjazásért.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Az EcoPay Utalványkibocsátó Zrt. vezérigazgatója, Kun István részmunkaidős foglalkoztatottként 38.000 Ft-os munkabérért látta el feladatait, októbertől részmunkaidős munkaviszony keretében.

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

6. Nyilatkozat

A Társaság a 2018. évi IFRS számviteli standardok szerint konszolidált éves jelentése (beszámolója) kapcsán alulírott dr. Fodor István képviselőre jogosult igazgatósági tag az alábbi nyilatkozatokat teszem:

1. Az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített konszolidált éves jelentés valós és megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről. A konszolidált 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 konszolidált 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. az EcoPay Utalványkibocsátó Zrt. és a társult vállalkozás és a HUMAN GOODS Kft. pénzügyi helyzetére gyakorolt hatásainak elemzését.
4. 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 konszolidált éves beszámoló közlemény formájában, teljes terjedelmében közzétételre kerül a Társaság honlapján (www.futuraqua.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bet.hu) és a Magyar Nemzeti Bank által működtetett www.kozzetetelek.hu oldalon.

Pécs, 2019. április 10.

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

IFRS szerint Konszolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2018.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

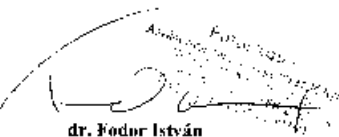
6. Nyilatkozat

A Társaság a 2018. évi IFRS számviteli standardok szerint konszolidált éves jelentése (beszámolója) kapcsán alulírott dr. Fodor István képviselőkre jogosult igazgatósági tag az alábbi nyilatkozatokat teszi:

1. Az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített, konszolidált éves jelentés valós és megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközéről, kötelezettségéről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről. A konszolidált beszámoló megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, tevékenységéről és teljesítményéről, ismertetve a jövőben mutatkozó főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.
2. A beszámolót független könyvvizsgáló (RSMF. Audit Kft.) a társaság állandó könyvvizsgálója, személyében eljáró könyvvizsgáló: dr. Sasvári László) vizsgálta és elkészítette a csatolt könyvvizsgálói jelentését.
3. A konszolidált 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. az EcoPay Utalványkibocsátó Zrt. és a társult vállalkozás és a HUMAN GOODS Kft. pénzügyi helyzeteire gyakorolt hatásainak elemzését.
4. Az IAS 34 standard 19. bekezdése alapján nyilatkozunk, hogy jelen beszámoló összhangban van valarccnyi Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standarddal, így különösen a nevezett IAS 34 standardtal.

Jelen konszolidált éves beszámoló kélemény formájában, teljes terjedelmében közzétételre kerül a Társaság honlapján (www.futuracqua.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bct.hu) és a Magyar Nemzeti Bank által működtetett www.kozzetetelek.hu oldalon.

Pécs, 2019. április 10.


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