



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

7011 Alap, Dózsa György út 81-83.

### **Féléves Jelentés**

2023. első félév



*2023. szeptember 30.*

# Tartalom

Az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) alapján elkészített 2023. első félévi évközi tömörített konszolidált pénzügyi kimutatások

Konszolidált vezetőségi (üzleti) jelentés

Felelősségvállaló nyilatkozat

A féléves összevont (konszolidált) beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta.

**FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő  
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**

Az Európai Unió által befogadott  
Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”)  
szerint elkészített

**2023. első félévi  
évközi tömörített konszolidált  
pénzügyi kimutatások**

2023. szeptember 30.

## Konszolidált mérleg

Konszolidált mérleg (ezer Ft)	2023.06.30	2022.12.31	2022.06.30 újra- megállapított	Megjegyzések
<b>ESZKÖZÖK</b>				
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>				
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	45 168	16 089	488	20.
Vevő és egyéb követelések*	230 821	377 819	46 972	5.
Készletek	17 772	42 511	44 692	8.
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások	1 219	114	21	20.
Értékpapírok	50 676	0	0	20.
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>345 656</b>	<b>436 533</b>	<b>92 173</b>	
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>				
Gépek, berendezések	4 758	6 607	7 522	10.
Ingatlanok*	172 982	177 792	181 882	10.
Üzembe nem helyezett tárgyi eszközök*	28 000	14 560	14 560	10., 20.
Immateriális eszközök*	1 411	1 671	1 936	10.
Befektetések társult vállalkozásokban	29 134	0	0	4., 11
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>236 285</b>	<b>200 630</b>	<b>205 900</b>	
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>581 941</b>	<b>637 163</b>	<b>298 073</b>	
<b>SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK</b>				
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>				
Szállítók	582	15 161	23 751	
Passzív időbeli elhatárolások	3 988	14 990	20 719	5., 20.
Egyéb kötelezettségek	50	337 836	326 353	5., 19., 21.
Halasztott bevételek Token értékesítésből	96 667	96 667	96 667	
Céltartalékok	0	47 784	37 062	5.
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>101 287</b>	<b>512 438</b>	<b>504 552</b>	
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>				
Halasztott adó kötelezettségek	3 643	3 643	3 643	
Hosszú lejáratú kölcsönök	0	0	0	
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>3 643</b>	<b>3 643</b>	<b>3 643</b>	
<b>SAJÁT TŐKE</b>				
Jegyzett tőke	227 925	202 675	129 675	5., 12., 22., 26.
Tőketartalék	757 025	656 025	364 025	5., 12., 22
Átértékelési többlet	37 023	37 023	37 023	12.
Eredménytartalék	-544 962	-774 641	-740 845	12.
<b>Az anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke</b>	<b>477 011</b>	<b>121 082</b>	<b>-210 122</b>	
<b>Nem ellenőrző részesedésekre jutó saját tőke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>477 011</b>	<b>121 082</b>	<b>-210 122</b>	
<b>SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>581 941</b>	<b>637 163</b>	<b>298 073</b>	

A \* szimbólummal jelölt kimutatás sorokban a 2022. első félévre vonatkozó értékekkel kapcsolatban újramegállapítás történt. Az újramegállapítással kapcsolatos információk a hivatkozott pontoknál találhatóak.

## Konszolidált átfogó eredménykimutatás

Konszolidált átfogó eredménykimutatás (ezer Ft)	2023.06.30	2022.12.31	2022.06.30 újra- megállapított	Megjegyzések
Árbevétel	0	1 673	889	7.
Egyéb bevételek	348 489	316	0	5., 21.
<b>Összes bevételek</b>	<b>348 489</b>	<b>1 989</b>	<b>889</b>	
<i>Anyagköltség</i>	2	3 228	185	
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	16 190	35 584	22 461	
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	0	24	24	
Anyagjellegű ráfordítások	16 735	38 836	22 670	20.
Személyi jellegű ráfordítások	180	4 545	3 928	26.
Értékcsökkenési leírás és amortizáció*	4 995	10 453	5 183	10.
Egyéb ráfordítások*	24 616	32 624	19 806	20.
<b>Tevékenység eredménye</b>	<b>301 963</b>	<b>-84 469</b>	<b>-50 698</b>	
Pénzügyi műveletek bevételei/ráfordításai	922	288	306	13.
Leányvállalati értékesítés eredménye	-87 306	0	0	13.
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>215 579</b>	<b>-84 181</b>	<b>-50 392</b>	
Nyereségadó ráfordítás	0	36	29	
<b>Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységekből</b>	<b>215 579</b>	<b>-84 217</b>	<b>-50 421</b>	
Megszűnő tevékenységek eredménye	-667	0	0	14.
<b>Adott időszaki nyereség (veszteség)</b>	<b>214 912</b>	<b>-84 217</b>	<b>-50 421</b>	
<b>Egyéb átfogó eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.</b>
<b>Átfogó eredmény</b>	<b>214 912</b>	<b>-84 217</b>	<b>-50 421</b>	
<b>Az anyavállalat tulajdonosaira jutó átfogó eredmény</b>	<b>214 912</b>	<b>-84 217</b>	<b>-50 421</b>	
<b>A nem ellenőrző részesedésekre jutó átfogó eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

A \* szimbólummal jelölt kimutatás sorokban a 2022. első félévre vonatkozó értékekkel kapcsolatban újramegállapítás történt. Az újramegállapítással kapcsolatos információk a hivatkozott pontoknál találhatóak.

## Konszolidált cash-flow kimutatás

Konszolidált cash-flow kimutatás (ezer Ft)	2023.01.01- 2023.06.30	2022.01.01- 2022.12.31	2022.01.01- 2022.06.30 újra- megállapított	Megjegyzések
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-)</b>	<b>214 912</b>	<b>-84 181</b>	<b>-50 392</b>	
Értékcsökkenés (+) *	4 995	10 453	5 183	10
Elszámolt értékvesztés +	24 535	0	0	9
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	-47 784	25 246	14 524	21, 25
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	0	0	0	
Szállítói tartozások változása (+/-)	-14 579	1 493	10 083	
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-337 786	306	21 387	5.18, 21
Vevők állományváltozása (+/-)*	0	-115	-723	
Egyéb forgóeszköz és aktív időbeli elhatárolás változása (+/-)*	95 422	-4 009	-5 086	4, 8, 20
Passzív időbeli elhatárolás változása	-11 002	-2 100	3 629	20
Fizetett, fizetendő adó	0	-36	-29	
Egyéb változások (+/-)*	-40652	-322	0	4, 10, 11
<b>MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK</b>	<b>-111 939</b>	<b>-53 265</b>	<b>-1 424</b>	
Befektetett eszközök beszerzése	0	-330 000	0	
Befektetett eszközök értékesítése	0	0	0	
<b>BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>-330 000</b>	<b>0</b>	
Részvénykibocsátás eredménye (+)	126 250	365 000	0	12, 20, 22, 26
Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	38 585	0	
Részvénybevonás, saját részvény vásárlás (-)	0	0	0	
Saját részvény értékesítése (+)	14 768	0	0	22
Hitel és kölcsöntörlesztés (-)	0	-6 021	0	
Kölcsön nyújtása	0	0	0	
Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0	0	
Egyéb változások (+/-)	0	0	122	
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA</b>	<b>141 018</b>	<b>397 564</b>	<b>122</b>	
<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-)</b>	<b>29 079</b>	<b>14 299</b>	<b>-1 302</b>	
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK ELEJÉN	16 089	1 790	1 790	20
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK VÉGÉN	45 168	16 089	488	20

A \* szimbólummal jelölt kimutatás sorokban a 2022. első félévre vonatkozó értékekkel kapcsolatban újramegállapítás történt. Az újramegállapítással kapcsolatos információk a hivatkozott pontoknál találhatóak.

## Konszolidált saját tőke változás kimutatás

ezer Ft

	JEGYZETT TŐKE	TŐKE-TARTALÉK	EREDMÉNY-TARTALÉK*	ÁTÉRTÉKELÉSI TÖBBLET	ÖSSZESEN
<b>2023. JANUÁR 1.</b>	<b>202 675</b>	<b>656 025</b>	<b>-774 641</b>	<b>37 023</b>	<b>121 082</b>
TŐKEEMELÉS	25 250	101 000			126 250
SAJÁT RÉSZVÉNY ÉRTÉKESÍTÉS			14 768		14 768
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY			214 912	0	214 912
<b>2023. JÚNIUS 30.</b>	<b>227 925</b>	<b>757 025</b>	<b>-544 961</b>	<b>37 023</b>	<b>477 012</b>

ezer Ft

	JEGYZETT TŐKE	TŐKE-TARTALÉK	EREDMÉNY-TARTALÉK*	ÁTÉRTÉKELÉSI TÖBBLET	ÖSSZESEN
<b>2022. JANUÁR 1.</b>	<b>122 500</b>	<b>313 106</b>	<b>-690 424</b>	<b>37 023</b>	<b>-217 795</b>
TŐKEEMELÉS	80 175	342 919			423 094
SAJÁT RÉSZVÉNY ÉRTÉKESÍTÉS					0
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY			-84 217		-84 217
<b>2022. DECEMBER 31.</b>	<b>202 675</b>	<b>656 025</b>	<b>-774 641</b>	<b>37 023</b>	<b>121 082</b>

### ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT

ezer Ft

	JEGYZETT TŐKE	TŐKE-TARTALÉK	EREDMÉNY-TARTALÉK*	ÁTÉRTÉKELÉSI TÖBBLET	ÖSSZESEN
<b>2022. JANUÁR 1.</b>	<b>122 500</b>	<b>313 106</b>	<b>-690 424</b>	<b>37 023</b>	<b>-217 795</b>
TŐKEEMELÉS	7 175	50 919			58 094
SAJÁT RÉSZVÉNY ÉRTÉKESÍTÉS					0
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY			-50 421		-50 421
<b>2022. JÚNIUS 30.</b>	<b>129 675</b>	<b>364 025</b>	<b>-740 845</b>	<b>37 023</b>	<b>-210 122</b>

A \* szimbólummal jelölt kimutatás oszlopokban a 2022. első félévre vonatkozó értékekkel kapcsolatban újramegállapítás történt. Az újramegállapítással kapcsolatos információk a hivatkozott pontoknál találhatóak.

**FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő**

**Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**

**Kiegészítő megjegyzések**

**az évközi tömörített konszolidált pénzügyi beszámolóhoz**

**2023. június 30.**



## Általános bemutatás

Cégnév:	FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Rövidített cégnév:	FuturAqua Nyrt.
Székhely:	7011 Alap, Dózsa György út 81-83.
Cégbejegyzés időpontja:	2011. február 23.
Bejegyző bíróság:	Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Céjjegyzékszám:	07-10-001537
Céj jogi forma:	Részvénytársaság
Adószám:	23174586-2-07
Statisztikai számjel:	23174586-1107-114-07
A társaság időtartama:	határozatlan
Üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
A Társaság honlapja:	<a href="http://www.futuraqua.eu">www.futuraqua.eu</a>
Választott könyvvizsgáló:	UNIKONTO Számvitelkutatási Kft. (székhelye: 1093 Budapest, Fővám tér 8., cégjegyzékszám: 01-09-073167, kamarai nyilvántartási száma: 001724) (a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló neve: Dr. Adorján Csaba Imre, kamarai tagság igazolvány száma: 001089)

A FuturAqua Nyrt. (a továbbiakban úgy is, mint Társaság) hirdetményeit a Budapesti Értéktőzsde Zrt. ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)), és a saját honlapján ([www.futuraqua.eu](http://www.futuraqua.eu)) teszi közzé.

A Társaság nyilvánosan működő részvénytársaság, melynek törzsrésztvényei a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetésre kerültek.

A féléves beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta.

## **Megfelelőségi nyilatkozat**

Az évközi tömörített pénzügyi beszámoló az IAS 34 Évközi pénzügyi beszámolás standard alapján és minden az Európai Unió (EU) Hivatalos Lapjában rendeleti formában kihirdetésre és beiktatásra kerülő Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standard (IFRS) szerint készült. Az IFRS-t a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok Bizottság (IASB) és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolás Értelmező Bizottság (IFRS IC) által megfogalmazott standardok és értelmezések alkotják.

### **1. Általános információk**

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság azzal a céllal jött létre, hogy úttörő megoldásokkal, környezettudatos beruházásokkal egy rentábilisan működő vállalkozást működtessen úgy, hogy a környezettudatos szemléletmód, a környezetvédelem, a fenntartható fejlődés és a létrehozott termék életciklusában keletkező hulladék mennyiségének minimalizálása kiemelt szerepet kap. Talán sosem volt annyira aktuális kérdés ez, mint napjainkban.

A Társaság megalakulása óta az ásványvízkinccs felkutatásával, a vagyonkezelésébe tartozó vízvagyon menedzselésével és hasznosításával foglalkozik.

2019. április 30-án az éves rendes közgyűlésen a fenntarthatóság, illetve annak támogatása került a Társaság jövőképeinek a középpontjába, a cég elkötelezetté vált a klíma- és vízvédelem, valamint ökológiai lábnyoma minimalizálása iránt.

A Társaság küldetése, hogy a Társaság, illetve a Társaság által irányított cégcsoport sikeres, nemzetközi kapcsolatokkal is rendelkező vízpiaci, pénzügyi és élelmiszeripari vagyonkezelő vállalat(csoport) legyen, hagyományos és innovatív piaci aktivitással, tőkepiaci jelenléttel.

A Társaság hatályos alapszabályának kelte: 2023. augusztus 2.

### **2. A beszámoló készítésének alapja**

A 2023. június 30-ával végződő hat hónapról szóló évközi tömörített pénzügyi beszámoló az ezekre vonatkozó IAS 34 standard szerint készült. Ennek megfelelően

az évközi tömörített beszámoló nem tartalmaz minden olyan információt és mellékletet, amely az éves pénzügyi kimutatások esetében követelmény. A jelen évközi tömörített beszámoló adatait a Társaság 2022. december 31-i pénzügyi kimutatásaival összhangban kell olvasni.

### **3. A számviteli politika lényeges elemei**

Az évközi tömörített pénzügyi beszámoló készítésekor alkalmazott számviteli politika összhangban van a Társaság 2022. december 31-i pénzügyi kimutatásainak elkészítésekor alkalmazottal, kivéve az alábbi hatályba lépő új és módosított IFRS standardok alkalmazását.

Az alábbi új vagy módosított IFRS standardokat bocsátotta ki a Nemzetközi Számviteli Standard Testület (IASB) vagy a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok Értelmezési Bizottsága (IFRIC), melyek 2023. január 1-től hatályosak:

- IFRS 17 Biztosítási szerződések; beleértve az IFRS 17 Biztosítási szerződések standard módosítását
- IAS 1 Pénzügyi kimutatások prezentálása standard és az IFRS Gyakorlati Állásfoglalás 2 módosítása
- IAS 8 Számviteli politika, számviteli becslések változásai és hibák standard módosítása
- IAS 12 Nyereségadó standard módosítása

A közzétett, de még nem hatályos IFRS standardok az alábbiak:

- IAS 7 Cash Flow-ra vonatkozó kimutatás és az IFRS 7 Pénzügyi instrumentumok: Közzétételek: Szállítói Pénzügyi Megállapodások (2024. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)
- IAS 1 Pénzügyi kimutatások prezentálása standard módosítása: Hosszú vagy rövid lejáratú kötelezettségek besorolása (2024. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)
- IFRS 16 Lízing: Lízing kötelezettségek a visszlízing ügyletekben (2024. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)

Az üzleti évben hatályba lépett új standardok, illetve a módosítások nincsenek jelentős hatással a Társaság eredményére, pénzügyi helyzetére vagy közzétételi kötelezettségeire.

#### **4. A Társaság konszolidációs körének változása**

A Társaság konszolidációs köre 2022. évben és 2022. december 31. napján az alábbiak szerint alakult:

A Társaság, mint anyavállalat 2022. évben 100%-os tulajdonosi részesedéssel rendelkezett a Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (rövidített cégneve: Watereum Invest Zrt., székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83., cégjegyzékszám: 07-10-001539, adószám: 27067248-2-07) társaságban, valamint az Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített cégneve: Olup Aqua Kft., székhelye 2023. június 26-ig: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83., 2023. június 26-tól: 7011 Alap, Dózsa György út 85., cégjegyzékszám: 07-09-030475, adószám: 14654327-2-07) társaságban. Ennek megfelelően 2022. évben végig, beleértve 2022. december 31. napján a Watereum Invest Zrt. és az Olup Aqua Kft. a Társaság leányvállalatai voltak (az anyavállalat és a leányvállalatok együttesen: a Csoport). Mindkét fenti leányvállalat esetében a végső anyavállalat a Társaság volt.

A tárgyidőszakban a Társaság leányvállalatainak köre azonban megváltozott.

A Társaság a 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlésén hozott határozatnak megfelelően 2023. június 22. napján értékesítette a Watereum Invest Zrt. részére az Olup Aqua Kft. 3.600.000 Ft összegű törzsbetétet megtestesítő üzletrészt, mely az Olup Aqua Kft. teljes törzstőkéjének 90%-át képezi.

A Társaság a 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlésén hozott határozatnak megfelelően 2023. június 26. napján eladott a Watereum Invest Zrt. által kibocsátott 3450 darab törzsrészt. A fenti ügylettel a Társaságnak a Watereum Invest Zrt.-ben fennálló tulajdonrésze, illetve befolyása 44,01%-ra csökkent.

A fentiekre tekintettel 2023. június 26. napját követően a Watereum Invest Zrt. és az Olup Aqua Kft. vállalatok a továbbiakban nem minősültek a Társaság leányvállalatának, mivel azokban a Társaság többségi tulajdonrésze, így az IFRS 10. standard szerinti ellenőrzése megszűnt, és a Watereum Invest Zrt. és az Olup Aqua Kft. a továbbiakban a Társaság szempontjából az azokban fennálló közvetlen és közvetett részesedés mértékére tekintettel társult vállalkozásnak minősültek.

Tekintettel arra, hogy a Társaságnak a féléves beszámoló fordulónapján, 2023. június 30. napján már nem volt leányvállalata, a Társaság mérlegadatai nem kerültek konszolidálásra másik gazdálkodó egység adataival. Ugyanakkor a Társaság a korábbi, kikerülő leányvállalatai tekintetében az IFRS 10. standard 25. pontja szerint jár el, azaz kivezeti a korábbi leányvállalat eszközeit és kötelezettségeit a konszolidált pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból, az ellenőrzés elvesztésekor valós értéken megjeleníti a korábbi leányvállalatban megtartott befektetéseket, és a továbbiakban a vonatkozó IFRS-eknek megfelelően számolja el azokat, továbbá megjeleníti a korábbi ellenőrzést biztosító részesedéshez hozzárendelhető, elvesztett ellenőrzéssel kapcsolatos nyereséget vagy veszteséget.

A Watereum Invest Zrt. 2023. január 20. napján megszerezte az Aqua IT Informatikai Tanácsadó és Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített cégneve: Aqua IT Kft., székhelye 2023. június 27-ig: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83., 2023. június 27-től: 7011 Alap, Dózsa György út 85., cégjegyzékszám: 07-09-034432, adószám: 23805583-2-07) 60%-os tulajdonrészét, de a fentiek szerint a Watereum Invest Zrt. megszűnt a Társaság leányvállalatának lenni, így ezt követően a Társaság az Aqua IT Kft.-ben sem gyakorolt ellenőrzést. Az Aqua IT Kft. eredményadatainak konszolidálására a fentiekre, illetve azok jelentéktelenségére (immaterialitás) tekintettel nem került sor.

A Társaságnak a féléves beszámoló fordulónapját, azaz 2023. június 30. napját követően nem keletkezett új leányvállalata, illetve nem állt fenn az IFRS 10. standard szerinti ellenőrzése másik gazdálkodó egység felett.

## **5. Tárgyévi tevékenység, fontosabb tárgyévi események**

1.

A Társaság 2023. január 5. napján bejelentette, hogy a 2022. június 16. napján megtartott megismételt rendkívüli közgyűlése által meghozott 16/2022. (VI. 16.) számú közgyűlési határozat<sup>1</sup> szerint a Társaság 100%-os leányvállalatában, az Olup Aqua Kft.-ben elhatározott ázsios tőkeemelés miatti cégadattváltozásokat a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte. Az Olup Aqua Kft. vonatkozásában a végső anyavállalat ekkor a FuturAqua Nyrt. volt.

---

<sup>1</sup> A közgyűlési határozat szövege az alábbi: „A közgyűlés 16/2022. (VI. 16.) határozatával, egyhangú szavazással elhatározza az Olup Aqua Kft.-ben végrehajtandó ázsios tőkeemelést akként, hogy 80.000.000 Ft mértékű ázsios tőkeemelést hajt végre az Olup Aqua Kft.-ben a törzstőkét 3.000.000 Ft-ról 4.000.000 Ft-ra emeli, további 79.000.000 Ft pedig a tőketartalékba kerül. A törzstőke emelés és az ázsio fedezete a FuturAqua Nyrt.-nek az Olup Aqua Kft.-vel szemben fennálló kölcsönköveteléséből 80.000.000 Ft mértékű rész. Jelen határozattal a közgyűlés felhatalmazza az igazgatóságot, hogy az Olup Aqua Kft. ázsios tőkeemelése és az ezzel összefüggő alapító okirat módosítás ügyében járjon el.”

2.

A Társaság 100%-os tulajdonában lévő leányvállalata, a Watereum Invest Zrt. 2023. január 16. napján tájékoztatta a Társaságot, hogy a Watereum Invest Zrt., mint vevő és az RNT Holding Zrt., mint eladó között 2022. november 24. napján megkötött részvény adásvételi szerződés<sup>2</sup> a fenti napon teljesült. Ennek megfelelően a Watereum Invest Zrt. 2023. január 16. nappal megvásárolt az RNT Holding Zrt-től 5.200.000 darab, a FuturAqua Nyrt. által kibocsátott, egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbségi részvényt (ISIN: HU0000203419).

A fenti tranzakció nyomán 2023. január 16. nappal az RNT Holding Zrt. részesedése a FuturAqua Nyrt.-ben 5.200.000 darab „B” sorozatú osztalékelsőbbségi részvénnyel csökkent, míg a Watereum Invest Zrt. részesedése a FuturAqua Nyrt.-ben ugyanezen részvény-mennyiséggel emelkedett. A Watereum Invest Zrt. vonatkozásában a végső anyavállalat ekkor a FuturAqua Nyrt. volt.

A Watereum Invest Zrt. a fenti részvényeket tőzsdén kívüli ügylet keretében, részvényenként 25 Ft ellenérték fejében szerezte meg.

A Watereum Invest Zrt. a tranzakciót megelőzően nem rendelkezett a FuturAqua Nyrt. által kibocsátott részvényekkel, így a tranzakciót követően a Watereum Invest Zrt. 5.200.000 darab „B” sorozatú FuturAqua osztalékelsőbbségi részvényt birtokolt.

Az ügyletet követően a FuturAqua Nyrt. által közvetett és közvetlen módon birtokolt saját részvények száma 590.650 darabról (melyből 590.650 darab közvetlenül birtokolt „A” sorozatú törzsrészvény) 5.790.650 darabra növekedett (melyből 590.650 darab közvetlenül birtokolt „A” sorozatú törzsrészvény és 5.200.000 darab a Watereum Invest Zrt. leányvállalaton keresztül közvetett módon birtokolt „B” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény) (a szavazati jog mértéke 7,71%).

3.

A Társaság 2023. január 17. napján bejelentette, hogy a Watereum Invest Zrt.-ben a Társaság által 2022. november 18. napján elhatározott 330.000.000 Ft összegű pénzbeli vagyoni hozzájárulással történő tőkeemelés a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

4.

A Watereum Invest Zrt. 2023. január 19. napján tájékoztatta a Társaságot, hogy az Aqua IT Kft. 60%-os üzletrészesének megszerzésére irányuló ügylet keretében 2023. január 19. nappal transzferált (átvezetett) az üzletrész eladója részére 5.200.000

---

<sup>2</sup> A részvény adásvételi szerződésről a Társaság 2022. november 24. napján rendkívüli tájékoztatást tett közzé.

darab, a FuturAqua Nyrt. által kibocsátott, egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényt (ISIN: HU0000203419).

A fenti tranzakció nyomán 2023. január 19. nappal a Watereum Invest Zrt. részesedése a FuturAqua Nyrt.-ben 5.200.000 darab „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényvel csökkent, így a tranzakciót követően a Watereum Invest Zrt. nem rendelkezik a FuturAqua Nyrt. által kibocsátott részvényekkel, részesedése, illetve befolyása a Társaságban 0,00%-ra csökkent.

A Watereum Invest Zrt. a fenti részvényeket tőzsdén kívüli ügylet keretében ruházta át az Aqua IT Kft. üzletrész ellenértékének részeként, a felek a részvényeket darabonként 25 Ft ellenértékkel fogadták el.

Az ügyletet követően a FuturAqua Nyrt. által közvetett és közvetlen módon birtokolt saját részvények száma 5.790.650 daraból (melyből 590.650 darab közvetlenül birtokolt „A” sorozatú törzsrészvény és 5.200.000 darab a Watereum Invest Zrt. leányállalaton keresztül közvetett módon birtokolt „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény) 590.650 darabra csökkent (melyből 590.650 darab közvetlenül birtokolt „A” sorozatú törzsrészvény).

5.

A Watereum Invest Zrt. 2023. január 20. napjával tájékoztatta a Társaságot, hogy az Aqua IT Kft. 60%-os üzletrészeinek megszerzésére irányuló ügylet a 2023. január 20. napján eredményesen lezárásra került, így a Watereum Invest Zrt. ezzel a nappal megszerezte az Aqua IT Kft. 60%-os üzletrészét.

Ugyancsak 2023. január 20. napján az Aqua IT Kft. – még a korábbi tulajdonosi körének egyhangú határozata és a korábbi ügyvezetőjének döntése alapján – jogi képviselője útján kérte az általa a FuturAqua Nyrt.-vel szemben korábban indított 088.V.0322/2022. szám alatt folyamatban lévő végrehajtási eljárásnak a Vht. 55. § (1) bekezdés a) pontja<sup>3</sup> alapján történő megszüntetését.

6.

A Társaság Igazgatótanácsa 2023. február 6. napján döntött a Társaság alaptőkéjének zárt körben történő felemeléséről az alábbiak szerint.

Az Igazgatótanács – a közgyűlés felhatalmazása alapján – a Társaság alaptőkéjét zárt körben, új részvények forgalomba hozatalával, összesen 25.250.000 Ft-tal (azaz huszonötmillió-kétszázötvenezer forinttal) pénzbeli vagyoni hozzájárulás ellenében felemeli, az alábbiak szerint. A kibocsátásra kerülő részvények kibocsátási értéke

---

<sup>3</sup>A bírósági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvény (Vht.) 55. § (1) bekezdés a) pontja szerint a végrehajtást foganatosító bíróság a végrehajtást köteles végzéssel megszüntetni, illetőleg korlátozni, ha ezt kívánta a végrehajtást kérő, és a megszüntetés, illetőleg korlátozás másnak a jogát nem sérti.

részvényenként 25 Ft (azaz huszonöt forint), a kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen: 126.250.000 Ft (azaz százhuszonhatmillió-kétszázötvenezer forint). A kibocsátandó részvények darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 1.950.000 (azaz egymillió-kilencszázötvenezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészvény, valamint 3.100.000 (azaz hárommillió-egyszázezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény.

A kibocsátandó törzsrészvények 5 Ft (azaz öt forint) dematerializált formában előállításra kerülő törzsrészvények, melyek részvényenkénti kibocsátási értéke: 25 Ft (azaz huszonöt forint).

A kibocsátandó osztalékelsőbbbségi részvények 5 Ft (azaz öt forint) dematerializált formában előállításra kerülő osztalékelsőbbbségi részvények, melyek részvényenkénti kibocsátási értéke: 25 Ft (azaz huszonöt forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen:  $1.950.000 * 25 \text{ Ft} + 3.100.000 * 25 \text{ Ft} = 126.250.000 \text{ Ft}$  (azaz százhuszonötmillió-kétszázötvenezer forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke befizetésének módja: átutalással a Társaság bankszámlájára, határideje: a pénzbeli hozzájárulás 25%-a erejéig a határozat keltétől (2023. február 6-tól) számított 30 napon belül, de legkésőbb a tőkeemeléssel kapcsolatos cégbírósági változásbejegyzési kérelem benyújtását megelőzően, míg a pénzbeli hozzájárulás fennmaradó 75%-a erejéig a határozat keltétől (2023. február 6-tól) számított 60 napon belül, de legkésőbb a kibocsátott részvények előállítását (keletkeztetését) megelőzően.

A zártkörű alaptőke-emelésben kibocsátásra kerülő valamennyi részvény átvételére és a részvények ellenértékének szolgáltatására az RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1148 Budapest, Fogarasi út 64.) kerül kijelölésre.

A zártkörű alaptőke-emeléssel a Társaság alaptőkéjét 30.085.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény és 15.500.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény testesíti meg, így a Társaság alaptőkéje összesen 227.925.000 Ft-ra változik.

A Társaság 2023. február 6-i igazgatótanácsi határozatával elhatározott zártkörű alaptőke-emelésben a kibocsátásra került részvények kibocsátási értéke maradéktalanul megfizetésre került, a tőkeemelés miatti cégadatváltozásokat (az alaptőke összegének változása, a részvények darabszámának növekedése, illetve az alapszabály módosítása) a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2023. márciusában a cégjegyzékbe bejegyezte.



7.

A Társaság 2023. április 11. napján kézhez vette a Dr. Nótári, Dr. Berecz és Dr. Gulyás Végrehajtó Iroda Dr. Berecz Judit önálló bírósági végrehajtó 2023. április 11. napon kelt tájékoztatását arról, hogy az Aqua IT Kft., mint végrehajtást kérő által a FuturAqua Nyrt-vel szemben 2022. évben indított 088.V.0322/2022. szám alatti végrehajtás a bírósági végrehajtási ügyvitelről és pénzkezelésről szóló 1/2002. (I.17.) IM rendelet 33. § alapján befejezésre került.

8.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése az Igazgatótanács jelentését, a Társaságnak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) alapján elkészített 2022. évi anyavállalati (egyedi) és konszolidált éves beszámolóját elfogadta és úgy döntött, hogy a Társaság 2022. évi üzleti éve után osztalék nem kerül megállapításra. Ezzel együtt a közgyűlés megállapította az Igazgatótanács 2022. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységének megfelelőségét és megadta az Igazgatótanács, illetve tagjai részére a felmentvényt.

9.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése elfogadta a Társaság 2022. évre vonatkozó Felelős Társaságyrányítási Jelentését, a Társaság 2022. évre vonatkozó Javadalmazási Jelentését, illetve véleménynyilvánító szavazással a Társaság Javadalmazási Politikájának módosítását, illetve a módosított Javadalmazási Politikát.

10.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése elhatározta, hogy a Társaságnál Munkavállalói Résztulajdonosi Program (MRP) kerüljön bevezetésre és jóváhagyja MRP Szervezet létrehozását. A Közgyűlés továbbá felhatalmazza az igazgatótanácsot, illetve a vezérigazgatót, hogy tegye meg az MRP bevezetéséhez szükséges lépéseket, ideértve, de nem kizárólag az MRP Szervezet létesítő okiratának aláírását a Társaság nevében, meghatalmazott, vezető tisztségviselő megválasztását és minden további szükséges dokumentum aláírását, bíróság előtti eljárás kezdeményezését.

A Társaság az általa kibocsátott törzsrészcvényeket mint nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást juttatja az MRP Szervezet részére. Emellett a Társaság pénzbeli vagyoni hozzájárulást is nyújthat az MRP Szervezet részére. Az MRP résztvevői ingyenesen és/vagy kedvezményesen szerezhetnek a Társaság által kibocsátott részvényeket, illetve a Társaság által kibocsátott részvényre szóló opciókat a Javadalmazási Politikában meghatározottak szerint.

A közgyűlés jóváhagyta, hogy a javadalmazási politika végrehajtása érdekében a Társaság egy, vagy több részletben saját részvényt adjon át az MRP Szervezet részére.

11.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése megválasztotta az UNIKONTO Számvitelkutató Kft-t (melynek székhelye: 1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó, cégjegyzékszám: 01-09-073167, kamarai nyilvántartási száma: 001724) a Társaság állandó könyvvizsgálójává a 2023. évi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatára a 2023. december 31. Napjával végződő üzleti évre vonatkozó beszámolót elfogadó közgyűlési határozat meghozatalának napjáig, de legkésőbb 2024. május 31. napjáig terjedő időszakokra. (Az UNIKONTO Számvitelkutató Kft. által kijelölt, a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Adorján Csaba Imre (anyja neve: Kiss Erzsébet, lakcíme: 2083 Solymár, Árok utca 21/B, kamarai tagsági száma: 001089)). A közgyűlés jóváhagyja, hogy a könyvvizsgáló díjazása a Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálatára évi 1.500.000 Ft + ÁFA, a Társaság konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálatára évi 2.500.000 Ft + ÁFA, azzal, hogy amennyiben a könyvvizsgálat során többletmunka válik szükségessé, úgy a fentiekén túl további 20%-os felár számítható fel.

12.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése az RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságot (rövidített cégneve: RNT Holding Zrt., székhelye: 1148 Budapest, Fogarasi út 64., cégjegyzékszám: 01-10-049405, adószám: 26086950-2-42, nyilvántartó bíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága) 2023. április 28. napjától kezdődő határozatlan időtartamra a Társaság igazgatótanácsi tagjának megválasztotta. A Ptk. 3:22. § (2) bekezdése szerint: „ha a vezető tisztségviselő jogi személy, a jogi személy köteles kijelölni azt a természetes személyt, aki a vezető tisztségviselői feladatokat nevében ellátja.” Az RNT Holding Zrt. a vezető tisztségviselői feladatok ellátására File Szabolcs urat, az RNT Holding Zrt. vezérigazgatóját jelölte ki (an.: Csoma Éva, Születési ideje: 1981/08/17, lakcíme: 1161 Budapest, Nap utca 29., adóazonosító jel: 8418663502).

13.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az alaptőke felemelésére. Az a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatótanács e felhatalmazás alapján az alaptőkét felemelheti 2.000.000.000 Ft, azaz kétmilliárd forint. A jelen felhatalmazás alapján az Igazgatótanács a Társaság alaptőkéjét legfeljebb 2029. április 27. napjáig emelheti fel, egy vagy több alkalommal. A felhatalmazás bármely a Ptk. szerinti alaptőke-emelési módra kiterjed. Amennyiben az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával kerül sor, úgy lehetőség van akár törzsrészvények, akár más részvényfajtába, illetve részvényosztályba tartozó részvények (például elsőbbségi

részvények) kibocsátására is. Az alaptőke felemelése során egyszerre többféle alaptőke-emelési mód is elhatározható, illetve egyszerre többféle részvényfajtába, részvényosztályba, illetve részvénytípusba tartozó részvények is kibocsáthatók.

Nem törzsrészvények kibocsátása esetén a részvényekhez kapcsolódó részvényjellemzők, illetve a részvényekhez kapcsolódó jogok és kötelezettségek körét az Igazgatótanács állapítja meg és az Igazgatótanács jogosult e körben az alapszabály módosítására. Amennyiben a Társaságnál az alaptőke felemelésének elhatározása időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

14.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az Igazgatótanács által jónak látott bármely célból saját részvények megszerzésére. Jelen felhatalmazás a Társaság által kibocsátott valamennyi részvényfajtába és részvényosztályba tartozó részvény megszerzésére kiterjed, a felhatalmazással érintett részvények névértéke a Társaság által a részvények megszerzésének időpontjában kibocsátott bármely részvénytípusba tartozó részvények névértéke lehet. A Társaság által megszerezhető részvények darabszáma legfeljebb annyi lehet, mellyel a Társaság az alaptőke huszonöt százalékát meg nem haladó mértékben szerez saját részvényeket. Amennyiben visszterhes részvénytípusra kerül sor, akkor az ennek során alkalmazott ellenérték részvényenként legalább 1 Ft, legfeljebb az ügylet létrejöttét megelőzően a Budapesti Értéktőzsdén a törzsrészvényekre rögzített előző 30 napos forgalommal súlyozott átlagár 125%-a. Az Igazgatótanács jelen felhatalmazásban rögzített jogaival a jelen határozat keltétől számított tizennyolc hónapos időtartamon belül élhet. Amennyiben a Társaságnál a saját részvény megszerzéséről történő döntés időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

15.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése hozzájárult ahhoz, hogy a Társaság és az Aqua IT Kft. között létrejött, a „Watereum” rendszerhez kapcsolódó vállalkozási szerződés, valamint az ehhez, illetve a „HCEX” rendszerhez kapcsolódó üzemeltetési szerződés (ideértve azok esetleges módosításait is) megszüntetésre (felbontásra) kerüljön. A Közgyűlés felkérte a Társaság igazgatótanácsát, hogy egy új, a felek aktuális igényeit tükröző üzemeltetési szerződés megkötése ügyében a szükséges tárgyalásokat folytassa le, illetve a szükséges nyilatkozatokat és intézkedéseket tegye meg, illetve írja alá.

16.

A Társaság 2023. május 19. napján bejelentette, hogy döntés született arról, hogy a Társaság 100%-os tulajdonában lévő leányvállalata, a Watereum Invest Zrt. értékesíti a tulajdonában álló Alap 213. hrsz-ú és az Alap 217. hrsz-ú ingatlanokat a

Társaság részére a 2022. évi konszolidált beszámolóban szereplő könyv szerinti értéknek megfelelő vételáron.

17.

A Társaság 2023. május 25. napján megtartott folytatólagos éves rendes közgyűlése úgy döntött, hogy a Társaság tokenizációs stratégiája keretében felkéri a Társaság igazgatótanácsát, hogy vizsgálja meg a BEP-20 típusú nyílt rendszer használatának lehetőségét és feltételeit és ezzel kapcsolatban tegyen előterjesztést a Közgyűlés részére. Ugyanezen közgyűlés úgy döntött, hogy hozzájárul ahhoz, hogy Hajnal Zsolt András a Watereum Invest Zrt-vel szemben fennálló 40.600.000 Ft összegű követelésével, mint nem pénzbeli vagyoni hozzájárulással a Watereum Invest Zrt-ben tőkét emeljen.

18.

A Társaság 2023. június 8. napján bejelentette, hogy a Társaság 2023. április 28-i éves rendes közgyűlésén meghozott döntésnek megfelelően a Társaság és az Aqua IT Kft. között létrejött, a „Watereum” rendszerhez kapcsolódó vállalkozási szerződés, valamint az ehhez, illetve a „HCEX” rendszerhez kapcsolódó üzemeltetési szerződés 2023. június 8. napon közös megegyezéssel megszüntetésre került, azzal, hogy az Aqua IT Kft. által átadott informatikai fejlesztések és eszközök tulajdonjoga az Aqua IT Kft. tulajdonába került és a FuturAqua Nyrt.-nek az Aqua IT Kft. felé fennálló tartozása megszűnt.

A Társaság 2023. június 8. napján ugyancsak bejelentette, hogy Társaság 2023. május 19. napján közzétett rendkívüli tájékoztatásának megfelelően 2023. június 8. napján aláírt adásvételi szerződéssel a Watereum Invest Zrt., mint eladó eladta a tulajdonában álló Alap 213. hrsz-ú és az Alap 217. hrsz-ú ingatlanokat a Társaság, mint vevő részére a Társaság 2022. évi konszolidált beszámolójában szereplő könyv szerinti értéknek megfelelő vételáron.

19.

A Társaság 2023. június 8. napján leányvállalatában a Watereum Invest Zrt-ben az alaptőke felemelése és leszállítása kapcsán az alábbi döntéseket hozta:

(i) A Watereum Invest Zrt. alaptőkéje felemelésre kerül zárt körben, új részvények forgalomba hozatalával, összesen 40.600.000 Ft-tal, a kibocsátandó részvények darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 812 darab egyenként 50.000 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény.

A tőkeemelésre nem pénzbeli vagyoni hozzájárulással kerül sor, melynek tárgya: Hajnal Zsolt András jogosultnak a Watereum Invest Zrt-vel, mint kötelezettel szemben fennálló 40.600.000 Ft összegre vonatkozó pénzkövetelése, értéke: 40.600.000 Ft, szolgáltatásának időpontja 2023. június 13. napja, az ellenében

adandó törzsrészesvények száma 812 db, névértéke 50.000 Ft/db, kibocsátási értéke 50.000 Ft/db, a hozzájárulást szolgáltató személy neve: Hajnal Zsolt András, a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásnak az alapszabály szerinti értékét felülvizsgáló könyvvizsgáló neve: UNIKONTO Számvitelkutató Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-073167, székhely: 1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó.)

Hajnal Zsolt András 2023. június 8. napján a fenti apportot maradéktalanul a Watereum Invest Zrt. rendelkezésére bocsátotta, így a Watereum Invest Zrt.-nek a továbbiakban Hajnal Zsolt András felé tartozása nem áll fenn.

(ii) A Társaság a fenti alaptőke-emelésre figyelemmel, az alaptőke-emelés megvalósulásának hatályával elhatározta a Watereum Invest Zrt. alaptőkéjének leszállítását összesen 304.480.000 Ft összeggel, melynek oka veszteségrendezés, illetve a Watereum Invest Zrt. saját tőkéje más elemének (az eredménytartaléknak) a növelése, végrehajtásának módja pedig a részesvények névértékének a jelenlegi 50.000 Ft-ról 10.000 Ft-ra történő csökkentése. Az elhatározott tőkeleszállítás a tárgyidőszakban nem valósult meg.

20.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése úgy döntött, hogy a CS Trade Korlátolt Felelősségű Társaságot (rövidített cégneve: CS Trade Kft., székhelye: 1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1., cégjegyzékszám: 01-09-911271, adószáma: 14599266-2-42, nyilvántartó bíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága) 2023. június 16. napjától kezdődő határozatlan időtartamra a Társaság igazgatótanácsi tagjának megválasztja. A Ptk. 3:22. § (2) bekezdése szerint: „ha a vezető tisztségviselő jogi személy, a jogi személy köteles kijelölni azt a természetes személyt, aki a vezető tisztségviselői feladatokat nevében ellátja.” A CS Trade Kft. a vezető tisztségviselői feladatok ellátására Csereklei Gábor Sándor urat, a CS Trade Kft. ügyvezetőjét jelölte ki.

21.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése jóváhagyta a Társaság által 2023. június 13. napján közzétett, a Watereum Invest Zrt.-ben Hajnal Zsolt András általi alaptőke-emelésről szóló döntést, továbbá jóváhagyta a Társaság által 2023. június 13. napján közzétett, a Watereum Invest Zrt. tőkeleszállításáról szóló döntést.

22.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése úgy döntött, hogy a Társaságnak a Watereum Invest Zrt.-ben fennálló részesedése kerüljön értékesítésre egy, vagy több részletben a Watereum Invest Zrt. részesvényeknek a Társaság 2022. évi számviteli beszámolójában szereplő könyv szerinti értékének megfelelő vételáron. A közgyűlés felkérte a Társaság vezető tisztségviselőit a fentiek végrehajtására.

23.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése jóváhagyta a Társaság által 2023. június 8. napján közzétett, a Watereum Invest Zrt., mint eladó és a Társaság, mint vevő között létrejött az Alap 213. hrsz-ú és az Alap 217. hrsz-ú ingatlanok adásvételére vonatkozó ügyletet.

24.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése úgy döntött, hogy a Watereum Invest Zrt-nek a Társasággal szemben fennálló kb. 42.000.000 Ft összegű követelése úgy kerüljön kiegyenlítésre, hogy a Társaság a követelés összegének megfelelő vételáron értékesíti a Watereum Invest Zrt. felé az Olup Aqua Kft. többségi üzletrészt, azzal, hogy az üzletrész ellenértéke az Olup Aqua Kft-nek a Társaság 2022. évi számviteli beszámolójában szereplő könyv szerinti értéke alapján arányosan kerül meghatározásra. A közgyűlés felkérte a Társaság vezető tisztségviselőit a fentiek végrehajtására.

25.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése előzetesen hozzájárult ahhoz, hogy amennyiben annak feltételei fennállnak a Társaság tulajdonosként támogassa az Olup Aqua Kft. olyan tartalmú döntését, hogy az Olup Aqua Kft. jegyzett tőkéje a jegyzett tőkén felüli vagyon terhére történő felemelésre kerüljön, illetve külön döntéssel a felemelt jegyzett tőke az eredménytartalékkal szemben leszállításra kerüljön.

26.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése felkérte a Társaság igazgatótanácsát, hogy a Társaság ESG stratégiáját a vonatkozó jogszabályok és irányelvek figyelembevételével a Társaság tevékenységéhez igazodó formában alakítsa ki és fogadja el.

27.

A Társaság 2023. június 13. napján közzétett rendkívüli tájékoztatása szerinti, a Watereum Invest Zrt. alaptőkéjének zárt körben történő felemelését a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2023. június 19. napi hatállyal a cégjegyzékbe bejegyezte. A tőkeemelés nyomán a Watereum Invest Zrt. jegyzett tőkéje (alaptőkéje) 380.600.000 Ft-ra emelkedett, melyet 7612 darab egyenként 50.000 Ft névértékű törzsrészvény testesít meg. A tőkeemelés hatására a Társaság részesedése a Watereum Invest Zrt-ben 89,3%-ra csökkent.

28.

A Társaság a 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlésen hozott határozatnak megfelelően a 2023. június 22. napján értékesítette a Watereum Invest Zrt. részére az Olup Aqua Kft. 3.600.000 Ft összegű törzsbetétet megtestesítő

üzletrészt, mely az Olup Aqua Kft. Teljes tőzstőkéjének 90%-át képezi. Az üzletrész ellenértéke az Olup Aqua Kft-nek a Társaság 2022. évi számviteli beszámolójában szereplő könyv szerinti értéke alapján arányosan került meghatározásra. A fenti ügylettel a Társaságnak az Olup Aqua Kft-ben fennálló közvetlen tulajdonrésze 2023. június 22. nappal 10%-ra csökkent. A felek megállapodtak, hogy a Társaság egy éves időtartamon belül egyoldalú nyilatkozattal visszavásárolhatja az üzletrészt az értékesítéskori vételárral megegyező visszavásárlási áron. Az értékesített üzletrész vételára miatt a Társaságnak a Watereum Invest Zrt-vel szemben keletkezett követelése a 2023. június 22. napon kompenzálásra került a Társaságnak a Watereum Invest Zrt. felé korábbról fennálló kb. 42 millió Ft összegű tartozásával, mely által a 2023. június 22. nappal a Társaságnak a Watereum Invest Zrt. felé fennálló valamennyi tartozása megszűnt.

29.

A Társaság a 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlésén hozott határozatnak megfelelően 2023. június 26. napján eladott a Watereum Invest Zrt. által kibocsátott 3450 darab törzsrészcényt. A részvények ellenértéke a Watereum Invest Zrt-nek a Társaság 2022. évi számviteli beszámolójában szereplő könyv szerinti értéke alapján arányosan került meghatározásra. A fenti ügylettel a Társaságnak a Watereum Invest Zrt-ben fennálló tulajdonrésze, illetve befolyása 44,01%-ra csökkent.

30.

A Társaság 2023. június 29. napján a Társaság által kibocsátott 590.650 darab „A” sorozatú törzsrészcényét, mint saját részvényeket értékesítette tőzsdén kívüli ügylet keretében 25 Ft részvényenkénti vételár ellenében. A fenti ügylettel a Társaság tulajdonában lévő saját részvények száma 0 darabra, részesedése (befolyása) 0,00%-ra csökkent.

31.

A Társaság 2023. június 29. napján megtartott folytatólagos rendkívüli közgyűlése elhatározta a Társaság alaptőkéjének leszállítását az alábbiak szerint:

Az alaptőke leszállításának oka a Társaság saját tőkéje más elemének (az eredménytartalék negatív összegének a csökkentésével) növelése. Végrehajtásának módja a részvények névértékének csökkentése.

Az alaptőke-leszállítás során a Társaság 5 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészcények névértéke 1 Ft-ra csökken, a részvényenként fennmaradó 4 Ft – összesen 120.340.000 Ft – pedig eredménytartalékba kerül, a Társaság 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbségi részvények névértéke 1 Ft-ra csökken, a részvényenként fennmaradó 4 Ft – összesen 62.000.000 Ft – pedig eredménytartalékba kerül.

Az alaptőke leszállításának végrehajtására tehát valamennyi részvényt tartalmazó sorozat vonatkozásában a részvények névértékének csökkentése útján kerül sor.

Az alaptőke leszállítását követően a Társaság alaptőkéjét 30.085.000 darab 1 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény és 15.500.000 darab 1 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbeségi részvény testesíti meg, így a Társaság alaptőkéje összesen 45.585.000 Ft-ra változik, az alaptőke leszállításának mértéke összesen 182.340.000 Ft.

A közgyűlés felhatalmazta az Igazgatótanácsot, hogy gondoskodjon az alaptőke csökkentésével kapcsolatos feladatok végrehajtásáról.

A közgyűlés elfogadta a fenti alaptőke leszállításnak megfelelően az Alapszabály módosítását, mely az alaptőke-leszállítás feltételeinek teljesülése esetén válik hatályossá.

A fenti alaptőke leszállítás cégbírósági bejegyzésére még nem került sor.

32.

A Társaság 2023. június 29. napján megtartott folytatólagos rendkívüli közgyűlése felhatalmazta a Társaság igazgatótanácsát, hogy amennyiben annak jogszabályi feltételei fennállnak, úgy a tőkeleszállítást követő hatállyal döntsön a Társaság alaptőkéjének az alaptőkén felüli vagyon terhére történő felemeléséről olyan módon, hogy annak végrehajtására a részvények névértékének növelése útján kerüljön sor. Az alaptőke felemelésére a jelen felhatalmazás alapján egy éven belül kerülhet sor a részvények névértékének legfeljebb 5 Ft-ra történő felemelésével, így a legmagasabb összeg, melyre a jelen felhatalmazás alapján az igazgatótanács az alaptőkét felemelheti 227.925.000 Ft.

## **6. Szezonális**

A Társaság tevékenységi körén belül a szezonális nem tekinthető jelentősnek.

## **7. Működési szegmens információk**

A Társaság tőzsdén jegyzett vállalkozás, így az IFRS 8. standard szerint szegmens információk bemutatására köteles.

Akkor lehet működési szegmensenként azonosítani a gazdálkodó egység komponensét, ha az alábbi három feltételt teljesíti (IFRS 8.5):

1. Bevételekkel és ráfordításokkal rendelkező üzleti tevékenységet folytat



2. A tevékenység rendszeresen felül van vizsgálva az adott szegmens döntéshozója által, ez alapján döntéseket hoz a szegmessel kapcsolatban
3. Különálló pénzügyi információ áll rendelkezésre az adott szegmessel kapcsolatban

A korábbi termelő és kereskedelmi tevékenység, amely az ásványvíz kitermelésével, palackozásával, illetve az ásványvíz és üdítőital értékesítésével foglalkozik megszűnt, az Olup Aqua Kft 90 %-os üzletrészének értékesítése miatt (megszűnő tevékenység).

Megmaradt viszont a központi, vagyonkezelési tevékenység. Ez a működési szegmens foglalja magában a Társaság központi tevékenységét, illetve a Watereum Invest Zrt. tevékenységét (korábban leányvállalat, a fordulónapon társult vállalkozás), mely tevékenység a fenti cégek saját vagyonának kezeléséből állt.

A Társaság tevékenységei az IFRS 8 standard értelmében – különös tekintettel a szegmens definíció árbevétel feltételként nevesítő kritériumára - egy szegmensnek tekinthetők.

A tárgyidőszakban árbevétel nem került kimutatásra, így az árbevétel földrajzi megoszlása nem lehetséges.

A tárgyidőszakban a társaság árbevételének 10%-át meghaladó vevővel nem rendelkezik.

A központi, vagyonkezelési szegmens előző évi adatai a következők:

Megnevezés	Központi, vagyonkezelési tevékenység
Árbevétel külső felektől	0
Árbevétel csoporton belül	1 260
<b>Szegmens árbevétel (szegmensek közöttivel)</b>	<b>1 260</b>
<b>Szegmens eredmény (adózás előtt)</b>	<b>-43 500</b>

## 8. Készletek

A készletek értékében bekövetkezett 24.739 e Ft csökkenést az Olup Aqua Kft konszolidációból való kikerülése okozta.

## **9. Értékvesztés**

A Társaság jövedelemtermelő egységeire és nem pénzügyi eszközeire vonatkozó részletes értékvesztés teszt a pénzügyi év végén, az éves pénzügyi beszámoló készítésekor történik. Az értékvesztés kalkulációja során alkalmazott feltételezésekben és becslésekben jelentős változás a közbenső időszakban sem történt.

Viszont az előző év végén, a konszolidáció során eliminált értékvesztés 24.535 eFt összegben kimutatásra került az Olup Aqua Kft.-vel szembeni követeléssel kapcsolatban, mivel az kikerült a konszolidációs körből.

## **10. Tárgyi eszközök és immateriális javak**

A Társaság 2023. május 19. napján közzétett rendkívüli tájékoztatásának megfelelően a 2023. június 8-án aláírt adásvételi szerződéssel a Watereum Invest Zrt., mint eladó eladta a tulajdonában álló Alap 213. hrsz-ú és az Alap 217. hrsz-ú ingatlanokat a Társaság, mint vevő részére a Társaság 2022. évi konszolidált beszámolójában szereplő könyv szerinti értéknek megfelelő vételáron. A megvásárolt ingatlanok Üzembe nem helyezett tárgyi eszközként kerültek kimutatásra.

A Csoport a 2021-es évben közzétett adatait újra megállapította a 2022-es évben azonosított hibák hibahatásainak javítása miatt, valamint az ingatlanok értékelésében bekövetkezett számviteli politika változások miatt, ezért az ingatlanok esetében a 2022. első féléves adatainak újramegállapítása is szükséges volt.

A Csoport az átértékelési modellre való áttérés keretében végzett értékbecslés során feltárta, hogy bizonyos ingatlanok nem helyes megbontásban szerepeltek a Társaság könyvelésében, ami az értékcsökkenés összegében is változást eredményezett.

A Csoport választása alapján az Ingatlanok esetében az átértékelési modellt követi a 2022-es évtől kezdődően, hogy valósabb és pontosabb képet adhasson a Társaság ingatlanjainak értékéről. Ebből adódóan szükség volt az előző időszaki adatok újramegállapítására.

## 11. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök változását alapvetően a Watereum Invest Zrt. és az Olup Aqua Kft. konszolidációs körből történő kikerülése okozta.

A Társaság a 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlésen hozott határozatnak megfelelően 2023. június 22-én értékesítette a Watereum Invest Zrt. részére az Olup Aqua Kft. 3.600.000 Ft összegű törzsbetétet megtestesítő üzletrészt, mely az Olup Aqua Kft. teljes tőzstőkéjének 90%-át képezi. Az üzletrész ellenértéke az Olup Aqua Kft-nek a Társaság 2022. évi számviteli beszámolójában szereplő könyv szerinti értéke alapján arányosan került meghatározásra. A fenti ügylettel a Társaságnak az Olup Aqua Kft-ben fennálló közvetlen tulajdonrésze a mai nappal 10%-ra csökkent.

A Társaság a 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlésén hozott határozatnak megfelelően 2023. június 26-án eladott a Watereum Invest Zrt. által kibocsátott 3450 darab törzsrészt. A részesítések ellenértéke a Watereum Invest Zrt.-nek a Társaság 2022. évi számviteli beszámolójában szereplő könyv szerinti értéke alapján arányosan került meghatározásra. A fenti ügylettel a Társaságnak a Watereum Invest Zrt.-ben fennálló tulajdonrésze, illetve befolyása 44,01%-ra csökkent.

## 12. Saját tőke

A Társaság részvényeinek összetétele 2023. június 30-án az alábbiak szerint alakul:

	<b>Névérték (Ft/db)</b>	<b>Kibocsátott darabszám</b>	<b>Össznévérték (Ft)</b>	<b>Részvények fajtája</b>
FuturAqua részvény „A”	5 HUF	30.085.000	150.425.000	törzsrészvény
FuturAqua részvény „B”	5 HUF	15.500.000	77.500.000	osztalékelsőbbeségi részvény
Részvények összesen	5 HUF	45.585.000	227.925.000	

### Jegyzett tőke

$(30.085.000 + 15.500.000) \text{ db részvény} * 5 \text{ Ft névérték/részvény} = \underline{227.925.000 \text{ Ft}}$

A Társaság jegyzett tőkéje a tárgyidőszak és az előző időszak végén az alábbi táblázatok szerint alakult.

Tárgyidőszak vége:

<b>Részvénytípus</b> <b>2023. június 30. napján</b>	<b>Névérték</b> <b>(Ft/db)</b>	<b>Kibocsátott</b> <b>darabszám</b>	<b>Össznévérték</b> <b>(Ft)</b>
"A" sorozat (törzsrészvény)	5	30.085.000	150.425.000
"B" sorozat (osztalékelsőbbbségi részvény)	5	15.500.000	77.500.000
<b>Alaptőke nagysága</b>	<b>5</b>	<b>45.585.000</b>	<b>227.925.000</b>

Előző időszak vége

<b>Részvénytípus</b> <b>2022. december 31. napján</b>	<b>Névérték</b> <b>(Ft/db)</b>	<b>Kibocsátott</b> <b>darabszám</b>	<b>Össznévérték</b> <b>(Ft)</b>
"A" sorozat (törzsrészvény)	5	28.135.000	140 675 000
"B" sorozat (osztalékelsőbbbségi részvény)	5	12.400.000	62 000 000
<b>Alaptőke nagysága</b>	<b>5</b>	<b>40 535 000</b>	<b>202 675 000</b>

A Társaság összetett tőkeinstrumentummal és visszavásárolt saját részvénnel a tárgyidőszaki fordulónapon nem rendelkezett.

1. A Társaság Igazgatótanácsa 2023. február 6. napján döntött a Társaság alaptőkéjének zárt körben történő felemeléséről az alábbiak szerint.

Az Igazgatótanács – a közgyűlés felhatalmazása alapján – a Társaság alaptőkéjét zárt körben, új részvények forgalomba hozatalával, összesen 25.250.000 Ft-tal (azaz huszonötmillió-kétszázötvenezer forinttal) pénzbeli vagyoni hozzájárulás ellenében felemeli, az alábbiak szerint. A kibocsátásra kerülő részvények kibocsátási értéke részvényenként 25 Ft (azaz huszonöt forint), a kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen: 126.250.000 Ft (azaz százhuszonhatmillió-kétszázötvenezer forint).

A kibocsátandó részvények darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 1.950.000 (azaz egymillió-kilencszázötvenezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészvény, valamint 3.100.000 (azaz hárommillió-egyszázezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény.

A kibocsátandó törzsrészvények 5 Ft (azaz öt forint) dematerializált formában előállításra kerülő törzsrészvények, melyek részvényenkénti kibocsátási értéke: 25 Ft (azaz huszonöt forint).

A kibocsátandó osztalékelsőbbbségi részvények 5 Ft (azaz öt forint) dematerializált formában előállításra kerülő osztalékelsőbbbségi részvények, melyek részvényenkénti kibocsátási értéke: 25 Ft (azaz huszonöt forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen:  $1.950.000 * 25 \text{ Ft} + 3.100.000 * 25 \text{ Ft} = 126.250.000 \text{ Ft}$  (azaz százhuszonötmillió-kétszázötvenezer forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke befizetésének módja: átutalással a Társaság bankszámlájára, határideje: a pénzbeli hozzájárulás 25%-a erejéig a határozat keltétől (2023. február 6-tól) számított 30 napon belül, de legkésőbb a tőkeemeléssel kapcsolatos cégbírósági változásbejegyzési kérelem benyújtását megelőzően, míg a pénzbeli hozzájárulás fennmaradó 75%-a erejéig a határozat keltétől (2023. február 6-tól) számított 60 napon belül, de legkésőbb a kibocsátott részvények előállítását (keletkeztetését) megelőzően.

A zártkörű alaptőke-emelésben kibocsátásra kerülő valamennyi részvény átvételére és a részvények ellenértékének szolgáltatására az RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1148 Budapest, Fogarasi út 64.) kerül kijelölésre.

A zártkörű alaptőke-emeléssel a Társaság alaptőkéjét 30.085.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény és 15.500.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény testesíti meg, így a Társaság alaptőkéje összesen 227.925.000 Ft-ra változik.

A Társaság 2023. február 6-i igazgatótanácsi határozatával elhatározott zártkörű alaptőke-emelésben a kibocsátásra került részvények kibocsátási értéke maradéktalanul megfizetésre került, a tőkeemelés miatti cégadattváltozásokat (az alaptőke összegének változása, a részvények darabszámának növekedése, illetve az alapszabály módosítása) a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2023. márciusában a cégjegyzékbe bejegyezte.

2. A Társaság 2023. június 29. napján a Társaság által kibocsátott 590.650 darab „A” sorozatú törzsrészvényét, mint saját részvényeket értékesítette tőzsdén kívüli ügylet keretében 25 Ft részvényenkénti vételár ellenében. A fenti ügylettel a Társaság tulajdonában lévő saját részvények száma 0 darabra, részesedése (befolyása) 0,00%-ra csökkent.

3. A Társaság 2023. június 29. napján megtartott folytatólagos rendkívüli közgyűlése elhatározta a Társaság alaptőkéjének leszállítását az 5.31. pontban

bemutatottak szerint. A fenti alaptőke leszállítás cégbírósági bejegyzésére még nem került sor.

### 13. Pénzügyi eredmény (e Ft)

#### 2023 első félév

Kapott kamatok	362
Részesedés értékesítés árfolyamnyereség	55
Realizált deviza árfolyamnyereség	0
Nem realizált deviza árfolyamnyereség	66
Valós értékelés pénzügyi bevétele	683
Egyéb pénzügyi bevételek	0
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>1 166</b>
Fizetett kamatok	227
Realizált deviza árfolyamveszteség	0
Nem realizált deviza árfolyamveszteség	17
Valós értékelés pénzügyi ráfordítása	0
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>244</b>

#### 2022 első félév

Kapott kamatok	123
Realizált deviza árfolyamnyereség	0
Nem realizált deviza árfolyamnyereség	326
Valós értékelés pénzügyi bevétele	0
Egyéb pénzügyi bevételek	0
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>449</b>
Fizetett kamatok	143
Realizált deviza árfolyamveszteség	0
Nem realizált deviza árfolyamveszteség	0
Valós értékelés pénzügyi ráfordítása	0
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>143</b>

#### 14. Megszűnő tevékenységek és értékesítendő eszközcsoportok

A Csoport korábbi termelő és kereskedelmi tevékenysége, amely az ásványvíz kitermelésével, palackozásával, illetve az ásványvíz és üdítőital értékesítésével foglalkozik megszűnt, az Olup Aqua Kft 90 %-os üzletrészének értékesítése miatt. Ezen tevékenység eredménye az átfogó eredménykimutatásban megszűnő tevékenységként külön kimutatásra került.

<b>Megszűnő tevékenység eredménykimutatása (ezer Ft)</b>	<b>2023.06.30</b>
Árbevétel	769
Egyéb bevételek	0
<b>Összes bevételek</b>	<b>769</b>
<i>Anyagköltség</i>	308
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	584
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	0
Anyagjellegű ráfordítások	892
Személyi jellegű ráfordítások	173
Értékcsökkenési leírás és amortizáció*	188
Egyéb ráfordítások*	34
<b>Tevékenység eredménye</b>	<b>-518</b>
Pénzügyi műveletek bevételei/ráfordításai	-149
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-667</b>
Nyereségadó ráfordítás	0
<b>Megszűnő tevékenység eredménye</b>	<b>-667</b>

2022. évben megszűnő tevékenység nem volt.

#### 15. Egyéb átfogó jövedelem elemei

A féléves beszámolóban egyéb átfogó jövedelem kimutatására nem került sor.

#### 16. Egy részvényre jutó eredmény (EPS)

##### Tárgyidőszaki adatok

Normál EPS folytatódó tevékenységből	6,17 Ft
Normál EPS megszűnő tevékenységből	-0,02 Ft

Normál EPS összesen	6,15 Ft
Hígított EPS folytatódó tevékenységből	6,17 Ft
Hígított EPS megszűnő tevékenységből	-0,02 Ft
Hígított EPS összesen	6,15 Ft

#### Előző időszaki újramegállapított adatok

Normál EPS	-2,11 Ft
Hígított EPS	-2,11 Ft

Az előző időszaki újramegállapított EPS mutatók kizárólag folytatódó tevékenységből számíthatóak.

A Csoport az egy részvényre jutó eredményt (EPS mutatót) a Csoport törzsrésztvényeseire jutó tárgyévi adózott átfogó eredménye és a tárgyévi törzsrésztvények súlyozott átlagos darabszámának hányadosaként számítja ki.

A törzsrésztvények csak minden egyéb részvénytípus, például az elsőbbségi részvények után részesülnek az időszak nyereségéből.

Az EPS mutató hígítása az egy részvényre jutó eredmény csökkentése vagy az egy részvényre jutó veszteség növelése abból a feltételezésből fakadóan, hogy átváltható instrumentumokat váltottak át, opciókat vagy warrantokat hívtak le, vagy bizonyos feltételek teljesülése esetén új törzsrésztvényeket bocsátottak ki. A Csoport esetében ilyen tényezők nem álltak fenn, így a hígított EPS mutató nem tért el a tárgyévben és az azt megelőző évben az alap (normál) EPS mutatótól.

## **17. Osztalék**

A Társaság 2023. április 28-án megtartott éves rendes közgyűlése úgy döntött, hogy a 2022. év után osztalék nem kerül megállapításra.

## **18. Mérlegen kívüli kötelezettségek**

Mérlegen kívüli kötelezettségekkel a Társaság a fordulónapon nem rendelkezett.



## **19. Kapcsolt felekkel folytatott jelentősebb tranzakciók**

Kis-Benedek Róbert Ferenc igazgatótanácsi tag a tárgyidőszakot megelőzően kamatmentes kölcsönt nyújtott a Társaság részére, mely 2023. június 30. napján maradéktalanul visszafizetésre került (3,2 millió Ft összegben).

A Watereum Invest Zrt. a tárgyidőszakban összesen 12,9 millió Ft-ot bocsátott az Aqua IT Kft. rendelkezésére, melyre tekintettel a Watereum Invest Zrt. 12,9 millió Ft összegű követeléssel rendelkezett az Aqua IT Kft.-vel szemben.

Hajnal Zsolt András igazgatótanácsi tag a tárgyidőszakot megelőzően kamatmentes kölcsönt nyújtott a Társaság részére, melynek összege a tárgyidőszak elején 40.600.000 Ft volt. Az 5.19. pontban részletezett módon a követelés a tárgyidőszakban rendezésre került.

## **20. Az összehasonlító adatokhoz képest bekövetkezett jelentős változások a mérleg és eredménykimutatásban**

A hatályos IFRS előírásoknak megfelelően a mérlegadatok az előző év végi beszámoló adataival, míg az eredménykimutatás sorai az előző év első féléves adataival kerültek összehasonlításra.

A pénzeszközök összegének közel háromszoros növekedését döntően a tárgyidőszaki tőkeemelések indokolják.

Az értékpapírok növekedését a tárgyidőszakban 50.683 eFt összegben vásárolt befektetési jegyek magyarázzák.

A passzív időbeli elhatárolások mérlegsorban bekövetkezett kb. 73%-os csökkenést javarészt az Aqua IT Kft.-vel aláírt megállapodás miatti késedelmi kamat feloldás indokolja.

A saját tőke soraiban bekövetkezett változások a saját tőke változásáról szóló kimutatásban részletesen bemutatásra kerülnek.

Az igénybevett szolgáltatások 28%-os csökkenését javarészt a szerver üzemeltetési díjak számlázásának megszűnése magyarázza.

Az egyéb ráfordítások 24%-os emelkedését a bázisidőszaknál nagyobb összegben kimutatott értékvesztés kimutatása okozza.

## **21. Szokatlan előfordulású és nagyságú tételek**

A Társaság 2023. április 28-i éves rendes közgyűlésén meghozott döntésnek megfelelően a Társaság és az Aqua IT Kft. között létrejött, a „Watereum” rendszerhez kapcsolódó vállalkozási szerződés, valamint az ehhez, illetve a „HCEX” rendszerhez kapcsolódó üzemeltetési szerződés a mai napon közös megegyezéssel megszüntetésre került, azzal, hogy az Aqua IT Kft. által átadott informatikai fejlesztések és eszközök tulajdonjoga az Aqua IT Kft. tulajdonába került és a FuturAqua Nyrt.-nek az Aqua IT Kft. felé fennálló tartozása megszűnt.

A megállapodás eredményeként az alábbi mérleg és átfogó eredménykimutatás sorok változtak:

Passzív időbeli elhatárolás csökkenés	11.653 e Ft
Céltartalék csökkenés	47.784 e Ft
Kötelezettség csökkenés	283.958 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>343.394 e Ft</b>
<b>Egyéb bevételként elszámolt összeg</b>	<b>343.394 e Ft</b>

A Társaság a korábbi leányvállalataiban bekövetkezett részesedés csökkenést és az ezzel járó ellenőrzés elvesztését az IFRS 10 sztenderd 25. pontja szerint kezelte. A leányvállalatok eszközeit és kötelezettségét kivezette, a részesedés értékesítésekért kapott ellenértéket ill. a megtartott részesedéseket az értékesítések időpontjában fennálló valós értéken megjelenítette. A fenti tételek különbözeteként adódó veszteséget pedig külön sorban 87.306 eFt összegben, mint leányvállalati értékesítés eredménye (vesztesége) az átfogó eredménykimutatásban szerepelteti.

## **22. Hitel- és tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok tárgyidőszaki kibocsátása, visszavásárlása, visszafizetése**

A Társaság Igazgatótanácsa 2023. február 6. napján döntött a Társaság alaptőkéjének zárt körben történő felemeléséről az 5.6. pontban részletezettek szerint. A tőkeemelést a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2023. márciusában a cégjegyzékbe bejegyezte.

A Társaság saját részvény állománya 2022. december 31-én 590.650 darab volt. A 2022. december 31-i fordulónapon a Társaság leányvállalatai nem rendelkeztek a Társaság által kibocsátott értékpapírokkal.

A tárgyidőszakban a Watereum Invest Zrt. a Társaság által kibocsátott részvényeket vásárolt, illetve ruházott át az 5.2. és 5.4. pontokban részletezettek szerint.

A Társaság 2023. június 29. napján a Társaság által kibocsátott 590.650 darab „A” sorozatú törzsrészvényét, mint saját részvényeket értékesítette tőzsdén kívüli ügylet keretében 25 Ft részvényenkénti vételár ellenében. A fenti ügylettel a Társaság tulajdonában lévő saját részvények száma 0 darabra, részesedése (befolyása) 0,00%-ra csökkent.

A Társaság saját részvény állománya a 2023. június 30-i fordulónapon 0 darab volt.

### **23. Vállalkozás folytatása**

Az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktusra, a magyar és világgazdaság helyzetére ill. a konszolidációs kör tárgyidőszaki változására is tekintettel a Társaság felmérte és elkészítette az arra vonatkozó becsléseket, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében, és arra jutott, hogy helytálló a vállalkozás folytatását feltételezni a belátható jövőben, lényeges bizonytalanság nem áll fenn.

A Társaság jövőbeli tervei alapján a vállalkozás működése biztosított. A Társaság forgóeszközei a működési költségekre fedezetet biztosítanak.

### **24. A mérleg fordulónapját követő események**

1.

A Társaság 2023. augusztus 2. napján bejelentette, hogy a Társaság 2023. április 28-ra összehívott éves rendes közgyűlésén, illetve a 2023. június 16-i rendkívüli közgyűlésén meghozott határozatok alapján a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága Cg.7-10-001537/72 számú végzésével az alábbi cégszámokat a cégjegyzékbe bejegyezte.

8. A létesítő okirat kelte

8/32. 2023. június 16.

Bejegyzés kelte:2023/07/26

13. A vezető tisztségviselő(k), a képviseletre jogosult(ak) adatai

13/28. Csereklei Gábor Sándor (an.: Ijjas Erzsébet) Születési ideje: 1982/12/17

1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó

Adóazonosító jel: 8423532054

A képviselet módja: együttes

Együttes képviselet esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy:

Hajnal Zsolt András, Kis-Benedek Róbert Ferenc, File Szabolcs, vagy dr. Kopros Dóra

A képviseletre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

A hiteles cégeljárás nyilatkozat vagy az ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta benyújtásra került.

Jogviszony kezdete: 2022/11/09

A változás (törlés) időpontja: 2023/06/16

Törlés kelte: 2023/07/26

13/31. RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság HU-1148 Budapest, Fogarasi út 64.

Cégjegyzékszám: 01-10-049405

EUID: HUOCCSZ.01-10-049405

Adószám: 26086950-2-42

A szervezet képviseletére jogosult személy adatai:

File Szabolcs (an.: Csoma Éva) Születési ideje: 1981/08/17

1161 Budapest, Nap utca 29.

Adóazonosító jel: 8418663502

A képviselet módja: együttes

Együttes képviselet esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy:

Csereklei Gábor Sándor

A képviseletre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/04/28

Bejegyzés kelte: 2023/07/26

13/32. Csereklei Gábor Sándor (an.: Ijjas Erzsébet) Születési ideje: 1982/12/17

1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó

Adóazonosító jel: 8423532054

A képviselet módja: együttes

A képviseletre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/06/16

A változás időpontja: 2023/06/16

Bejegyzés kelte: 2023/07/26

13/33. Csereklei Gábor Sándor (an.: Ijjas Erzsébet) Születési ideje: 1982/12/17

1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó

Adóazonosító jel: 8423532054

A képviselő módja: együttes

A képviselőre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

A hiteles cégeljárás nyilatkozat vagy az ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta benyújtásra került.

Jogviszony kezdete: 2022/11/09

A változás időpontja:2023/06/16

Bejegyzés kelte:2023/07/26

14. A könyvvizsgáló(k) adatai

14/13. UNIKONTO Számvitelkutató Kft. HU-1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó

Cégjegyzékszám: 01-09-073167

EUID: HUOCCSZ.01-09-073167

A könyvvizsgálóért személyében is felelős személy adatai:

Dr. Adorján Csaba Imre (an.: Kiss Erzsébet) 2083 Solymár, Árok utca 21/B

Jogviszony kezdete: 2020/11/03

Jogviszony vége: 2023/09/30

A változás (törlés) időpontja:2023/04/28

Törlés kelte:2023/07/26

14/14. UNIKONTO Számvitelkutató Kft. HU-1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó

Cégjegyzékszám: 01-09-073167

EUID: HUOCCSZ.01-09-073167

A könyvvizsgálóért személyében is felelős személy adatai:

Dr. Adorján Csaba Imre (an.: Kiss Erzsébet) 2083 Solymár, Árok utca 21/B

Jogviszony kezdete: 2023/04/28

Jogviszony vége: 2024/05/31

A változás időpontja:2023/04/28

Bejegyzés kelte:2023/07/26

51. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére vonatkozó adatok

51/1. A cég összevont éves beszámolót készítő anyavállalat.

A változás (törlés) időpontja:2023/06/26

Törlés kelte:2023/07/26

52. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésébe bevont többi cég adatai  
52/4. Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság HU-7011 Alap, Dózsa György út 81-83.

Cégjegyzékszám: 07-09-030475

EUID: HUOCCSZ.02-09-073755

A változás (törlés) időpontja:2023/06/26

Törlés kelte:2023/07/26

52/6. Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság HU-7011 Alap, Dózsa György út 81-83.

Cégjegyzékszám: 07-10-001539

EUID: HUOCCSZ.07-10-001539

A változás (törlés) időpontja:2023/06/26

Törlés kelte:2023/07/26

2.

A Társaság 2023. augusztus 14. napján bejelentette, hogy a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága Cg.07-10-001537/74 számú végzésével elrendelte a 2023. július 26. napján hozott Cg.07-10-001537/72. számú változásbejegyző végzésének kijavítását az alábbiak szerint.

13. A vezető tisztségviselő(k), a képviseletre jogosult(ak) adatai

13/31. RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság HU-1148 Budapest, Fogarasi út 64.

Cégjegyzékszám: 01-10-049405

EUID: HUOCCSZ.01-10-049405

Adószám: 26086950-2-42

A szervezet képviseletére jogosult személy adatai:

File Szabolcs (an.: Csoma Éva) Születési ideje: 1981/08/17

1161 Budapest, Nap utca 29.

Adóazonosító jel: 8418663502

A képviselet módja: együttes

Együttes képviselet esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy: Csereklei Gábor Sándor

A képviseletre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/04/28

A változás (törlés) időpontja:2023/07/26

Törlés kelte:2023/08/09

13/32. Csereklei Gábor Sándor (an.: Ijjas Erzsébet) Születési ideje: 1982/12/17

1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó

Adóazonosító jel: 8423532054

A képviselet módja: együttes

A képviseletre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/06/16

A változás (törlés) időpontja:2023/06/16

Törlés kelte:2023/08/09

13/34. RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság HU-1148 Budapest, Fogarasi út 64.

Cégjegyzékszám: 01-10-049405

EUID: HUOCCSZ.01-10-049405

Adószám: 26086950-2-42

A szervezet képviselőjére jogosult személy adatai:

File Szabolcs (an.: Csoma Éva) Születési ideje: 1981/08/17

1161 Budapest, Nap utca 29.

Adóazonosító jel: 8418663502

A képviselő módja: együttes

Együttes képviselő esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy: Csereklei Gábor Sándor

A képviselőre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/04/28

A változás időpontja:2023/04/28

Bejegyzés kelte:2023/08/09

13/35. CS Trade Korlátolt Felelősségű Társaság HU-1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó

Cégjegyzékszám: 01-09-911271

EUID: HUOCCSZ.01-09-911271

Adószám: 14599266-2-42

A szervezet képviselőjére jogosult személy adatai:

Csereklei Gábor Sándor (an.: Ijjas Erzsébet) Születési ideje: 1982/12/17

1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó

Adóazonosító jel: 8423532054

A képviselő módja: együttes

A képviselőre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/06/16

A változás időpontja:2023/06/16

Bejegyzés kelte:2023/08/09

## **25. A környezetvédelemmel kapcsolatos információk**

A Társaság 2019. április 30-án megtartott éves rendes közgyűlésén a fenntarthatóság, illetve annak támogatása került a FuturAqua Nyrt. jövőképeinek a középpontjába, a FuturAqua Csoport elkötelezetté vált a klíma- és vízvédelem, valamint ökológiai lábnyom minimalizálása iránt.

Megújult stratégiájának részeként a FuturAqua Nyrt. szerepet kíván vállalni a környezet megővésében, ezen belül is a víz környezeti fenntartásának, a felelős vízgazdálkodás megteremtésének a megvalósításában, a felhasznált műanyagok keletkezésének és felhalmozódásának a megelőzésében, ezáltal azok

mennyiségének a csökkentésében, továbbá a hulladékgazdálkodás további folyamataiban is részt kíván venni.

Ezen irányelvek víz- és hulladékgazdálkodásra épülő vezérfonalai összhangban állnak a 2022. évben kiadott második Nemzeti Éghajlatváltozási Stratégia, a Klíma és Természetvédelmi Akcióterv és az 5. Nemzeti Környezetvédelmi Program, többek között a 8. környezetvédelmi cselekvési programban foglaltakkal.

Missziója megvalósítása érdekében a Társaság olyan innovációs megoldásokat és programokat kíván támogatni, amelyek Magyarország édesvízkészletének, illetve vízbázisainak megóvását, valamint fenntartható vízgazdálkodási rendszerének a kialakítását – mindezekben belül a mezőgazdaság területén elpazarolt vizek védelmét, speciális csaptelepek felszerelésével az állami és közintézmények víztakarékossá tételét, továbbá a nyári zenei fesztiválok takarításhoz, locsoláshoz az ipari szürkevíz hasznosításának a bevezetését célozzák.

A Társaság egyúttal olyan rendszer kiépítésére törekszik, amely segítséget nyújthat a fenntartható vízgazdálkodás kialakításához, így az ENSZ Fenntartható Fejlődési Céljainak (SDGs) az eléréséhez.

A Csoportnál sem a tárgyévben, sem az előző évben veszélyes hulladék nem keletkezett, így tárolása sem merült fel. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz nem került beszerzésre. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségek fedezetére céltartalék képzésre a tárgyévben és az előző üzleti évben sem volt szükség. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek sem a tárgyévben, sem az előző üzleti évben nem kerültek elszámolásra.

A Társaság, illetve a Csoport irodai tevékenysége során figyelmet fordított a környezeti szempontok érvényesülésére, illetve a felelős környezethasználatra. A Társaság, illetve a Csoport a tárgyévben környezetvédelemmel kapcsolatos támogatásban nem részesült.

A tárgyidőszakban a Társaság, illetve a Csoport nem rendelkezett a környezetvédelem területén történt, vagy várható fejlesztésekkel, illetve ezzel összefüggő támogatásokkal. A Társaság, illetve a Csoport a környezetvédelem eszközei tekintetében alkalmazott saját politikával nem rendelkezett, ebben a kérdésben a hatályos jogszabályokat tekintette irányadónak.



## 26. Jegyzett tőke összetétele és egyéb társasági jogi kérdések

A Társaság cégbíróságon bejegyzett alaptőkéje a 2023. június 30. napi fordulónapon 227.925.000 Ft volt, mely 30.085.000 db (Harmincmillió-nyolcvanötezer darab) egyenként 5 Ft (öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészből (jegyzett tőkén belüli arány: 65,99%), 15.500.000 db (Tizenötmillió-ötszázezer darab) egyenként 5 Ft (öt forint) névértékű „B” sorozatú, osztalékelsőbbiségi jogot biztosító elsőbbségi részvényből (jegyzett tőkén belüli arány: 34,01% állt. Az „A” sorozatú törzsrészből tőzsdei kereskedelme a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacon engedélyezett. Az „B” sorozatú elsőbbségi részvények tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett az Európai Unió valamely tagállamának elismert (szabályozott) piacán (tőzsdéjén).

A Társaság alaptőkéjének fordulónapi összetételét mutatják az alábbi táblázatok:

A részvények száma és névértéke a fordulónapon:

Részvénysorozat	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (Ft)
„A” sorozat (törzsrészvény)	5	30.085.000	150.425.000
„B” sorozat (osztalékelsőbbiségi részvény)	5	15.500.000	77.500.000
<b>Alaptőke nagysága</b>	<b>5</b>	<b>45.585.000</b>	<b>227.925.000</b>

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma a fordulónapon:

Részvény-sorozat	Kibocsátott darabszám	Szavazati jogra jogosító részvények	Részvényenkénti szavazati jog	Összes szavazati jog	Saját részvények száma
„A” sorozat (törzsrészvény)	30.085.000	30.085.000	1	30.085.000	0
„B” sorozat (osztalékelsőbbiségi részvény)	15.500.000	15.500.000	0,5	7.750.000	0
<b>Összesen</b>	<b>45.585.000</b>	<b>45.585.000</b>	<b>-</b>	<b>37.835.000</b>	<b>0</b>

A Társaságban a fordulónapon 5%-ot meghaladó befolyással kizárólag az RNT Holding Zrt. és Kis-Benedek Róbert Ferenc rendelkezett.

A Társaság részvényei a hatályos jogszabályoknak és az Alapszabály rendelkezései szerint szabadon átruházhatók. A részvényes a részvényesi jogait akkor gyakorolhatja, ha a részvénykönyvbe bejegyezték.

A társaságnál igazgatóság, illetve felügyelőbizottság helyett a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti egységes irányítást megvalósító Igazgatótanács működik.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése elfogadta a Társaság hatályos 2019. évi LXVII. törvény szerinti Javadalmazási Politikáját. A Társaság Javadalmazási Politikájának célja, hogy hozzájáruljon a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához.

A Társaság Igazgatótanácsában a 2023. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek. A Társaság Audit Bizottságában a 2023. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek.

Az igazgatótanács és az audit bizottság tagjai választott tisztségviselőként megbízási jogviszonyban látják el feladatukat.

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulásáról adnak képet az alábbi mutatók:

<b>Mutatószám</b>	<b>% Előző év</b>	<b>% Tárgyév</b>	<b>% Index</b>
Tárgyi eszközök aránya			
Tárgyi eszköz / Összes eszköz	31,49	35,35	112,26
Forgóeszközök aránya			
Forgóeszközök / Összes eszköz	68,51	59,40	86,70
Tőkeellátottság			
Saját tőke / Összes forrás	19,00	81,96	431,37
Források aránya			
Kötelezettségek / Saját tőke	81,00	18,04	22,27
Vagyonarányos jövedelmezőség			
Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-69,55	37,04	-53,26

Likviditási mutató

Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.	85,19	341,16	400,47
-----------------------------------	-------	--------	--------

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

A Társaságnak nincs tudomása a tulajdonosok közötti bármely megállapodásról, amely a kibocsátott részesedések, illetve a szavazati jogok átruházásának korlátozását eredményezheti.

# **Konszolidált Vezetőségi (Üzleti) Jelentés**

## **A Társaság, illetve a Csoport rövid bemutatása**

### **A Társaság rövid bemutatása**

Cégnév:	FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Rövidített cégnév:	FuturAqua Nyrt.
Székhely:	7011 Alap, Dózsa György út 81-83.
Cégbejegyzés időpontja:	2011/02/23.
Bejegyző bíróság:	Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám:	07-10-001537
Céggogi forma:	Részvénytársaság
Adószám:	23174586-2-07
Statisztikai számjel:	23174586-1107-114-07
LEI kód:	5299001G3Y6HV6RQ4D54
Főtevékenység:	1107 '08 Üdítőital, ásványvíz gyártása
A társaság időtartama:	határozatlan
Üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
A Társaság honlapja:	<a href="http://www.futuraqua.eu">www.futuraqua.eu</a>
Állandó könyvvizsgáló:	UNIKONTO Számvitelkutatási Kft. székhelye: 1093 Budapest, Fővám tér 8. céggjegyzékszám: Cg.: 01-09- 073167 adószáma: 10491252-2-43 kamarai nyilvántartási száma: 001724; könyvvizsgálói feladatok ellátásáért felelős személy: Dr. Adorján Csaba Imre lakcíme: lakcíme: 2083 Solymár, Árok utca 21/B, kamarai tagsági száma: 001089

A FuturAqua Nyrt. (a továbbiakban úgy is, mint Társaság) hirdetményeit a Budapesti Értéktőzsde Zrt. honlapján ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)), a saját honlapján ([www.futuraqua.eu](http://www.futuraqua.eu)), valamint a Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett honlapon ([kozvetetek.mnb.hu](http://kozvetetek.mnb.hu)) teszi közzé.

A Társaság törzsrészevényei a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetésre kerültek.

## **A tárgyévi tevékenység, fontosabb tárgyévi események ismertetése**

### Bevezetés

A Társaság megalakulása óta az ásványvízkincs felkutatásával, a vagyonkezelésébe tartozó vízvagyon menedzselésével és hasznosításával foglalkozik. 2019. április 30-án az éves rendes közgyűlésen a fenntarthatóság, illetve annak támogatása került a Társaság jövőképeinek középpontjába, a cég és leányvállalatai, vagyis a FuturAqua Csoport elkötelezetté vált a klíma- és vízvédelem, valamint ökológiai lábnyoma minimalizálása iránt.

Az új stratégiai irányvonalak jegyében megújult a Társaság, illetve a Csoport addigi fő célkitűzése – az édesvíz stratégiai szerepének felértékelése –, valamint az a törekvése, hogy a FuturAqua Nyrt. nemzetközi kereskedelmi kapcsolatokkal is rendelkező vízpiaci, pénzügyi és élelmiszeripari vagyonkezelő társaság legyen.

A Társaság, illetve a Csoport további célkitűzése lett az édesvíz szélesebb körű gazdálkodási perspektíváinak megnyitása, valamint platformjának a megteremtése. Ennek jegyében a FuturAqua Nyrt. újragondolta és újrapozicionálta ásványvíz-kitermelését és termékeit, köztük blockchain-technológián alapuló Watereum tokenjét.

A Társaság konszolidációs köre a tárgyévben megváltozott, mely külön fejezetben kerül bemutatásra.

### Tárgyévi tevékenység, fontosabb tárgyévi események

1.

A Társaság 2023. január 5. napján bejelentette, hogy a 2022. június 16. napján megtartott megismételt rendkívüli közgyűlése által meghozott 16/2022. (VI. 16.) számú közgyűlési határozat<sup>4</sup> szerint a Társaság 100%-os leányvállalatában, az Olup Aqua Kft-ben elhatározott ázsiai tőkeemelés miatti cégszervezeti változásokat a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte. Az Olup Aqua Kft. vonatkozásában a végső anyavállalat ekkor a FuturAqua Nyrt. volt.

---

<sup>4</sup> A közgyűlési határozat szövege az alábbi: „A közgyűlés 16/2022. (VI. 16.) határozatával, egyhangú szavazással elhatározza az Olup Aqua Kft-ben végrehajtandó ázsiai tőkeemelést akként, hogy 80.000.000 Ft mértékű ázsiai tőkeemelést hajt végre az Olup Aqua Kft-ben a törzstőkét 3.000.000 Ft-ról 4.000.000 Ft-ra emeli, további 79.000.000 Ft pedig a tőketartalékba kerül. A törzstőke emelés és az ázsiai fedezete a FuturAqua Nyrt-nek az Olup Aqua Kft-vel szemben fennálló kölcsönköveteléséből 80.000.000 Ft mértékű rész. Jelen határozattal a közgyűlés felhatalmazza az igazgatóságot, hogy az Olup Aqua Kft. ázsiai tőkeemelése és az ezzel összefüggő alapító okirat módosítás ügyében járjon el.”

2.

A Társaság 100%-os tulajdonában lévő leányvállalata, a Watereum Invest Zrt. 2023. január 16. napján tájékoztatta a Társaságot, hogy a Watereum Invest Zrt., mint vevő és az RNT Holding Zrt., mint eladó között 2022. november 24. napján megkötött részvény adásvételi szerződés<sup>5</sup> a fenti napon teljesült. Ennek megfelelően a Watereum Invest Zrt. 2023. január 16. nappal megvásárolt az RNT Holding Zrt-től 5.200.000 darab, a FuturAqua Nyrt. által kibocsátott, egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényt (ISIN: HU0000203419).

A fenti tranzakció nyomán 2023. január 16. nappal az RNT Holding Zrt. részesedése a FuturAqua Nyrt-ben 5.200.000 darab „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvénnel csökkent, míg a Watereum Invest Zrt. részesedése a FuturAqua Nyrt.-ben ugyanezen részvény-mennyiséggel emelkedett. A Watereum Invest Zrt. vonatkozásában a végső anyavállalat ekkor a FuturAqua Nyrt. volt.

A Watereum Invest Zrt. a fenti részvényeket tőzsdén kívüli ügylet keretében, részvényenként 25 Ft ellenérték fejében szerezte meg.

A Watereum Invest Zrt. a tranzakciót megelőzően nem rendelkezett a FuturAqua Nyrt. által kibocsátott részvényekkel, így a tranzakciót követően a Watereum Invest Zrt. 5.200.000 darab „B” sorozatú FuturAqua osztalékelsőbbbségi részvényt birtokol.

Az ügyletet követően a FuturAqua Nyrt. által közvetett és közvetlen módon birtokolt saját részvények száma 590.650 darabról (melyből 590.650 darab közvetlenül birtokolt „A” sorozatú törzsrészvény) 5.790.650 darabra növekedett (melyből 590.650 darab közvetlenül birtokolt „A” sorozatú törzsrészvény és 5.200.000 darab a Watereum Invest Zrt. leányvállalaton keresztül közvetett módon birtokolt „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény) (a szavazati jog mértéke 7,71%).

3.

A Társaság 2023. január 17. napján bejelentette, hogy a Watereum Invest Zrt.-ben a Társaság által 2022. november 18. napján elhatározott 330.000.000 Ft összegű pénzbeli vagyoni hozzájárulással történő tőkeemelést a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

4.

A Watereum Invest Zrt. 2023. január 19. napján tájékoztatta a Társaságot, hogy az Aqua IT Kft. 60%-os üzletrészének megszerzésére irányuló ügylet keretében 2023. január 19. nappal transzferált (átvezetett) az üzletrész eladója részére 5.200.000 darab, a FuturAqua Nyrt. által kibocsátott, egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényt (ISIN: HU0000203419).

A fenti tranzakció nyomán 2023. január 19. nappal a Watereum Invest Zrt. részesedése a FuturAqua Nyrt-ben 5.200.000 darab „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvénnel csökkent, így a tranzakciót követően a Watereum Invest Zrt. nem rendelkezik a FuturAqua Nyrt. által kibocsátott részvényekkel, részesedése, illetve befolyása a Társaságban 0,00%-ra csökkent.

---

<sup>5</sup> A részvény adásvételi szerződésről a Társaság 2022. november 24. napján rendkívüli tájékoztatást tett közzé.

A Watereum Invest Zrt. a fenti részvényeket tőzsdén kívüli ügylet keretében ruházta át az Aqua IT Kft. üzletrész ellenértékének részeként, a felek a részvényeket darabonként 25 Ft ellenértékkal fogadták el.

Az ügyletet követően a FuturAqua Nyrt. által közvetett és közvetlen módon birtokolt saját részvények száma 5.790.650 daraból (melyből 590.650 darab közvetlenül birtokolt „A” sorozatú törzsrészvény és 5.200.000 darab a Watereum Invest Zrt. leányvállalaton keresztül közvetett módon birtokolt „B” sorozatú osztalékelsőbbeségi részvény) 590.650 darabra csökkent (melyből 590.650 darab közvetlenül birtokolt „A” sorozatú törzsrészvény).

5.

A Watereum Invest Zrt. 2023. január 20. napjával tájékoztatta a Társaságot, hogy az Aqua IT Kft. 60%-os üzletrészesének megszerzésére irányuló ügylet a 2023. január 20. napján eredményesen lezárásra került, így a Watereum Invest Zrt. ezzel a nappal megszerezte az Aqua IT Kft. 60%-os üzletrészesét.

Ugyancsak 2023. január 20. napján az Aqua IT Kft. – még a korábbi tulajdonosi körének egyhangú határozata és a korábbi ügyvezetőjének döntése alapján – jogi képviselője útján kérte az általa a FuturAqua Nyrt.-vel szemben korábban indított 088.V.0322/2022. szám alatt folyamatban lévő végrehajtási eljárásnak a Vht. 55. § (1) bekezdés a) pontja<sup>6</sup> alapján történő megszüntetését.

6.

A Társaság Igazgatótanácsa 2023. február 6. napján döntött a Társaság alaptőkéjének zárt körben történő felemeléséről az alábbiak szerint.

Az Igazgatótanács – a közgyűlés felhatalmazása alapján – a Társaság alaptőkéjét zárt körben, új részvények forgalomba hozatalával, összesen 25.250.000 Ft-tal (azaz huszonötmillió-kétszázötvenezer forinttal) pénzbeli vagyoni hozzájárulás ellenében felemeli, az alábbiak szerint. A kibocsátásra kerülő részvények kibocsátási értéke részvényenként 25 Ft (azaz huszonöt forint), a kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen: 126.250.000 Ft (azaz százhuszonhatmillió-kétszázötvenezer forint).

A kibocsátandó részvények darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 1.950.000 (azaz egymillió-kilencszázötvenezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészvény, valamint 3.100.000 (azaz hárommillió-egyszázézer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbeségi részvény.

A kibocsátandó törzsrészvények 5 Ft (azaz öt forint) dematerializált formában előállításra kerülő törzsrészvények, melyek részvényenkénti kibocsátási értéke: 25 Ft (azaz huszonöt forint).

---

<sup>6</sup>A bírósági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvény (Vht.) 55. § (1) bekezdés a) pontja szerint a végrehajtást foganatosító bíróság a végrehajtást köteles végzéssel megszüntetni, illetőleg korlátozni, ha ezt kívánta a végrehajtást kérő, és a megszüntetés, illetőleg korlátozás másnak a jogát nem sérti.



A kibocsátandó osztalékelsőbbbségi részvények 5 Ft (azaz öt forint) dematerializált formában előállításra kerülő osztalékelsőbbbségi részvények, melyek részvényenkénti kibocsátási értéke: 25 Ft (azaz huszonöt forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen:  $1.950.000 * 25 \text{ Ft} + 3.100.000 * 25 \text{ Ft} = 126.250.000 \text{ Ft}$  (azaz százhuszonötmillió-kétszázötvenezer forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke befizetésének módja: átutalással a Társaság bankszámlájára, határideje: a pénzbeli hozzájárulás 25%-a erejéig a határozat keltétől (2023. február 6-tól) számított 30 napon belül, de legkésőbb a tőkeemeléssel kapcsolatos cégbírósági változásbejegyzési kérelem benyújtását megelőzően, míg a pénzbeli hozzájárulás fennmaradó 75%-a erejéig a határozat keltétől (2023. február 6-tól) számított 60 napon belül, de legkésőbb a kibocsátott részvények előállítását (keletkeztetését) megelőzően.

A zártkörű alaptőke-emelésben kibocsátásra kerülő valamennyi részvény átvételére és a részvények ellenértékének szolgáltatására az RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1148 Budapest, Fogarasi út 64.) kerül kijelölésre.

A zártkörű alaptőke-emeléssel a Társaság alaptőkéjét 30.085.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény és 15.500.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény testesíti meg, így a Társaság alaptőkéje összesen 227.925.000 Ft-ra változik.

A Társaság 2023. február 6-i igazgatótanácsi határozatával elhatározott zártkörű alaptőke-emelésben a kibocsátásra került részvények kibocsátási értéke maradéktalanul megfizetésre került, a tőkeemelés miatti cégadatváltozásokat (az alaptőke összegének változása, a részvények darabszámának növekedése, illetve az alapszabály módosítása) a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2023. márciusában a cégjegyzékbe bejegyezte.

7.

A Társaság 2023. április 11. napján kézhez vette a Dr. Nótári, Dr. Berecz és Dr. Gulyás Végrehajtó Iroda Dr. Berecz Judit önálló bírósági végrehajtó 2023. április 11. napon kelt tájékoztatását arról, hogy az Aqua IT Kft., mint végrehajtást kérő által a FuturAqua Nyrt-vel szemben 2022. évben indított 088.V.0322/2022. szám alatti végrehajtás a bírósági végrehajtási ügyvitelről és pénzkezelésről szóló 1/2002. (I.17.) IM rendelet 33. § alapján befejezésre került.

8.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése az Igazgatótanács jelentését, a Társaságnak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) alapján elkészített 2022. évi anyavállalati (egyedi) és konszolidált éves beszámolóját elfogadta és úgy döntött, hogy a Társaság 2022. évi üzleti éve után osztalék nem kerül megállapításra. Ezzel együtt a közgyűlés megállapította az Igazgatótanács 2022. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységének megfelelőségét és megadta az Igazgatótanács, illetve tagjai részére a felmentvényt.

9.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése elfogadta a Társaság 2022. évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentését, a Társaság 2022. évre vonatkozó Javadalmazási Jelentését, illetve véleménynyilvánító szavazással a Társaság Javadalmazási Politikájának módosítását, illetve a módosított Javadalmazási Politikát.

10.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése elhatározta, hogy a Társaságnál Munkavállalói Résztulajdonosi Program (MRP) kerüljön bevezetésre és jóváhagyja MRP Szervezet létrehozását. A Közgyűlés továbbá felhatalmazza az igazgatótanácsot, illetve a vezérigazgatót, hogy tegye meg az MRP bevezetéséhez szükséges lépéseket, ideértve, de nem kizárólag az MRP Szervezet létesítő okiratának aláírását a Társaság nevében, meghatalmazott, vezető tisztségviselő megválasztását és minden további szükséges dokumentum aláírását, bíróság előtti eljárás kezdeményezését.

A Társaság az általa kibocsátott törzsrészcévényeket mint nem pénzübeli vagyoni hozzájárulást juttatja az MRP Szervezet részére. Emellett a Társaság pénzübeli vagyoni hozzájárulást is nyújthat az MRP Szervezet részére. Az MRP résztvevői ingyenesen és/vagy kedvezményesen szerezhetnek a Társaság által kibocsátott részvényeket, illetve a Társaság által kibocsátott részvényre szóló opciókat a Javadalmazási Politikában meghatározottak szerint.

A közgyűlés jóváhagyta, hogy a javadalmazási politika végrehajtása érdekében a Társaság egy, vagy több részletben saját részvényt adjon át az MRP Szervezet részére.

11.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése megválasztotta az UNIKONTO Számvitelkutatási Kft-t (melynek székhelye: 1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó, cégjegyzékszám: 01-09-073167, kamarai nyilvántartási szám: 001724) a Társaság állandó könyvvizsgálójává a 2023. évi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatára a 2023. december 31. Napjával végződő üzleti évre vonatkozó beszámolót elfogadó közgyűlési határozat meghozatalának napjáig, de legkésőbb 2024. május 31. napjáig terjedő időszakra. (Az UNIKONTO Számvitelkutatási Kft. által kijelölt, a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Adorján Csaba Imre (anyja neve: Kiss Erzsébet, lakcíme: 2083 Solymár, Árok utca 21/B, kamarai tagsági szám: 001089)). A közgyűlés jóváhagyja, hogy a könyvvizsgáló díjazása a Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálatára évi 1.500.000 Ft + ÁFA, a Társaság konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálatára évi 2.500.000 Ft + ÁFA, azzal, hogy amennyiben a könyvvizsgálat során többletmunka válik szükségessé, úgy a fentiekén túl további 20%-os felár számítható fel.

12.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése az RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságot (rövidített cégneve: RNT Holding Zrt., székhelye: 1148 Budapest, Fogarasi út 64., cégjegyzékszám: 01-10-049405, adószám: 26086950-2-42, nyilvántartó bíróság: Fővárosi Törvényszék

Cégbírósága) 2023. április 28. napjától kezdődő határozatlan időtartamra a Társaság igazgatótanácsi tagjának megválasztotta. A Ptk. 3:22. § (2) bekezdése szerint: „ha a vezető tisztségviselő jogi személy, a jogi személy köteles kijelölni azt a természetes személyt, aki a vezető tisztségviselői feladatokat nevében ellátja.” Az RNT Holding Zrt. a vezető tisztségviselői feladatok ellátására File Szabolcs urat, az RNT Holding Zrt. vezérigazgatóját jelölte ki (an.: Csoma Éva, Születési ideje: 1981/08/17, lakcíme: 1161 Budapest, Nap utca 29., adóazonosító jel: 8418663502).

13.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az alaptőke felemelésére. Az a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatótanács e felhatalmazás alapján az alaptőkét felemelheti 2.000.000.000 Ft, azaz kétmilliárd forint. A jelen felhatalmazás alapján az Igazgatótanács a Társaság alaptőkéjét legfeljebb 2029. április 27. napjáig emelheti fel, egy vagy több alkalommal. A felhatalmazás bármely a Ptk. szerinti alaptőke-emelési módra kiterjed. Amennyiben az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával kerül sor, úgy lehetőség van akár törzsrészvények, akár más részvényfajtába, illetve részvényosztályba tartozó részvények (például elsőbbségi részvények) kibocsátására is. Az alaptőke felemelése során egyszerre többféle alaptőke-emelési mód is elhatározható, illetve egyszerre többféle részvényfajtába, részvényosztályba, illetve részvénytípusba tartozó részvények is kibocsáthatók.

Nem törzsrészvények kibocsátása esetén a részvényekhez kapcsolódó részvényjellemzők, illetve a részvényekhez kapcsolódó jogok és kötelezettségek körét az Igazgatótanács állapítja meg és az Igazgatótanács jogosult e körben az alapszabály módosítására. Amennyiben a Társaságnál az alaptőke felemelésének elhatározása időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

14.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az Igazgatótanács által jónak látott bármely célból saját részvények megszerzésére. Jelen felhatalmazás a Társaság által kibocsátott valamennyi részvényfajtába és részvényosztályba tartozó részvény megszerzésére kiterjed, a felhatalmazással érintett részvények névértéke a Társaság által a részvények megszerzésének időpontjában kibocsátott bármely részvénytípusba tartozó részvények névértéke lehet. A Társaság által megszerezhető részvények darabszáma legfeljebb annyi lehet, mellyel a Társaság az alaptőke huszonöt százalékát meg nem haladó mértékben szerez saját részvényeket. Amennyiben visszterhes részvénytípusokra kerül sor, akkor az ennek során alkalmazott ellenérték részvényenként legalább 1 Ft, legfeljebb az ügylet létrejöttét megelőzően a Budapesti Értéktőzsdén a törzsrészvényekre rögzített előző 30 napos forgalommal súlyozott átlagár 125%-a. Az Igazgatótanács jelen felhatalmazásban rögzített jogaival a jelen határozat keltétől számított tizennyolc hónapos időtartamon belül élhet. Amennyiben a Társaságnál a saját részvény megszerzéséről történő döntés időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

15.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése hozzájárult ahhoz, hogy a Társaság és az Aqua IT Kft. között létrejött, a „Watereum” rendszerhez kapcsolódó vállalkozási szerződés, valamint az ehhez, illetve a „HCEX” rendszerhez kapcsolódó üzemeltetési szerződés (ideértve azok esetleges módosításait is) megszüntetésre (felbontásra) kerüljön. A Közgyűlés felkérte a Társaság igazgatótanácsát, hogy egy új, a felek aktuális igényeit tükröző üzemeltetési szerződés megkötése ügyében a szükséges tárgyalásokat folytassa le, illetve a szükséges nyilatkozatokat és intézkedéseket tegye meg, illetve írja alá.

16.

A Társaság 2023. május 19. napján bejelentette, hogy döntés született arról, hogy a Társaság 100%-os tulajdonában lévő leányvállalata, a Watereum Invest Zrt. értékesíti a tulajdonában álló Alap 213. hrsz-ú és az Alap 217. hrsz-ú ingatlanokat a Társaság részére a 2022. évi konszolidált beszámolóban szereplő könyv szerinti értéknek megfelelő vételáron.

17.

A Társaság 2023. május 25. napján megtartott folytatólagos éves rendes közgyűlése úgy döntött, hogy a Társaság tokenizációs stratégiája keretében felkéri a Társaság igazgatótanácsát, hogy vizsgálja meg a BEP-20 típusú nyílt rendszer használatának lehetőségét és feltételeit és ezzel kapcsolatban tegyen előterjesztést a Közgyűlés részére. Ugyanezen közgyűlés úgy döntött, hogy hozzájárul ahhoz, hogy Hajnal Zsolt András a Watereum Invest Zrt-vel szemben fennálló 40.600.000 Ft összegű követelésével, mint nem pénzbeli vagyoni hozzájárulással a Watereum Invest Zrt-ben tőkét emeljen.

18.

A Társaság 2023. június 8. napján bejelentette, hogy a Társaság 2023. április 28-i éves rendes közgyűlésén meghozott döntésnek megfelelően a Társaság és az Aqua IT Kft. között létrejött, a „Watereum” rendszerhez kapcsolódó vállalkozási szerződés, valamint az ehhez, illetve a „HCEX” rendszerhez kapcsolódó üzemeltetési szerződés 2023. június 8. napon közös megegyezéssel megszüntetésre került, azzal, hogy az Aqua IT Kft. által átadott informatikai fejlesztések és eszközök tulajdonjoga az Aqua IT Kft. tulajdonába került és a FuturAqua Nyrt.-nek az Aqua IT Kft. felé fennálló tartozása megszűnt.

A Társaság 2023. június 8. napján ugyancsak bejelentette, hogy Társaság 2023. május 19. napján közzétett rendkívüli tájékoztatásának megfelelően 2023. június 8. napján aláírt adásvételi szerződéssel a Watereum Invest Zrt., mint eladó eladta a tulajdonában álló Alap 213. hrsz-ú és az Alap 217. hrsz-ú ingatlanokat a Társaság, mint vevő részére a Társaság 2022. évi konszolidált beszámolójában szereplő könyv szerinti értéknek megfelelő vételáron.

19.

A Társaság 2023. június 8. napján leányvállalatában a Watereum Invest Zrt-ben az alaptőke felemelése és leszállítása kapcsán az alábbi döntéseket hozta:

(i) A Watereum Invest Zrt. alaptőkéje felemelésre kerül zárt körben, új részvények forgalomba hozatalával, összesen 40.600.000 Ft-tal, a kibocsátandó részvények

darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 812 darab egyenként 50.000 Ft névértékű „A” sorozatú tőzsrészcvény.

A tőkeemelésre nem pénzbeli vagyoni hozzájárulással kerül sor, melynek tárgya: Hajnal Zsolt András jogosultnak a Watereum Invest Zrt-vel, mint kötelezettel szemben fennálló 40.600.000 Ft összegre vonatkozó pénzkövetelése, értéke: 40.600.000 Ft, szolgáltatásának időpontja 2023. június 13. napja, az ellenében adandó tőzsrészcvények száma 812 db, névértéke 50.000 Ft/db, kibocsátási értéke 50.000 Ft/db, a hozzájárulást szolgáltató személy neve: Hajnal Zsolt András, a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásnak az alapszabály szerinti értékét felülvizsgáló könyvvizsgáló neve: UNIKONTO Számvitelkutatási Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-073167, székhely: 1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó.)

Hajnal Zsolt András 2023. június 8. napján a fenti apportot maradéktalanul a Watereum Invest Zrt. rendelkezésére bocsátotta, így a Watereum Invest Zrt.-nek a továbbiakban Hajnal Zsolt András felé tartozása nem áll fenn.

(ii) A Társaság a fenti alaptőke-emelésre figyelemmel, az alaptőke-emelés megvalósulásának hatályával elhatározta a Watereum Invest Zrt. alaptőkéjének leszállítását összesen 304.480.000 Ft összeggel, melynek oka veszteségrendezés, illetve a Watereum Invest Zrt. saját tőkéje más elemének (az eredménytartaléknak) a növelése, végrehajtásának módja pedig a részcvények névértékének a jelenlegi 50.000 Ft-ról 10.000 Ft-ra történő csökkentése. Az elhatározott tőkeleszállítás a tárgyidőszakban nem valósult meg.

20.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése úgy döntött, hogy a CS Trade Korlátolt Felelősségű Társaságot (rövidített cégneve: CS Trade Kft., székhelye: 1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1., cégjegyzékszám: 01-09-911271, adószáma: 14599266-2-42, nyilvántartó bíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága) 2023. június 16. napjától kezdődő határozatlan időtartamra a Társaság igazgatótanácsi tagjának megválasztja. A Ptk. 3:22. § (2) bekezdése szerint: „ha a vezető tisztségviselő jogi személy, a jogi személy köteles kijelölni azt a természetes személyt, aki a vezető tisztségviselői feladatokat nevében ellátja.” A CS Trade Kft. a vezető tisztségviselői feladatok ellátására Csereklei Gábor Sándor urat, a CS Trade Kft. ügyvezetőjét jelölte ki.

21.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése jóváhagyta a Társaság által 2023. június 13. napján közzétett, a Watereum Invest Zrt-ben Hajnal Zsolt András általi alaptőke-emelésről szóló döntést, továbbá jóváhagyta a Társaság által 2023. június 13. napján közzétett, a Watereum Invest Zrt tőkeleszállításáról szóló döntést.

22.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése úgy döntött, hogy a Társaságnak a Watereum Invest Zrt-ben fennálló részcseése kerüljön értékesítésre egy, vagy több részletben a Watereum Invest Zrt. részcvényeknek a Társaság 2022. évi számviteli beszámolójában szereplő könyv szerinti értékének

megfelelő vételáron. A közgyűlés felkérte a Társaság vezető tisztségviselőit a fentiek végrehajtására.

23.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése jóváhagyta a Társaság által 2023. június 8. napján közzétett, a Watereum Invest Zrt., mint eladó és a Társaság, mint vevő között létrejött az Alap 213. hrsz-ú és az Alap 217. hrsz-ú ingatlanok adásvételére vonatkozó ügyletet.

24.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése úgy döntött, hogy a Watereum Invest Zrt-nek a Társasággal szemben fennálló kb. 42.000.000 Ft összegű követelése úgy kerüljön kiegyenlítésre, hogy a Társaság a követelés összegének megfelelő vételáron értékesíti a Watereum Invest Zrt. felé az Olup Aqua Kft. többségi üzletrészt, azzal, hogy az üzletrész ellenértéke az Olup Aqua Kft-nek a Társaság 2022. évi számviteli beszámolójában szereplő könyv szerinti értéke alapján arányosan kerül meghatározásra. A közgyűlés felkérte a Társaság vezető tisztségviselőit a fentiek végrehajtására.

25.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése előzetesen hozzájárult ahhoz, hogy amennyiben annak feltételei fennállnak a Társaság tulajdonosként támogassa az Olup Aqua Kft. olyan tartalmú döntését, hogy az Olup Aqua Kft. jegyzett tőkéje a jegyzett tőkén felüli vagyon terhére történő felemelésre kerüljön, illetve külön döntéssel a felemelt jegyzett tőke az eredménytartalékkal szemben leszállításra kerüljön.

26.

A Társaság 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlése felkérte a Társaság igazgatótanácsát, hogy a Társaság ESG stratégiáját a vonatkozó jogszabályok és irányelvek figyelembevételével a Társaság tevékenységéhez igazodó formában alakítsa ki és fogadja el.

27.

A Társaság 2023. június 13. napján közzétett rendkívüli tájékoztatása szerinti, a Watereum Invest Zrt. alaptőkéjének zárt körben történő felemelését a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2023. június 19. napi hatállyal a cégjegyzékbe bejegyezte. A tőkeemelés nyomán a Watereum Invest Zrt. jegyzett tőkéje (alaptőkéje) 380.600.000 Ft-ra emelkedett, melyet 7612 darab egyenként 50.000 Ft névértékű törzsrészvény testesít meg. A tőkeemelés hatására a Társaság részesedése a Watereum Invest Zrt-ben 89,3%-ra csökkent.

28.

A Társaság a 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlésen hozott határozatnak megfelelően a 2023. június 22. napján értékesítette a Watereum Invest Zrt. részére az Olup Aqua Kft. 3.600.000 Ft összegű törzsbetétet megtestesítő üzletrészt, mely az Olup Aqua Kft. Teljes törzstőkéjének 90%-át képezi. Az üzletrész ellenértéke az Olup Aqua Kft-nek a Társaság 2022. évi számviteli beszámolójában szereplő könyv szerinti értéke alapján arányosan került

meghatározásra. A fenti ügylettel a Társaságnak az Olup Aqua Kft-ben fennálló közvetlen tulajdonrésze 2023. június 22. nappal 10%-ra csökkent. A felek megállapodtak, hogy a Társaság egy éves időtartamon belül egyoldalú nyilatkozattal visszavásárolhatja az üzletrészt az értékesítéskori vételárral megegyező visszavásárlási áron. Az értékesített üzletrész vételára miatt a Társaságnak a Watereum Invest Zrt-vel szemben keletkezett követelése a 2023. június 22. napon kompenzálásra került a Társaságnak a Watereum Invest Zrt. felé korábban fennálló kb. 42 millió Ft összegű tartozásával, mely által a 2023. június 22. nappal a Társaságnak a Watereum Invest Zrt. felé fennálló valamennyi tartozása megszűnt.

29.

A Társaság a 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlésén hozott határozatnak megfelelően 2023. június 26. napján eladott a Watereum Invest Zrt. által kibocsátott 3450 darab törzsrészcsejt. A részvények ellenértéke a Watereum Invest Zrt-nek a Társaság 2022. évi számviteli beszámolójában szereplő könyv szerinti értéke alapján arányosan került meghatározásra. A fenti ügylettel a Társaságnak a Watereum Invest Zrt-ben fennálló tulajdonrésze, illetve befolyása 44,01%-ra csökkent.

30.

A Társaság 2023. június 29. napján a Társaság által kibocsátott 590.650 darab „A” sorozatú törzsrészcsejtét, mint saját részvényeket értékesítette tőzsdén kívüli ügylet keretében 25 Ft részvényenkénti vételár ellenében. A fenti ügylettel a Társaság tulajdonában lévő saját részvények száma 0 darabra, részesedése (befolyása) 0,00%-ra csökkent.

31.

A Társaság 2023. június 29. napján megtartott folytatólagos rendkívüli közgyűlése elhatározta a Társaság alaptőkéjének leszállítását az alábbiak szerint:

Az alaptőke leszállításának oka a Társaság saját tőkéje más elemének (az eredménytartalék negatív összegének a csökkentésével) növelése. Végrehajtásának módja a részvények névértékének csökkentése.

Az alaptőke-leszállítás során a Társaság 5 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészcsejtségeinek névértéke 1 Ft-ra csökken, a részvényenként fennmaradó 4 Ft – összesen 120.340.000 Ft – pedig eredménytartalékba kerül, a Társaság 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbeségi részvényeinek névértéke 1 Ft-ra csökken, a részvényenként fennmaradó 4 Ft – összesen 62.000.000 Ft – pedig eredménytartalékba kerül.

Az alaptőke leszállításának végrehajtására tehát valamennyi részvényssorozat vonatkozásában a részvények névértékének csökkentése útján kerül sor.

Az alaptőke leszállítását követően a Társaság alaptőkéjét 30.085.000 darab 1 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészcsejt és 15.500.000 darab 1 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbeségi részvény teszteli meg, így a Társaság alaptőkéje összesen 45.585.000 Ft-ra változik, az alaptőke leszállításának mértéke összesen 182.340.000 Ft.

A közgyűlés felhatalmazta az Igazgatótanácsot, hogy gondoskodjon az alaptőke csökkentésével kapcsolatos feladatok végrehajtásáról.

A közgyűlés elfogadta a fenti alaptőke leszállításnak megfelelően az Alapszabály módosítását, mely az alaptőke-leszállítás feltételeinek teljesülése esetén válik hatályossá.

A fenti alaptőke leszállítás cégbírósági bejegyzésére még nem került sor.

32.

A Társaság 2023. június 29. napján megtartott folytatólagos rendkívüli közgyűlése felhatalmazta a Társaság igazgatótanácsát, hogy amennyiben annak jogszabályi feltételei fennállnak, úgy a tőkeleszállítást követő hatállyal döntsön a Társaság alaptőkéjének az alaptőkén felüli vagyon terhére történő felemeléséről olyan módon, hogy annak végrehajtására a részvények névértékének növelése útján kerüljön sor. Az alaptőke felemelésére a jelen felhatalmazás alapján egy éven belül kerülhet sor a részvények névértékének legfeljebb 5 Ft-ra történő felemelésével, így a legmagasabb összeg, melyre a jelen felhatalmazás alapján az igazgatótanács az alaptőkét felemelheti 227.925.000 Ft.

#### A Társaság konszolidációs körének változása

A Társaság konszolidációs köre 2022. évben és 2022. december 31. napján az alábbiak szerint alakult:

A Társaság, mint anyavállalat 2022. évben 100%-os tulajdonosi részesedéssel rendelkezett a Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (rövidített cégneve: Watereum Invest Zrt., székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83., cégjegyzékszám: 07-10-001539, adószám: 27067248-2-07) társaságban, valamint az Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített cégneve: Olup Aqua Kft., székhelye 2023. június 26-ig: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83., 2023. június 26-tól: 7011 Alap, Dózsa György út 85., cégjegyzékszám: 07-09-030475, adószám: 14654327-2-07) társaságban. Ennek megfelelően 2022. évben végig, beleértve 2022. december 31. napján a Watereum Invest Zrt. és az Olup Aqua Kft. a Társaság leányvállalatai voltak (az anyavállalat és a leányvállalatok együttesen: a Csoport). Mindkét fenti leányvállalat esetében a végső anyavállalat a Társaság volt.

A tárgyidőszakban a Társaság leányvállalatainak köre azonban megváltozott.

A Társaság a 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlésén hozott határozatnak megfelelően 2023. június 22. napján értékesítette a Watereum Invest Zrt. részére az Olup Aqua Kft. 3.600.000 Ft összegű törzsbetétet megtestesítő üzletrészt, mely az Olup Aqua Kft. teljes törzstőkéjének 90%-át képezi.

A Társaság a 2023. június 16. napján megtartott rendkívüli közgyűlésén hozott határozatnak megfelelően 2023. június 26. napján eladott a Watereum Invest Zrt. által kibocsátott 3450 darab törzsrészcsejt. A fenti ügylettel a Társaságnak a Watereum Invest Zrt.-ben fennálló tulajdonrésze, illetve befolyása 44,01%-ra csökkent.



A fentiekre tekintettel 2023. június 26. napját követően a Watereum Invest Zrt. és az Olup Aqua Kft. vállalatok a továbbiakban nem minősültek a Társaság leányvállalatának, mivel azokban a Társaság többségi tulajdonrésze, így az IFRS 10. standard szerinti ellenőrzése megszűnt, és a Watereum Invest Zrt. és az Olup Aqua Kft. a továbbiakban a Társaság szempontjából az azokban fennálló közvetlen és közvetett részesedés mértékére tekintettel társult vállalkozásnak minősültek.

Tekintettel arra, hogy a Társaságnak a féléves beszámoló fordulónapján, 2023. június 30. napján már nem volt leányvállalata, a Társaság mérlegadatai nem kerültek konszolidálásra másik gazdálkodó egység adataival. Ugyanakkor a Társaság a korábbi, kikerülő leányvállalatai tekintetében az IFRS 10. standard 25. pontja szerint jár el, azaz kivezeti a korábbi leányvállalat eszközeit és kötelezettségeit a konszolidált pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból, az ellenőrzés elvesztésekor valós értéken megjeleníti a korábbi leányvállalatban megtartott befektetéseket, és a továbbiakban a vonatkozó IFRS-eknek megfelelően számolja el azokat, továbbá megjeleníti a korábbi ellenőrzést biztosító részesedéshez hozzárendelhető, elvesztett ellenőrzéssel kapcsolatos nyereséget vagy veszteséget.

A Watereum Invest Zrt. 2023. január 20. napján megszerezte az Aqua IT Informatikai Tanácsadó és Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített cégneve: Aqua IT Kft., székhelye 2023. június 27-ig: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83., 2023. június 27-től: 7011 Alap, Dózsa György út 85., cégjegyzékszám: 07-09-034432, adószám: 23805583-2-07) 60%-os tulajdonrészét, de a fentiek szerint a Watereum Invest Zrt. megszűnt a Társaság leányvállalatának lenni, így ezt követően a Társaság az Aqua IT Kft.-ben sem gyakorolt ellenőrzést. Az Aqua IT Kft. eredményadatainak konszolidálására a fentiekre, illetve azok jelentéktelenségére (immaterialitás) tekintettel nem került sor.

A Társaságnak a féléves beszámoló fordulónapját, azaz 2023. június 30. napját követően nem keletkezett új leányvállalata, illetve nem állt fenn az IFRS 10. standard szerinti ellenőrzése másik gazdálkodó egység felett.

## **Fordulónapot követő lényeges események**

1.

A Társaság 2023. augusztus 2. napján bejelentette, hogy a Társaság 2023. április 28-ra összehívott éves rendes közgyűlésén, illetve a 2023. június 16-i rendkívüli közgyűlésén meghozott határozatok alapján a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága Cg.7-10-001537/72 számú végzésével az alábbi cégszámokat a cégjegyzékbe bejegyezte.

8. A létesítő okirat kelte

8/32. 2023. június 16.

Bejegyzés kelte:2023/07/26

13. A vezető tisztségviselő(k), a képviselőre jogosult(ak) adatai

13/28. Csereklei Gábor Sándor (an.: Ijjas Erzsébet) Születési ideje: 1982/12/17

1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó

Adóazonosító jel: 8423532054

A képviselő módja: együttes

Együttes képviselő esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy:

Hajnal Zsolt András, Kis-Benedek Róbert Ferenc, File Szabolcs, vagy dr. Kopros Dóra  
A képviseletre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)  
A hiteles cégeljárás nyilatkozat vagy az ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta benyújtásra került.

Jogviszony kezdete: 2022/11/09

A változás (törlés) időpontja:2023/06/16

Törlés kelte:2023/07/26

13/31. RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság HU-1148 Budapest, Fogarasi út 64.

Cégjegyzékszám: 01-10-049405

EUID: HUOCCSZ.01-10-049405

Adószám: 26086950-2-42

A szervezet képviseletére jogosult személy adatai:

File Szabolcs (an.: Csoma Éva) Születési ideje: 1981/08/17

1161 Budapest, Nap utca 29.

Adóazonosító jel: 8418663502

A képviselet módja: együttes

Együttes képviselet esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy:

Csereklei Gábor Sándor

A képviseletre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/04/28

Bejegyzés kelte:2023/07/26

13/32. Csereklei Gábor Sándor (an.: Ijjas Erzsébet) Születési ideje: 1982/12/17

1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó

Adóazonosító jel: 8423532054

A képviselet módja: együttes

A képviseletre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/06/16

A változás időpontja:2023/06/16

Bejegyzés kelte:2023/07/26

13/33. Csereklei Gábor Sándor (an.: Ijjas Erzsébet) Születési ideje: 1982/12/17

1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó

Adóazonosító jel: 8423532054

A képviselet módja: együttes

A képviseletre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

A hiteles cégeljárás nyilatkozat vagy az ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta benyújtásra került.

Jogviszony kezdete: 2022/11/09

A változás időpontja:2023/06/16

Bejegyzés kelte:2023/07/26

14. A könyvvizsgáló(k) adatai

14/13. UNIKONTO Számvitelkutató Kft. HU-1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó

Cégjegyzékszám: 01-09-073167

EUID: HUOCCSZ.01-09-073167

A könyvvizsgálóként személyében is felelős személy adatai:

Dr. Adorján Csaba Imre (an.: Kiss Erzsébet) 2083 Solymár, Árok utca 21/B

Jogviszony kezdete: 2020/11/03

Jogviszony vége: 2023/09/30

A változás (törlés) időpontja:2023/04/28

Törlés kelte:2023/07/26

14/14. UNIKONTO Számvitelkutató Kft. HU-1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó

Cégjegyzékszám: 01-09-073167

EUID: HUOCCSZ.01-09-073167

A könyvvizsgálóként személyében is felelős személy adatai:

Dr. Adorján Csaba Imre (an.: Kiss Erzsébet) 2083 Solymár, Árok utca 21/B

Jogviszony kezdete: 2023/04/28

Jogviszony vége: 2024/05/31

A változás időpontja:2023/04/28

Bejegyzés kelte:2023/07/26

51. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére vonatkozó adatok

51/1. A cég összevont éves beszámolót készítő anyavállalat.

A változás (törlés) időpontja:2023/06/26

Törlés kelte:2023/07/26

52. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésébe bevont többi cég adatai

52/4. Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság HU-7011 Alap, Dózsa

György út 81-83.

Cégjegyzékszám: 07-09-030475

EUID: HUOCCSZ.02-09-073755

A változás (törlés) időpontja:2023/06/26

Törlés kelte:2023/07/26

52/6. Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság HU-

7011 Alap, Dózsa György út 81-83.

Cégjegyzékszám: 07-10-001539

EUID: HUOCCSZ.07-10-001539

A változás (törlés) időpontja:2023/06/26

Törlés kelte:2023/07/26

2.

A Társaság 2023. augusztus 14. napján bejelentette, hogy a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága Cg.07-10-001537/74 számú végzésével elrendelte a 2023. július 26. napján hozott Cg.07-10-001537/72. számú változásbejegyző végzésének kijavítását az alábbiak szerint.

13. A vezető tisztségviselő(k), a képviselőre jogosult(ak) adatai

13/31. RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság HU-1148 Budapest, Fogarasi út 64.

Cégjegyzékszám: 01-10-049405

EUID: HUOCCSZ.01-10-049405

Adószám: 26086950-2-42

A szervezet képviselőre jogosult személy adatai:

File Szabolcs (an.: Csoma Éva) Születési ideje: 1981/08/17

1161 Budapest, Nap utca 29.

Adóazonosító jel: 8418663502

A képviselő módja: együttes

Együttes képviselő esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy:

Csereklei Gábor

Sándor

A képviselőre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/04/28

A változás (törlés) időpontja:2023/07/26

Törlés kelte:2023/08/09

13/32. Csereklei Gábor Sándor (an.: Ijjas Erzsébet) Születési ideje: 1982/12/17

1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó

Adóazonosító jel: 8423532054

A képviselő módja: együttes

A képviselőre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/06/16

A változás (törlés) időpontja:2023/06/16

Törlés kelte:2023/08/09

13/34. RNT Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság HU-1148 Budapest, Fogarasi út 64.

Cégjegyzékszám: 01-10-049405

EUID: HUOCCSZ.01-10-049405

Adószám: 26086950-2-42

A szervezet képviselőre jogosult személy adatai:

File Szabolcs (an.: Csoma Éva) Születési ideje: 1981/08/17

1161 Budapest, Nap utca 29.

Adóazonosító jel: 8418663502

A képviselő módja: együttes

Együttes képviselő esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy:

Csereklei Gábor Sándor

A képviselőre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2023/04/28  
A változás időpontja:2023/04/28  
Bejegyzés kelte:2023/08/09  
13/35. CS Trade Korlátolt Felelősségű Társaság HU-1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó  
Cégjegyzékszám: 01-09-911271  
EUID: HUOCCSZ.01-09-911271  
Adószám: 14599266-2-42  
A szervezet képviselőjére jogosult személy adatai:  
Csereklei Gábor Sándor (an.: Ijjas Erzsébet) Születési ideje: 1982/12/17  
1144 Budapest, Gvadányi utca 13. 5. ép. 1. em. 1. ajtó  
Adóazonosító jel: 8423532054  
A képviselő módja: együttes  
A képviselőre jogosult tisztsége: igazgatótanácsi tag (vezető tisztségviselő)  
Jogviszony kezdete: 2023/06/16  
A változás időpontja:2023/06/16  
Bejegyzés kelte:2023/08/09

## A Társaság részvényei

A pénzügyi kimutatások fordulónapján a részvények darabszáma és a részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma

Az alaptőke nagysága 2023. június 30. napra vonatkozóan

Jegyzett tőke: 227.925.000 Ft, azaz Kétszázhuszonhétmillió-kilencszázhuszonöt ezer Forint

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2023. június 30. napra vonatkozóan

	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (Ft)	Részvények fajtája, osztálya
FuturAqua „A” sorozatú törzsrészvény	5 Ft	30.085.000	150.425.000 Ft	törzsrészvény
FuturAqua „B” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény	5 Ft	15.500.000	77.500.000 Ft	osztalék-elsőbbségi részvény
<b>Részvények összesen</b>	<b>5 Ft</b>	<b>45.585.000</b>	<b>227.925.000 Ft</b>	

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2023. június 30. napra vonatkozóan

	Szavazati jogra nem jogosító - saját részvények száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Részvényenkénti szavazati jog	Összes szavazati jog
FuturAqua „A” sorozatú törzsrészvény	0	30.085.000	1	30.085.000
FuturAqua „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény	0	15.500.000	0,5	7.750.000
<b>Szavazatok száma</b>	<b>0</b>	<b>45.585.000</b>		<b>37.835.000</b>

A Társaság 2023. június 29. napján megtartott folytatólagos rendkívüli közgyűlése elhatározta a Társaság alaptőkéjének leszállítását az alábbiak szerint:

Az alaptőke leszállításának oka a Társaság saját tőkéje más elemének (az eredménytartalék negatív összegének a csökkentésével) növelése. Végrehajtásának módja a részvények névértékének csökkentése.

Az alaptőke-leszállítás során a Társaság 5 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvényeinek névértéke 1 Ft-ra csökken, a részvényenként fennmaradó 4 Ft – összesen 120.340.000 Ft – pedig eredménytartalékba kerül, a Társaság 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényeinek névértéke 1 Ft-ra csökken, a részvényenként fennmaradó 4 Ft – összesen 62.000.000 Ft – pedig eredménytartalékba kerül.

Az alaptőke leszállításának végrehajtására tehát valamennyi részvénytársaság vonatkozásában a részvények névértékének csökkentése útján kerül sor.

Az alaptőke leszállítását követően a Társaság alaptőkéjét 30.085.000 darab 1 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény és 15.500.000 darab 1 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény testesíti meg, így a Társaság alaptőkéje összesen 45.585.000 Ft-ra változik, az alaptőke leszállításának mértéke összesen 182.340.000 Ft.

A közgyűlés felhatalmazta az Igazgatótanácsot, hogy gondoskodjon az alaptőke csökkentésével kapcsolatos feladatok végrehajtásáról.

A közgyűlés elfogadta a fenti alaptőke leszállításnak megfelelően az Alapszabály módosítását, mely az alaptőke-leszállítás feltételeinek teljesülése esetén válik hatályossá.

A fenti alaptőke leszállítás cégbírósági bejegyzésére még nem került sor, a fenti táblázatok a tőkeleszállítás hatásait még nem tartalmazzák.

Tárgyévi tőkeemelés:

A tárgyévben az alábbi tőkeemelés történt:

A Társaság Igazgatótanácsa 2023. február 6. napján döntött a Társaság alaptőkéjének zárt körben történő felemeléséről az alábbiak szerint.

Az Igazgatótanács – a közgyűlés felhatalmazása alapján – a Társaság alaptőkéjét zárt körben, új részvények forgalomba hozatalával, összesen 25.250.000 Ft-tal (azaz huszonötmillió-kétszázötvenezer forinttal) pénzbeli vagyoni hozzájárulás ellenében felemeli, az alábbiak szerint. A kibocsátásra kerülő részvények kibocsátási értéke részvényenként 25 Ft (azaz huszonöt forint), a kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen: 126.250.000 Ft (azaz százhuszonhatmillió-kétszázötvenezer forint).

A kibocsátandó részvények darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 1.950.000 (azaz egymillió-kilencszázötvenezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészvény, valamint 3.100.000 (azaz hárommillió-egyszázezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény.

A kibocsátandó törzsrészvények 5 Ft (azaz öt forint) dematerializált formában előállításra kerülő törzsrészvények, melyek részvényenkénti kibocsátási értéke: 25 Ft (azaz huszonöt forint).

A kibocsátandó osztalékelsőbbbségi részvények 5 Ft (azaz öt forint) dematerializált formában előállításra kerülő osztalékelsőbbbségi részvények, melyek részvényenkénti kibocsátási értéke: 25 Ft (azaz huszonöt forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen:  $1.950.000 * 25 \text{ Ft} + 3.100.000 * 25 \text{ Ft} = 126.250.000 \text{ Ft}$  (azaz százhuszonötmillió-kétszázötvenezer forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke befizetésének módja: átutalással a Társaság bankszámlájára, határideje: a pénzbeli hozzájárulás 25%-a erejéig a határozat keltétől (2023. február 6-tól) számított 30 napon belül, de legkésőbb a tőkeemeléssel kapcsolatos cégbírósági változásbejegyzési kérelem benyújtását megelőzően, míg a pénzbeli hozzájárulás fennmaradó 75%-a erejéig a határozat keltétől (2023. február 6-tól) számított 60 napon belül, de legkésőbb a kibocsátott részvények előállítását (keletkeztetését) megelőzően.

A zártkörű alaptőke-emeléssel a Társaság alaptőkéjét 30.085.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény és 15.500.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény testesíti meg, így a Társaság alaptőkéje összesen 227.925.000 Ft-ra változik.

A Társaság 2023. február 6-i igazgatótanácsi határozatával elhatározott zártkörű alaptőke-emelésben a kibocsátásra került részvények kibocsátási értéke maradéktalanul megfizetésre került, a tőkeemelés miatti cégszervezeti változásokat (az alaptőke összegének változása, a részvények darabszámának növekedése, illetve az alapszabály módosítása) a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2023. márciusában a cégjegyzékbe bejegyezte.

A részvények darabszámának változását az alábbi mozgástáblák mutatják:

*Részvény darabszámra vonatkozó mozgástábla - 2023. első félévre vonatkozóan*

Részvény- sorozat neve	Nyitó érték (kibocsátott darabszám 2023. január 1. napján)	2023. évi tőkeemelések miatt kibocsátott új részvények	Záró érték (kibocsátott darabszám 2023. június 30. napján)
FuturAqua „A” sorozatú törzsrészvény	28 135 000	1 950 000	30 085 000
FuturAqua „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény	12 400 000	3 100 000	15 500 000
<b>Összesen</b>	<b>40 535 000</b>	<b>5 050 000</b>	<b>45 585 000</b>

*Részvény darabszámra vonatkozó mozgástábla - 2022. évre vonatkozóan*

Részvény- sorozat neve	Nyitó érték (kibocsátott darabszám 2022. január 1. napján)	2022. évi tőkeemelések miatt kibocsátott új részvények	Záró érték (kibocsátott darabszám 2022. december 31. napján)
FuturAqua „A” sorozatú törzsrészvény	24 500 000	3 635 000	28 135 000
FuturAqua „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény	0	12 400 000	12 400 000
<b>Összesen</b>	<b>24 500 000</b>	<b>16 035 000</b>	<b>40 535 000</b>

## A várható fejlődés

A Társaság, illetve a Társaság által vezetett cégcsoport fejlődése döntően új akvizíciók megvalósításával, a meglévő befektetési portfólió növekedésével, módosításával, fejlesztésével, illetve új tevékenységek megvalósítása útján történhet. Ezek megvalósulása részben belső döntések függvénye, de természetes módon kihatással van rá a gazdasági környezet ismert, illetve várható fejlődése. A fentiek miatt a Társaság, illetve a Társaság által vezetett cégcsoport fejlődésével kapcsolatban kockázatok és bizonytalanságok állnak fenn. A Társaság 2022. év végén még két leányvállalattal rendelkezett, míg 2023. június 30-i fordulónapon már nem rendelkezett leányvállalattal. A korábbi leányvállalatok tevékenységei így a továbbiakban nem a Társaság által vezetett cégcsoport tevékenységének minősülnek, ami kockázatokat és bizonytalanságokat jelenthet.

## Kutatás-fejlesztés

A Társaságnál, illetve a Csoportnál a 2023-es évben kutatás-fejlesztési tevékenység nem történt.

## Telephelyek, fióktelepek, saját tulajdonú ingatlanok

A Társaság székhelye az Alap községben (irányítószám: 7011), a Dózsa György út 81–83. szám alatt található. A Társaság telephellyel, illetve fiókteleppel nem rendelkezik.

A tárgyidőszakban a Csoport tagjai telephelyekkel, illetve fiókteleppel nem rendelkeztek.

Alap község a Mezőföldön, Fejér megyében, a Sárbogárdi kistérségben fekszik, a hozzá legközelebb elhelyezkedő város Sárbogárd (10 km), ahonnan Alapra mellékút is – a 6223-as közút– vezet. A község településszerkezetét tekintve síkvidéki útifalu, fejlett szőlőkultúrával rendelkezik, lakói főleg mezőgazdasággal és állattenyésztéssel foglalkoznak.

A településre vonatkozó további alapadatok: régió: Közép-Dunántúl; a Sárbogárdi Kistérség székhelye: Sárbogárd. Alap község teljes népessége a 2015. január 1-jei adatok szerint 1907 fő; területnagysága: 48,29 km<sup>2</sup>.

### Saját tulajdonú ingatlanok:

A Társaság az alábbi saját tulajdonú ingatlanokkal rendelkezik:

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 ingatlan közvetlenül szomszédos az Alap 214 hrsz.-ú ingatlannal. Ezen az ingatlanon épületek találhatóak, a beépítettség jelenleg 143 négyzetméter. A társaság irodája, szociális helyiségek és két, a jövőben ásványvíztöltésre, kezelésre szánt melléképület található itt. Az ingatlan tulajdonosa a Társaság.
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 az üzem kizárólagos tulajdonosa a FuturAqua Nyrt. A kutak hasznosítására a Társaság saját leányvállalatával, az OlupAqua Kft.-vel kötött kúthasználati- és hasznosítási szerződést. Az ingatlan tulajdonosa a Társaság.
3. **Alap 213 hrsz.-ú**, 3928 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 79.szám alatt található. Az ingatlan közvetlenül szomszédos az Alap 214 hrsz.-ú ingatlannal. Az ingatlant a Watereum Invest Zrt. 2023. június 8. napján értékesítette a Társaság részére.
4. **Alap 217 hrsz.-ú**, 2257 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 85. szám alatt található. Az ingatlan közvetlenül szomszédos az Alap 215 hrsz.-ú ingatlannal. Az ingatlant a Watereum Invest Zrt. 2023. június 8. napján értékesítette a Társaság részére.



5. **Szekszárd külterület 0239/2 hrsz.-ú**, összesen 89.697 négyzetméter térmértékű „vízmű” megnevezésű ingatlan, amely az M6-os autópálya „Szekszárd Centrum” lehajtójánál található, közvetlen, saját, aszfaltos útkapcsolattal. A vízműtelepen összesen hét vízkút található. Ezek közül kettő mélyfúrású kút, amelyek talpmélysége 370-375 méter, szűrőzése 300 és 350 méter mélységben található. A területen található öt darab sekély fúrású kút is. Az ingatlan tulajdonosa a Társaság.
6. **Szekszárd külterület 0239/5 hrsz.-ú**, 3794 négyzetméter térmértékű „kivett sajáthasználátú út” ingatlan, amely az 5. pontban írt vízműtelep megközelítését teszi lehetővé. Az ingatlan tulajdonosa a Társaság.

## **A Társaság, illetve a Csoport foglalkoztatáspolitikája**

A Társaság, illetve a Csoport tagjai lehetőség szerint minimális alkalmazotti létszámmal dolgoznak.

## **Környezetvédelemmel kapcsolatos kérdések**

A Társaság 2019. április 30-án megtartott éves rendes közgyűlésén a fenntarthatóság, illetve annak támogatása került a FuturAqua Nyrt. jövőképeinek a középpontjába, a FuturAqua Csoport elkötelezetté vált a klíma- és vízvédelem, valamint ökológiai lábnyom minimalizálása iránt.

Megújult stratégiájának részeként a FuturAqua Nyrt. szerepet kíván vállalni a környezet megóvásában, ezen belül is a víz környezeti fenntartásának, a felelős vízgazdálkodás megteremtésének a megvalósításában, a felhasznált műanyagok keletkezésének és felhalmozódásának a megelőzésében, ezáltal azok mennyiségének a csökkentésében, továbbá a hulladékgazdálkodás további folyamataiban is részt kíván venni.

Ezen irányelvek víz- és hulladékgazdálkodásra épülő vezérfonalai összhangban állnak a 2022. évben kiadott második Nemzeti Éghajlatváltozási Stratégia, a Klíma és Természetvédelmi Akcióterv és az 5. Nemzeti Környezetvédelmi Program, többek között a 8. környezetvédelmi cselekvési programban foglaltakkal.

Missziója megvalósítása érdekében a Társaság olyan innovációs megoldásokat és programokat kíván támogatni, amelyek Magyarország édesvízkészletének, illetve vízbázisainak megóvását, valamint fenntartható vízgazdálkodási rendszerének a kialakítását – mindezekben belül a mezőgazdaság területén elpazarolt vizek védelmét, speciális csaptelepek felszerelésével az állami és közintézmények víztakarékossá tételét, továbbá a nyári zenei fesztiválok takarításhoz, locsoláshoz az ipari szürkevíz hasznosításának a bevezetését célozzák.

A Társaság egyúttal olyan rendszer kiépítésére törekszik, amely segítséget nyújthat a fenntartható vízgazdálkodás kialakításához, így az ENSZ Fenntartható Fejlődési Céljainak (SDGs) az eléréséhez.

A Csoportnál sem a tárgyévben, sem az előző évben veszélyes hulladék nem keletkezett, így tárolása sem merült fel. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz nem került beszerzésre. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségek fedezetére céltartalék képzésre a tárgyévben és az előző üzleti évben sem volt szükség. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek sem a tárgyévben, sem az előző üzleti évben nem kerültek elszámolásra.

A Társaság, illetve a Csoport irodai tevékenysége során figyelmet fordít a környezeti szempontok érvényesülésére, illetve a felelős környezethasználatra. A Társaság, illetve a Csoport a tárgyévben környezetvédelemmel kapcsolatos támogatásban nem részesült.

A Társaság, illetve a Csoport nem rendelkezik a környezetvédelem területén történt, vagy várható fejlesztésekkel, illetve ezzel összefüggő támogatásokkal. A Társaság, illetve a Csoport a környezetvédelem eszközei tekintetében alkalmazott saját politikával nem rendelkezik, ebben a kérdésben a hatályos jogszabályokat tekinti irányadónak.

## **Egyéb kérdések**

A Társaságunk, illetve a Csoport irányelve, hogy a részvényeseinknek és a piaci szereplőknek szóló közzétételek pontos és teljes képet adjanak a Társaságról, illetve a Csoportról és minden lényeges vonatkozásban tükrözzék a Társaság, illetve a Csoport pénzügyi helyzetét és működési eredményét. Ezen közzétételek az alkalmazandó törvényeknek, előírásoknak és szabályozásoknak megfelelő rendszerességgel készülnek. Annak érdekében, hogy ezen céloknak megfelelően folyamatosan fejlesztjük kockázatkezelési irányelvünket.

Kockázatkezelési rendszerünk magában foglalja a kockázatok azonosítását, hatásuk felmérését, szükséges intézkedési tervek kialakítását, valamint ezek hatékonyságának és eredményeinek követését. A kockázatkezelési rendszer hatékony működtetése érdekében biztosítanunk kell, hogy a vezetés valamennyi fontos kockázat ismeretében hozza meg üzleti döntéseit.

Minden lényeges, a belső és külső tevékenységhez kapcsolódó kockázat, a pénzügyi és jogi követelményeknek való megfeleléshez kapcsolódó, valamint számos egyéb kockázat kiértékelésre és kezelésre kerül. A szervezet kis méretére tekintettel külön Kockázatkezelési kézikönyv nem készült. A működésünkre ható kockázati tényezők rendszeresen felülvizsgálatra kerülnek.

A Társaság, illetve leányvállalatai a tárgyévben nem kötöttek fedezeti ügyletet. A Társaság, illetve leányvállalatai külön írásba foglalt fedezeti ügylet politikát nem alkalmaztak, mivel azt azok tevékenység nem tette indokolttá, ugyanakkor az

esetlegesen a jövőben megkötött fedezeti ügyletek tekintetében a hatályos jogszabályokban foglaltakat tekintik irányadónak.

A Társaság részvényei a hatályos jogszabályoknak és az Alapszabály rendelkezései szerint szabadon átruházhatók. A részvényes a részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvénykönyvbe bejegyezték.

A Társaság alapszabályának módosításáról a közgyűlés, illetve egyes esetekben – jogszabályi felhatalmazás alapján – az igazgatótanács dönthet.

A Társaság, illetve a Csoport eszközeinek, befektetéseinek értéke a jövőben változhat azok működésének, gazdálkodásának, üzleti környezetük változásának eredményeképpen, ami szintén bizonytalanságot hordoz magában. Kockázatot jelent, hogy inflációs környezetben a pénzeszközök vásárlóereje csökken.

Bizonytalanságot jelent, hogy a Társaság, illetve a Csoport a mindenkori készpénzállományából, illetve vagyonából meg tudja e valósítani stratégiai elképzeléseit.

A Társaság, illetve a Csoport belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszereit az igazgatótanács, illetve az audit bizottság működteti külső partnerekkel együttműködésben. Az éves beszámoló elkészítése megfelelő tapasztalattal és szakértelemmel rendelkező számviteli szolgáltató közreműködése útján történik. A pénzügyi kimutatások készítésével összefüggésben az ellenőrzés független könyvvizsgáló közreműködésével is történik.

A Társaság, illetve befektetéseinek bevételei és ráfordításai, eszközeinek és forrásainak értéke üzleti, piaci, jogi, szabályozási, illetve egyéb tényezőktől függően változhatnak, ami befolyásolhatja a társaság mindenkori eredményét, illetve szükségessé válhat a vállalat, illetve befektetései működésének kiigazítása.

Üzleti döntéseknek, illetve a működési környezet hatására a befektetett eszközök köre, a befektetések köre és összetétele megváltozhat, ami kockázatokat és bizonytalanságokat rejthet magában.

Bizonytalanságot jelenthet továbbá a magyar és a világgazdaság (ideértve különösen a Társaság, illetve befektetéseinek piacait) jelenlegi és jövőbeli helyzete miatti gazdasági és egyéb kockázat, a koronavírus (COVID-19) járvány, illetve annak utóhatásai miatt kialakult magyarországi és nemzetközi egészségügyi, társadalmi, illetve gazdasági helyzethez kapcsolódó kockázat, az orosz-ukrán fegyveres konfliktus, illetve ennek gazdasági hatásai miatti gazdasági, politikai és egyéb kockázat, a megnövekedett infláció és energiaárak miatti gazdasági helyzet jelentette kockázat, a Társaság stratégiai elképzeléseinek megvalósíthatóságával kapcsolatos kockázat, valamint az ezekkel is némileg összefüggő finanszírozási kockázat, partnerkockázat, jogi, illetve szabályozói kockázat.

A Társaság irányításával összefüggésben szükséges mindazon ügyekben – amelyeket törvény vagy az Alapszabály nem utal a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe – az Igazgatótanács jogosult és köteles dönteni és eljárni.

A társaságnál 2023. évben igazgatóság, illetve felügyelőbizottság helyett a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti egységes irányítást megvalósító Igazgatótanács működött.

A Társaság ügyvezető szerve a minimum 3 (három), maximum 11 (tizenny) tagú Igazgatótanács.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az alaptőke felemelésére. Az a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatótanács e felhatalmazás alapján az alaptőkét felemelheti 2.000.000.000 Ft, azaz kétmilliárd forint. A jelen felhatalmazás alapján az Igazgatótanács a Társaság alaptőkét legfeljebb 2029. április 27. napjáig emelheti fel, egy vagy több alkalommal. A felhatalmazás bármely a Ptk. szerinti alaptőke-emelési módra kiterjed. Amennyiben az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával kerül sor, úgy lehetőség van akár törzsrészvények, akár más részvényfajtába, illetve részvényosztályba tartozó részvények (például elsőbbségi részvények) kibocsátására is. Az alaptőke felemelése során egyszerre többféle alaptőke-emelési mód is elhatározható, illetve egyszerre többféle részvényfajtába, részvényosztályba, illetve részvénytípusba tartozó részvények is kibocsáthatók.

Nem törzsrészvények kibocsátása esetén a részvényekhez kapcsolódó részvényjellemzők, illetve a részvényekhez kapcsolódó jogok és kötelezettségek körét az Igazgatótanács állapítja meg és az Igazgatótanács jogosult e körben az alapszabály módosítására. Amennyiben a Társaságnál az alaptőke felemelésének elhatározása időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

A Társaság 2023. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az Igazgatótanács által jónak látott bármely célból saját részvények megszerzésére. Jelen felhatalmazás a Társaság által kibocsátott valamennyi részvényfajtába és részvényosztályba tartozó részvény megszerzésére kiterjed, a felhatalmazással érintett részvények névértéke a Társaság által a részvények megszerzésének időpontjában kibocsátott bármely részvénytípusba tartozó részvények névértéke lehet. A Társaság által megszerezhető részvények darabszáma legfeljebb annyi lehet, mellyel a Társaság az alaptőke huszonöt százalékát meg nem haladó mértékben szerez saját részvényeket. Amennyiben visszterhes részvénytípusra kerül sor, akkor az ennek során alkalmazott ellenérték részvényenként legalább 1 Ft, legfeljebb az ügylet létrejöttét megelőzően a Budapesti Értéktőzsdén a törzsrészvényekre rögzített előző 30 napos forgalommal súlyozott átlagár 125%-a. Az Igazgatótanács jelen felhatalmazásban rögzített jogaival a jelen határozat keltétől számított tizennyolc hónapos időtartamon belül élhet. Amennyiben a Társaságnál a saját részvény megszerzéséről történő döntés időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

# Társaságirányítás

## Igazgatótanács

A Társaság korábbi közgyűlése úgy döntött, hogy a Társaságnál Igazgatóság és Felügyelő Bizottság helyett egységes irányítási rendszert megvalósító igazgatótanács működjön.

Az igazgatótanács a Társaság ügyvezető szerve, amely legfeljebb tizenegy tagból áll. Elnökét tagjai közül maga választja.

Az igazgatótanács tagjait a közgyűlés választja, legfeljebb 5 (öt) évi határozott, vagy határozatlan időtartamra. Az igazgatótanács tagjai újraválaszthatók, és az ok megjelölése nélkül bármikor visszahívhatók.

Az igazgatótanács jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az igazgatótanács tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskörmegosztásáról maga rendelkezhet.

Az igazgatótanács dönthet azokban az ügyekben, amelyek nem tartoznak a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, vagy amelyeket a közgyűlés saját hatáskörének sérelme nélkül az igazgatótanács hatáskörébe utal.

Az igazgatótanács tagja:

- (i) szerezhethet társasági részesedést a gazdasági társaságéval azonos tevékenységet főtevékenységként megjelölő más gazdálkodó szervezetben, továbbá lehet vezető tisztségviselő a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben,
- (ii) és közeli hozzátartozója, valamint élettársa köthet a saját nevében vagy javára a gazdasági társaság főtevékenysége körébe tartozó ügyleteket.

Az Igazgatótanács tagjai a részvénytársaság közgyűlésén tanácskozási joggal részt vehetnek. A részvénytársaság számviteli törvény szerinti beszámolójának az előterjesztése az Igazgatótanács feladata.

Az Igazgatótanács legalább évente egyszer jelentést készít a Közgyűlés részére. Az Igazgatótanács gondoskodik a részvénytársaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről.

Az Igazgatótanács feladata a belső kontrollok működtetése, valamint a Társaság tevékenységének rendszeres időközönként történő értékelése. Az Igazgatótanács feladata továbbá a kockázatkezelési eljárások meghatározása és működésük hatékonyságának és eredményességének ellenőrzése.

A Társaság Igazgatótanácsában a 2023. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek.

## Igazgatóság és Felügyelő Bizottság

A Társaságnál 2022. novemberéig Igazgatóság és Felügyelő Bizottság működött. A Társaság 2022. novemberében megtartott rendkívüli közgyűlése döntött az egységes irányítási modellt megvalósító Igazgatótanács létrehozásáról. Az igazgatótanács látja el az igazgatóság és a felügyelőbizottság Ptk.-ban meghatározott feladatait.

## Audit Bizottság

Az Audit Bizottság minimum 3 tagból áll, akiket a Társaság Közgyűlése az Igazgatótanács független tagjai közül választott. Az Audit Bizottság az igazgatótanácsot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti. Az audit bizottság tagjait a közgyűlés az igazgatótanács független tagjai közül választja.

A Társaság Audit Bizottságában a 2023. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek.

## Egyéb bizottságok

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság és javadalmazási bizottság. Ezen funkciókat a Társaság Igazgatótanácsa látja el.

## Könyvvizsgáló

A gazdasági társaság legfőbb szerve által választott állandó könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről. Az állandó könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő egyéni könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég lehet. Ha könyvvizsgáló cég látja el a könyvvizsgálói feladatokat, ki kell jelölnie azt a személyt, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a gazdasági társaság tagja, vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és e személyek hozzátartozója. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a társaság munkavállalója e jogviszonya fennállása idején, és annak megszűnése után három évig. Az állandó könyvvizsgáló nem nyújthat a gazdasági társaság részére olyan szolgáltatást és nem alakíthat ki olyan együttműködést az ügyvezetéssel, amely könyvvizsgálói feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyezteti. A könyvvizsgáló feladatának teljesítése érdekében a gazdasági társaság könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől, illetve a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a társaság bankszámláit, ügyfélszámláit, könyvvezetését, szerződéseit megvizsgálhatja.

A Társaság könyvvizsgálóját a közgyűlés választja meg legfeljebb 5 éves időtartamra.

A Társaság könyvvizsgálója:

UNIKONTO Számvitelkutató Kft.  
székhelye: 1093 Budapest, Fővám tér 8.  
cégjegyzékszám: Cg.: 01-09- 073167  
adószám: 10491252-2-43  
kamarai nyilvántartási száma: 001724;  
könyvvizsgálói feladatok ellátásáért felelős személy:  
Dr. Adorján Csaba Imre  
lakcíme: lakcíme: 2083 Solymár, Árok utca 21/B,  
kamarai tagsági száma: 001089

A könyvvizsgáló a tárgyévben a Társaság részére nem végzett olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos.

## A Társaság saját értékpapírra vonatkozó ügyletei

A Társaság saját részvény állománya 2022. december 31-én 590.650 darab volt. A 2022. december 31-i fordulónapon a Társaság leányvállalatai nem rendelkeztek a Társaság által kibocsátott értékpapírokkal.

A tárgyidőszakban a Watereum Invest Zrt. a Társaság által kibocsátott részvényeket vásárolt, illetve ruházott át a „Tárgyévi tevékenység, fontosabb tárgyévi események” fejezet 2. és 4. pontjaiban részletezettek szerint.

A Társaság 2023. június 29. napján a Társaság által kibocsátott 590.650 darab „A” sorozatú törzsrészvényét, mint saját részvényeket értékesítette tőzsdén kívüli ügylet keretében 25 Ft részvényenkénti vételár ellenében. A fenti ügylettel a Társaság tulajdonában lévő saját részvények száma 0 darabra, részesedése (befolyása) 0,00%-ra csökkent.

A Társaság saját részvény állománya a 2023. június 30-i fordulónapon 0 darab volt.

## Egyebek

A Társaság, illetve a Csoport tokeneket, illetve ivóvízre váltható utalványokat 2023. évben nem bocsátott ki.

## A Társaság tulajdonosi szerkezete

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

	2022. január 1.	2022. december 31.	2023. június 30.
Társasági szinten	590.650 db	590.650 db	0 db
Leányvállalatok <sup>1</sup>			
Mindösszesen	590.650 db	590.650 db	0 db

<sup>1</sup> A Tpt. vonatkozó szabályai értelmében leányvállalatnak minősülő, konszolidációba bevont társaságok.

A Társaságban a fordulónapon 5%-ot meghaladó befolyással kizárólag az RNT Holding Zrt. és Kis-Benedek Róbert Ferenc rendelkezett.

## **Javadalmazás**

A Társaság Igazgatótanácsában, illetve Audit Bizottságában a 2023. év folyamán tisztséget betöltő személyek – az előző pénzügyi évhez hasonlóan – ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek.

A Társaság konszolidációs körébe tartozó leányvállalatainál, az OlupAqua Kft.-nél és a Watereum Invest Zrt.-nél 2023. év folyamán a vezető tisztségviselők – az előző pénzügyi évhez hasonlóan – nem részesültek pénzbeli vagy természetbeni juttatásban.

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

## **A Társaság, illetve a Csoport tagjainak külföldi telephelyei**

A tárgyidőszakban sem a Társaságnak, sem a leányvállalatainak nem volt külföldi telephelye.

## **Nyilatkozat sokszínűségi politikáról**

A Társaság, illetve a Csoport testületei esetében alkalmazott, sokszínűséggel kapcsolatos politikával nem rendelkezik, ilyet nem alkalmaz, mert a szervezet kis mérete azt nem indokolja.

## **Nyilatkozat vételi ajánlatról, esetleges megállapodásokról**

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



## **A Társaság, illetve a Csoport üzleti környezete**

### **A Társaság küldetése**

A Társaság megalakulása óta az ásványvízkincs felkutatásával, a vagyonkezelésébe tartozó vízvagyon menedzselésével és hasznosításával foglalkozik.

2019. április 30-án az éves rendes közgyűlésen a fenntarthatóság, illetve annak támogatása került a Társaság jövőképeinek a középpontjába, a cég elkötelezetté vált a klíma- és vízvédelem, valamint ökológiai lábnyoma minimalizálása iránt.

A Társaság küldetése, hogy a Társaság, illetve a Társaság által irányított cégcsoport sikeres, nemzetközi kapcsolatokkal is rendelkező vízpiaci, pénzügyi és élelmiszeripari vagyonkezelő vállalat(csoport) legyen, hagyományos és innovatív piaci aktivitással, tőkepiaci jelenléttel.

### **A Társaság, illetve a Csoport piacai**

A Társaság Magyarországon bejegyzett társaság, így legfőbb üzleti környezete Magyarországhoz, illetve Európához kapcsolódik. A Csoport valamennyi vállalata Magyarországon bejegyzett társaság, így legfőbb üzleti környezete Magyarországhoz, illetve Európához kapcsolódik.

### **Gazdasági környezet**

2023 első negyedében tovább lassult a GDP-növekedés a főbb fejlett gazdaságokban. Kína gazdasága éves alapon egyre nagyobb ütemben nő 2022 utolsó negyedéve óta, azonban a második negyedéves 6,3 százalékos bővülés lényegesen elmaradt a várakozásoktól. A havi termelési indikátorok és kiskereskedelmi értékesítések az USA-ban és Kínában emelkedtek, míg az eurozónában csökkentek májusban. Júniusban a Beszerzési Menedzser Index az eurozónában, Kínában és az Egyesült Államokban is romlott. A beérkezett amerikai munkaerőpiaci adatok alapján a nem mezőgazdasági foglalkoztatottak számának bővülése 2020 vége óta a legalacsonyabb volt júniusban.

Magyarországon a bruttó hazai termék 0,9 százalékkal csökkent 2023 első negyedében az előző év azonos időszakához viszonyítva. A beérkező makrogazdasági adatok a második negyedévben is csökkenő gazdasági aktivitást jeleznek. 2023. májusban az ipari termelés volumene 6,9 százalékkal, az építőipari termelésé 12,0 százalékkal, a kiskereskedelmi forgalomé 12,3 százalékkal csökkent éves összevetésben. 2023 májusában a 15-74 éves foglalkoztatottak átlagos létszáma 4 millió 713 ezer fő volt. A 2023. március-májusi időszakban átlagosan 10 ezerrel többen dolgoztak hazánkban, mint az előző év azonos időszakában. A munkanélküliségi ráta 3,8 százalékon alakult májusban.

2023 júniusában már ötödik hónapja csökkent a hazai infláció, éves összevetésben 20,1 százalékkal emelkedtek a fogyasztói árak. Tovább mérséklődött a maginfláció, így 20,8 százalékon, az indirekt adóktól szűrt maginfláció pedig 20,7 százalékon alakult. A beérkező inflációs adat megfelelt az elemzői várakozásoknak. 2023

áprilisában a rendszeres (prémium nélkül számított) átlagkeresetek a nemzetgazdaságban 16,9 százalékkal, míg a versenyszférában 18,9 százalékkal emelkedtek éves alapon.

Az államháztartás központi alrendszere 2023 júniusában 133 milliárd forintos hiánnyal zárt, ami mintegy 20 milliárd forinttal kedvezőbb a 2022. júniusi értéknél. Az első féléves kumulált hiány a tavalyihoz hasonlóan 2900 milliárd forint közelébe emelkedett, ami a 3400 milliárd forintos éves előirányzat 85 százaléka. A központi alrendszer bevételei júniusban 370 milliárd forinttal, a kiadások pedig 347 milliárd forinttal alakultak magasabban a 2022. júniusi értékhez képest.<sup>7</sup>

## **A Társaság, illetve a Csoport céljai és stratégiája**

A Társaság megalakulása óta az ásványvízkincs felkutatásával, a vagyonkezelésébe tartozó vízvagyon menedzselésével és hasznosításával foglalkozik.

2019. április 30-án az éves rendes közgyűlésen a fenntarthatóság, illetve annak támogatása került a Társaság jövőképeinek a középpontjába, a cég és leányvállalatai, vagyis a FuturAqua Csoport elkötelezetté vált a klíma- és vízvédelem, valamint ökológiai lábnyoma minimalizálása iránt.

A Társaság célkitűzése, hogy a Társaság, illetve a Csoport sikeres, nemzetközi kapcsolatokkal is rendelkező vízpiaci, pénzügyi és élelmiszeripari vagyonkezelő vállalat legyen hagyományos és innovatív piaci aktivitással, tőkepiaci jelenléttel.

Missziója megvalósítása érdekében a Társaság olyan innovációs megoldásokat és programokat kíván támogatni, amelyek Magyarország édesvízkészletének, illetve vízbázisainak megóvását, valamint fenntartható vízgazdálkodási rendszerének a kialakítását – mindezekben belül a mezőgazdaság területén elpazarolt vizek védelmét, speciális csaptelepek felszerelésével az állami és közintézmények víztakarékossá tételét, továbbá a nyári zenei fesztiválok takarításhoz, locsoláshoz az ipari szürkevíz hasznosításának a bevezetését célozzák.

A Társaság egyúttal olyan rendszer kiépítésére törekszik, amely segítséget nyújthat a fenntartható vízgazdálkodás kialakításához, így az ENSZ Fenntartható Fejlődési Céljainak (SDGs) az eléréséhez.

A Társaság küldetése egyúttal a felelős vízgazdálkodás megteremtésére és a műanyag hulladékok mennyiségének csökkentésére is irányul

A Társaság, illetve a Csoport célja, hogy vagyonát kezelje, a részvényesi értéket növelje. Ennek megfelelően stratégiájában szerepel a Társaság, illetve leányvállalatai portfóliójába tartozó befektetések, leányvállalatok körének további alakítása, akár új vállalatok alapításával, akár akvizíciók útján, de sor kerülhet meglévő, vagy később megszerzésre kerülő vállalatok, befektetések, részesedések

---

<sup>7</sup> Forrás: MNB Makrogazdasági és Pénzügyi Piaci Fejlemények • 2023. Július

átszervezésére, csökkentésére, értékesítésére, realizálására is. A stratégia részét képezi a mindenkori befektetési földrajzi terjeszkedésének előmozdítása, piacaik kedvezőbb átalakítása, új piacok megszerzése.

## **A Társaság, illetve a Csoport főbb erőforrásai és kockázata, az ezekkel kapcsolatos változások és bizonytalanságok**

### A konszolidált adatok elemzése

Konszolidált mérleg (ezer Ft)	2023.06.30	2022.12.31
<b>ESZKÖZÖK</b>		
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>		
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	45 168	16 089
Vevő és egyéb követelések*	230 821	377 819
Készletek	17 772	42 511
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások	1 219	114
Értékpapírok	50 676	0
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>345 656</b>	<b>436 533</b>
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>		
Gépek, berendezések	4 758	6 607
Ingatlanok*	172 982	177 792
Üzembe nem helyezett tárgyi eszközök*	28 000	14 560
Immateriális eszközök*	1 411	1 671
Befektetések társult vállalkozásokban	29 134	0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>236 285</b>	<b>200 630</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>581 941</b>	<b>637 163</b>

A forgóeszközök összetételében a tárgyévben a pénzeszközök állománya kb. 29 millió Ft-tal emelkedett, míg a Vevő és egyéb követelések értéke kb. 147 millió Ft-tal csökkent. A készletek szintje kb. 24,7, millió Ft-tal lett kevesebb, mint az előző év végi érték. Az egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások szintje kisebb mértékben, kb. 1,1 millió Ft-tal emelkedett az előző év végi értékhez képest. Az értékpapírok tárgyidőszak végi értéke kb. 50,7 millió Ft-ot tett ki, ilyen az előző év végén nem volt kimutatva.

Összességében a forgóeszközök szintje az előző év végi értékéhez képest kb. 90,8 millió forinttal (kb. 21%-kal) csökkent.

Kockázatot és bizonytalanságot jelent, hogy a Társaság, illetve a Csoport a mindenkori forgóeszköz állományából, illetve készpénzállományából meg tudja-e valósítani elképzeléseit. Bizonytalanságot jelent, hogy a készletek a jövőben értékesíthetők, felhasználhatók lesznek-e. Bizonytalanságot jelent a követelések hasznosulása, illetve, hogy a forgóeszközök vonatkozásában a jövőben szükség lesz-e esetleg értékvesztés elszámolására. Kockázatot és bizonytalanságot jelent, hogy a forgóeszközök szintje és összetétele megfelelően tudja-e szolgálni a Társaság, illetve a Csoport mindenkori működését és céljainak elérését.

A befektetett eszközök összetételében a tárgyévben a gépek, berendezések értéke kb. 1,8 millió Ft-tal csökkent, az üzembe nem helyezett tárgyi eszközök értéke kb. 13,4 millió Ft-tal emelkedett az előző év végi értékhez képest. Az ingatlanok értéke kb. 4,8 millió Ft-tal, az immateriális eszközök értéke kb. 0,3 millió Ft-tal csökkent. A befektetései társult vállalkozásokban tárgyidőszak végi értéke kb. 29,1 millió Ft-ot tett ki, ilyen az előző év végén nem volt kimutatva.

Összességében a befektetett eszközök szintje az előző év végi értékéhez képest kb. 35,7 millió Ft-tal (kb. 18%-kal) emelkedett. A befektetett eszközök állománya az előző évhez hasonlóan a tárgyév végén is legnagyobb részben az ingatlanok értékéből állt.

A tárgyi eszközök és az immateriális javak jövőbeli hasznosíthatósága kockázatokat és bizonytalanságokat rejthet magában. Nem lehet kizárni, hogy a tárgyi eszközök, illetve az immateriális javak eredményei a jövőben nem, vagy a korábbiakhoz képest kevésbé lesznek hasznosíthatóak.

A befektetett eszközök értéke a jövőben változhat a Társaság, illetve a Csoport működésének, gazdálkodásának, illetve külső tényezők eredményeképpen, ami szintén kockázatokat és bizonytalanságokat hordoz magában. A befektetett eszközök összetétele szintén változhat, ami további bizonytalanságot jelenthet.

Kockázatot és bizonytalanságot jelent, hogy a követelések esedékességkor teljes mértékben megtérülnek-e. Kockázatot és bizonytalanságot jelent, hogy a készletek a jövőben is megfelelően hasznosíthatók, realizálhatók lesznek-e. Kockázatot és bizonytalanságot jelent, hogy a pénzeszközök, illetve pénzgyenértékesek vásárlóértéke inflációs környezetben csökken. Kockázatot és bizonytalanságot jelent, hogy az eszközök értéke és összetétele változhat, illetve, hogy azok állománya, összetétele megfelelően tudja-e szolgálni a Társaság, illetve a Csoport működését és céljait.

Konszolidált mérleg (ezer Ft)	2023.06.30	2022.12.31
-------------------------------	------------	------------

<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>581 941</b>	<b>637 163</b>
--------------------------	----------------	----------------

<b>SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
Szállítók	582	15 161
Passzív időbeli elhatárolások	3 988	14 990
Egyéb kötelezettségek	50	337 836
Halasztott bevételek Token értékesítésből	96 667	96 667
Céltartalékok	0	47 784
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>101 287</b>	<b>512 438</b>
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
Halasztott adó kötelezettségek	3 643	3 643
Hosszú lejáratú kölcsönök	0	0
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>3 643</b>	<b>3 643</b>
<b>SAJÁT TŐKE</b>		
Jegyzett tőke	227 925	202 675
Tőketartalék	757 025	656 025
Átértékelési többlet	37 023	37 023
Eredménytartalék	-544 962	-774 641
<b>Az anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke</b>	<b>477 011</b>	<b>121 082</b>
<b>Nem ellenőrző részesedésekre jutó saját tőke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>477 011</b>	<b>121 082</b>

<b>SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>581 941</b>	<b>637 163</b>
---	----------------	----------------

A rövid lejáratú kötelezettségek közül a szállítók állománya az előző évi értékhez képest kb. 14,6 millió Ft-tal volt alacsonyabb, míg a passzív időbeli elhatárolások szintje kb. 11 millió Ft-tal csökkent az előző évi értékekhez viszonyítva. Az egyéb kötelezettségek szintje kb. 337,8 millió Ft-tal csökkent, míg a céltartalékok értéke kb. 47,8 millió Ft-tal lett alacsonyabb. A halasztott bevételek szintje azonban nem változott az előző év végi értékhez képest. Mindezek alapján a rövid lejáratú kötelezettségek szintje kb. 411,2 millió Ft-tal lett alacsonyabb az előző év végi értékhez képest, ami kb. 80%-os csökkenésnek felel meg.

A Csoport hosszú lejáratú kötelezettségeinek értéke nem változott az előző időszakhoz képest, állománya a halasztott adó kötelezettségek értékével egyezett meg.

A saját tőke szintje kb. 355,9 millió Ft-tal emelkedett az előző év végi értékhez képest, az alábbiak szerint:

A jegyzett tőke értéke a tárgyidőszaki tőkeemelés hatására kb. 25,2 millió Ft-tal emelkedett, a tőketartalék értéke szintén a tárgyidőszaki ársziós tőkeemelés következtében kb. 101 millió Ft-tal emelkedett az előző év végi értékhez képest. Az átértékelési többlet nem változott, míg az eredménytartalék szintje az előző évi értékhez képest kb. 229,7 millió Ft-tal nőtt. A mindenkori eredménytermelő képesség üzleti, piaci, jogi, szabályozási, adózási és egyéb tényezők miatt kockázatokat és

bizonytalanságokat hordoz magában. Bizonytalanságot jelent, hogy a Társaság osztalékpolitikája a jövőben változhat.

Az eszközök és források egyező végösszege a tárgyidőszak végén mindösszesen kb. 55,2 millió forinttal lett alacsonyabb az előző év végi értékhez képest, mely kb. 9%-os csökkenésnek felel meg.

Bizonytalanságot jelent, hogy a társaság a mindenkori eszköz- és forrásállományából, illetve a rendelkezésére álló készpénzállományából meg tudja-e valósítani stratégiai elképzeléseit, mindenkor megfelelően tudja-e finanszírozni tevékenységét.

A befektetések értéke a jövőben változhat a működésnek, gazdálkodásnak, társasági döntéseknek, illetve külső események eredményeképpen, ami szintén bizonytalanságot hordoz magában. A Társaság befektetéseinek, részesedéseinek összetétele, a Csoport felépítése szintén változhat, ami további bizonytalanságot jelenthet.

A Társaság, illetve a Csoport eszközeinek és forrásainak értéke, azok összetétele, valamint a társaság mindenkori működése és eredménytermelő képessége üzleti, piaci, jogi, szabályozási, adózási és egyéb tényezők miatt kockázatokat és bizonytalanságokat hordoz magában.

Bizonytalanságot jelenthet továbbá a magyar és a világgazdaság (ideértve különösen a Társaság, illetve befektetéseinek piacait) jelenlegi és jövőbeli helyzete miatti gazdasági és egyéb kockázat, a post-covid helyzet miatt kialakult magyarországi és nemzetközi egészségügyi, társadalmi, illetve gazdasági helyzethez kapcsolódó kockázat, az orosz-ukrán fegyveres konfliktus miatti gazdasági, politikai és egyéb kockázat, a magyarországi, illetve az európai gazdaságban kialakult inflációs, illetve gazdasági kockázat, a Társaság, illetve a Csoport stratégiai elképzeléseinek megvalósíthatóságával kapcsolatos kockázat, valamint az ezekkel is némileg összefüggő finanszírozási kockázat, partnerkockázat, jogi, illetve szabályozói kockázat.

## A Társaság, illetve a Csoport beszámolási időszakban elért eredményei és kilátásai

### A konszolidált eredménykimutatás adatok elemzése

Konszolidált átfogó eredménykimutatás (ezer Ft)	2023.06.30	2022.06.30 újra- megállapított
Árbevétel	0	889
Egyéb bevételek	348 489	0
<b>Összes bevételek</b>	<b>348 489</b>	<b>889</b>
<i>Anyagköltség</i>	2	185
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	16 190	22 461
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	0	24
Anyagjellegű ráfordítások	16 735	22 670
Személyi jellegű ráfordítások	180	3 928
Értékcsökkenési leírás és amortizáció*	4 995	5 183
Egyéb ráfordítások*	24 616	19 806
<b>Tevékenység eredménye</b>	<b>301 963</b>	<b>-50 698</b>
Pénzügyi műveletek bevételei/ráfordításai	922	306
Leányvállalati értékesítés eredménye	-87 306	0
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>215 579</b>	<b>-50 392</b>
Nyereségadó ráfordítás	0	29
<b>Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységekből</b>	<b>215 579</b>	<b>-50 421</b>
Megszűnő tevékenységek eredménye	-667	0
<b>Adott időszaki nyereség (veszteség)</b>	<b>214 912</b>	<b>-50 421</b>
<b>Egyéb átfogó eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Átfogó eredmény</b>	<b>214 912</b>	<b>-50 421</b>

A \* szimbólummal jelölt eredménykimutatás sorokban a bázis évvel kapcsolatban újramegállapítás történt.

Az árbevétele kb. 0,8 millió Ft-tal csökkent az előző évihez képest, mely teljes egészében a belföldi értékesítés nettó árbevételének változása miatt következett be. Az egyéb bevételek szintje kb. 348,5 millió Ft-tal emelkedett. A fentiek eredményeképpen az összes bevételek szintje kb. 347,6 millió eFt-tal lett magasabb az előző időszaki értékhez képest.

Az anyagjellegű ráfordítások szintje a tárgyévben kb. 5,9 millió Ft-tal (kb. 26%-kal) csökkent az előző időszaki értékhez képest, mely legnagyobb mértékben az igénybe vett szolgáltatások értékének csökkenésével magyarázható. A személyi jellegű ráfordítások kb. 3,7 millió Ft-tal csökkentek, míg az értékcsökkenési leírás és amortizáció értéke kb. 0,2 millió Ft-tal csökkent az előző időszaki értékekhez képest. Az egyéb ráfordítások szintje 4,8 millió Ft-tal emelkedett a korábbi időszak adatahoz viszonyítva.

Összességében a tevékenység eredménye kb. 352,7 millió Ft-tal javult az előző időszakhoz képest, tárgyidőszaki értéke kb. 302 millió Ft (nyereség).

A pénzügyi művelek bevételei / ráfordításai értéke 616 eFt-tal emelkedett az előző időszak értékéhez képest, így az adózás előtti eredmény az előző értékhez képest kb. 266 millió Ft-tal emelkedett értéke kb. 215,6 millió Ft (nyereség).

A Társaság, illetve a Csoport jövőbeli árbevétel, illetve nyereségtermelő képessége, illetve annak rövid, illetve hosszabb távú alakulása kockázatokat és bizonytalanságokat hordoz magában. Bizonytalanságot jelent, hogy a Társaság osztalékpolitikája megváltozhat.

### **A teljesítmény mérésének mennyiségi és minőségi mutatói, illetve jelzői**

A pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás (mérleg) adataiból számított mutatószámok, illetve jelzők esetén az összehasonlítás alapja a folyó pénzügyi év első hat hónapjának utolsó napjával, mint mérlegfordulónappal készült mérleg adatai és a közvetlenül azt megelőző pénzügyi év utolsó napjával, mint mérlegfordulónappal készült mérleg adatai.

Az átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatás (eredménykimutatás) adataiból számított mutatószámok, illetve jelzők esetén az összehasonlítás alapja a folyó pénzügyi év első hat hónapjának utolsó napjával készített adatok és az előző pénzügyi év első hat hónapjának utolsó napjával készített adatok.

Újramegállapított bázis időszaki értékek esetén a mutatók az újramegállapított bázis időszaki adatokkal kerültek kiszámításra.

#### **Konzolidált mutatók:**

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	TÁRGY IDŐSZAK	ELŐZŐ IDŐSZAK
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	3,41	0,85
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + értékpapírok + követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	3,23	0,77
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,95	0,03
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	244 369 eFt	-75 905 eFt



Az eredmény és jövedelmezőség alakulásának mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	TÁRGY IDŐSZAK	ELŐZŐ IDŐSZAK
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	n/a.	-57,03
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,45	0,24
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	0,37	-0,17

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	TÁRGY IDŐSZAK	ELŐZŐ IDŐSZAK
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	4,55	0,23
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	2,09	0,60
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	2,02	0,60
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	0,68	0,46
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	0,41	0,31

## **A Társaság 2023. évben megjelentetett tőkepiaci közleményei**

<b>Dátum</b>	<b>Tárgy, rövid tartalom</b>	<b>Megjelenés helye</b>
2023.01.02	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.05	Rendkívüli tájékoztatás (Olup Aqua Kft. tőkeemelésének cégbírószági bejegyzésével kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.13	Rendkívüli tájékoztatás (részvényesi küszöbátlépéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.13	Tulajdonosi bejelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.16	Rendkívüli tájékoztatás (részvényesi küszöbátlépésekkel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.17	Tulajdonosi bejelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.17	Rendkívüli tájékoztatás (Waterium Invest Zrt-ben történő tőkeemelés cégbírószági bejegyzésével kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.19	Tulajdonosi bejelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.20	Tulajdonosi bejelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.20	Rendkívüli tájékoztatás (üzletrész megszerzésével kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.01.31	Rendkívüli tájékoztatás (Aqua IT Kft.-vel kapcsolatos változások cégbírószági bejegyzésével kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.02.06	Rendkívüli tájékoztatás (zártkörű alaptőke-emeléssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.02.07	Rendkívüli tájékoztatás (vezetői feladatokat ellátó személlyel szoros kapcsolatban álló személy tranzakciója)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.02.28	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.03.10	Rendkívüli tájékoztatás (cégbírószági bejegyzéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu

<b>Dátum</b>	<b>Tárgy, rövid tartalom</b>	<b>Megjelenés helye</b>
2023.03.10	Alapszabály	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.03.28	Közgyűlési meghívó	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.03.31	Tulajdonosi bejelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.03.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.03	Közgyűlési előterjesztés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.05	Napirendi pont kiegészítés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.07	Közgyűlési előterjesztések	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.11	Rendkívüli tájékoztatás (végrehajtás befejezésével kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.27	Közgyűlési előterjesztések	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.27	Közgyűlési előterjesztések	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.28	Közgyűlési határozatok	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.28	Javadalmazási Politika	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.28	Éves jelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.28	Javadalmazási jelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.28	Felelős Társaságirányítási Jelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.04.30	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.05.11	Rendkívüli tájékoztatás (vezetői feladatokat ellátó személlyel szoros kapcsolatban álló személy tranzakciója)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.05.16	Közgyűlési meghívó	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu

<b>Dátum</b>	<b>Tárgy, rövid tartalom</b>	<b>Megjelenés helye</b>
2023.05.19	Tájékoztatás ingatlan átruházással kapcsolatban	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.05.24	Napirendi pont kiegészítés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.05.25	Közgyűlési határozatok	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.05.26	Közgyűlési előterjesztések	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.05.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.06.08	Rendkívüli tájékoztatás (szerződés megszüntetéssel, illetve ingatlan adásvétellel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.06.13	Rendkívüli tájékoztatás (Watereum Invest Zrt. tőkeemelésével és tőkeleszállításával kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.06.15	Közgyűlési előterjesztések	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.06.16	Közgyűlési határozatok	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.06.20	Rendkívüli tájékoztatás (Watereum Invest Zrt-ben történő tőkeemelés cégbírósági bejegyzésével kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.06.22	Rendkívüli tájékoztatás (üzletrész értékesítéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.06.26	Rendkívüli tájékoztatás (részvény értékesítéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.06.29	Saját részvény tranzakció	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.06.29	Közgyűlési határozatok	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.06.30	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.07.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.08.02	Rendkívüli tájékoztatás (cégbírósági bejegyzéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2023.08.02	Alapszabály	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu

<b>Dátum</b>	<b>Tárgy, rövid tartalom</b>	<b>Megjelenés helye</b>
2023.08.14	Rendkívüli tájékoztatás (cégbírósi bejegyzéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja ( <a href="http://www.futuraqua.eu">www.futuraqua.eu</a> ), <a href="http://www.bet.hu">www.bet.hu</a> , <a href="http://kozvetetek.mnb.hu">kozvetetek.mnb.hu</a>
2023.08.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja ( <a href="http://www.futuraqua.eu">www.futuraqua.eu</a> ), <a href="http://www.bet.hu">www.bet.hu</a> , <a href="http://kozvetetek.mnb.hu">kozvetetek.mnb.hu</a>
2023.09.20	Rendkívüli tájékoztatás (előzetes számokkal kapcsolatban)	A Társaság honlapja ( <a href="http://www.futuraqua.eu">www.futuraqua.eu</a> ), <a href="http://www.bet.hu">www.bet.hu</a> , <a href="http://kozvetetek.mnb.hu">kozvetetek.mnb.hu</a>
2023.09.28	Rendkívüli tájékoztatás (előzetes számokkal kapcsolatban)	A Társaság honlapja ( <a href="http://www.futuraqua.eu">www.futuraqua.eu</a> ), <a href="http://www.bet.hu">www.bet.hu</a> , <a href="http://kozvetetek.mnb.hu">kozvetetek.mnb.hu</a>

## **Felelősségvállaló nyilatkozat**

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83., cégjegyzékszám 07-10-001537, nyilvántartó bíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága), mint kibocsátó kijelenti, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásuk szerint elkészített összevont (konszolidált) féléves beszámoló valós és megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá az összevont (konszolidált) vezetőségi jelentés megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve pénzügyi év hátralevő hat hónapját érintő főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Kelt: 2023. szeptember 30.

Hajnal Zsolt András  
az Igazgatótanács elnöke

Csereklei Gábor Sándor  
az Igazgatótanács tagja

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő  
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság