

IFRS szerint Konszolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2019.

FUTUR AQUA ÁSVÁNYVÍZTERMELŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



A FUTUR AQUA ÁSVÁNYVÍZTERMELŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NYRT.

(Székhely: 7011 Alap, Dózsa Gy. út 81–83., Cg. 07-10-001537)

KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSA, KONSZOLIDÁLT ÉVES JELENTÉSE ÉS VEZETŐSÉGI JELENTÉSE

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZÖDŐ GAZDASÁGI ÉVRE

a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint



A BESZÁMOLÓT A FUTUR AQUA NYRT. IGAZGATÓSÁGA KÖZGYŰLÉSI HATÁSKÖRÉBEN ELJÁRVA

2020. ÁPRILIS 15-ÉN 5/2020. (IV. 15.) SZÁMÚ HATÁROZATÁVAL ELFOGADTA.

Alap, 2020. április 15.

TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK	2
1. A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSA, konszolidált éves jelentése	4
1.1. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁS	5
1.2. KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS	7
1.3. KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA	8
1.4. KONSZOLIDÁLT CASH FLOW-KIMUTATÁS	9
2. KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ	10
2.1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	10
2.1.1. FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság.	10
2.1.2. Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft.	11
2.1.3. EcoPay Zártkörűen Működő Részvénytársaság	13
2.1.4. Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zrt.	14
2.1.5. HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság – Társult vállalkozás	15
2.2 FŐBB ALAPELVEK, ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK	16
2.2.1. Az IFRS standardok 2019. január 1-jétől érvényes módosuló szabályainak, illetve új standardok bevezetésének hatása a pénzügyi kimutatásra	16
2.2.2. Az IASB által kibocsátott és az EU által elfogadott, de még nem hatályos új és módosított standardok és értelmezések	17
2.2.3. Az IASB által kibocsátott és az EU által el nem fogadott standardok és értelmezések	17
2.2.4. A SZÁMVITELI POLITIKA LÉNYEGES ELEMEI	18
3. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK A PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁSÁHOZ	26
3.1. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ-EGYENÉRTÉKESEK	28
3.2. VEVŐ- ÉS EGYÉB KÖVETELÉSEK	29
3.3. EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	30
3.4. FOLYÓ ADÓKÖVETELÉSEK	30
3.5. INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK	30
3.6. BEFEKTETÉSI CÉLÚ INGATLANOK	31
3.7. IMMATERIÁLIS JAVAK	31
3.8. EGYÉB ESZKÖZÖK	31
3.9. BEFEKTETÉSEK	33
3.10. SZÁLLÍTÓK	33
3.11. RÖVID LEJÁRATÚ LÍZINGKÖTELEZETTSÉGEK	34
3.12. EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	34
3.13. FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	34
3.14. JEGYZETT TŐKE	35
3.15. TŐKETARTALÉK	35
4. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZ ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁSHOZ	36
4.1. ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL	36
4.2. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	36
4.3. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	38
4.4. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	38
4.5. JÖVEDELEMADÓ-RÁFORDÍTÁS	38

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

4.6. EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY /EPS/.....	39
4.7. KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	39
4.8. KOCKÁZATKEZELÉS.....	39
4.9. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK.....	39
4.10. MŰKÖDÉSI SZEGMENSEK	40
4.11. PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOK	40
4.12. ESZKÖZÖK ÉRTÉKVESZTÉSE.....	45
5. Konszolidált (összevont) vezetőségi jelentés a 2019. gazdasági évről	46
5.1. A Társaság közgyűlési meghívója.....	47
5.2. A FuturAqua Csoport vállalati stratégiája.....	50
5.3. A FuturAqua Csoport palackozóüzeme – Az Alap 1. Ásványvízüzem Projekt.....	51
5.4. A FuturAqua Nyrt. részvényei	52
5.5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események.....	53
5.6. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	54
5.7.1. Tokenizációs fejlesztések – Watereum	54
5.7.2. Ivóvízre váltható utalványok	55
5.8. A FuturAqua Csoport várható fejlődésére vonatkozó adatok	56
5.9. Telephelyek, saját tulajdonú ingatlanok bemutatása	56
5.10. A FuturAqua Nyrt. leányvállalata: az Olup Aqua Kft.....	59
5.11. Az EcoPay Zrt.	64
5.12. A Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zrt.	65
5.13. Kereskedelmi társaságunk, a HUMAN GOODS Kft. – Társult vállalkozás.....	65
5.14. A FuturAqua Csoport foglalkoztatáspolitikája.....	66
5.15. A FuturAqua Csoport környezetvédelmi politikája	67
5.16. A Csoportra jellemző főbb kockázati tényezők	67
5.17. KOCKÁZATÉRTÉKELÉSI CÉLOK ÉS POLITIKÁK.....	68
5.18. FuturAqua Csoport – Cash flow-áttekintés	68
5.19. Az anyavállalat FuturAqua Nyrt. alaptőkéjének összetétele 2019. december 31-én	69
5.20. A FuturAqua Csoport anyavállalatának tulajdonosi struktúrája 2019. december 31-én.....	70
5.21. A vezető tisztségviselők hatásköre, különösen a részvénykibocsátásra és -visszavásárlásra vonatkozó jogkörök.....	70
5.22. Saját értékpapírra kötött ügyletek a 2019-es gazdasági évben.....	74
5.23. Vállalatirányítási nyilatkozat – Felelős Társaságirányítási Jelentés	74
5.24. Javadalmazások és juttatások	75
6. Nyilatkozat	76

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

Tisztelt Részvényesünk!

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság mint konszolidációra kötelezett anyavállalat Igazgatósága összehívta a Társaság éves rendes közgyűlését 2020. április 15-én 14 órára a Társaság székhelyére (7011 Alap, Dózsa György út 81–83.), határozatképtelenség esetén a megismételt közgyűlést 2020. április 30-án 14 órára.

Az előírásoknak megfelelően az éves rendes közgyűlésre szóló meghívót tartalmazó hirdetményt Társaságunk 2020. március 16-án a Budapesti Értéktőzsde (www.bet.hu), a Magyar Nemzeti Bank által működtetett tőkepiaci közzétételek (www.kozzetetelek.hu), valamint a Társaság honlapján (www.futuraqua.eu) tette közzé.

Az alábbiakban bemutatjuk a FuturAqua Nyrt. gazdasági tevékenységét és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint konszolidált éves beszámolóját a 2019. gazdasági év vonatkozásában.

Alap, 2020. április 15.

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

1.1. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁS

KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS 2019. év	2019.12.31.	2018.12.31.	Magyarázat 3. PONT
(adatok ezer forintban)			
ESZKÖZÖK			
FORGÓESZKÖZÖK			
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	3 569	3 120	1
Vevő- és egyéb követelések	54 463	16 974	2
Készletek	7 087	28 512	-
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások	80	12 217	3
Folyó adókövetelések	15 400	2 310	4
Forgóeszközök összesen	80 599	63 133	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
Ingatlanok, gépek, berendezések	4 838	6 661	5
Befektetési célú ingatlanok	31 189	31 924	6
Immateriális javak	3 746	1 246	7
Befektetések	0	2 000	9
Egyéb eszközök	114 086	75 927	8
Halasztott adókövetelések	648	648	-
Befektetett eszközök összesen	154 507	118 406	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	235 106	181 539	
SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK			
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Szállítók	9 507	11 250	10
Rövid lejáratú lízingskötelezettségek	0	0	11
Egyéb kötelez. és passzív időbeli elhatárolások	16 056	10 452	12
Folyó adókötelezettségek	2 755	8 671	13
Rövid lejáratú hitelek			-
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	28 318	30 373	
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Halasztott adókötelezettségek			-
Hosszú lejáratú lízingskötelezettségek			-
Hosszú lejáratú hitelek			-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			-
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen			
SAJÁT TŐKE			

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Részvénytőke	120 000	107 453	14
Tőketartalék	275 606	92 520	15
Eredménytartalék	-174 443	-34 185	-
Nem ellenőrzött részesedések	-14 375	-14 622	
Saját tőke összesen	206 788	151 166	
SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	235 106	181 539	

1.2. KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS

KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS	2019.12.31.	2018.12.31.	Magyarázat 4. PONT
(adatok ezer forintban)			
Árbevétel	16 000	23 230	1
Egyéb bevételek	281	768	1
Összes bevételek	16 281	23 998	
Anyagköltség	397	221	2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 234	5 445	2
Egyéb szolgáltatások értéke	1 293	767	2
Eladott áruk beszerzési értéke	14 367	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
Anyagjellegű ráfordítások	41 291	6 433	
Személyi jellegű ráfordítások	1 136	661	
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	2 732	3 756	3.PONT 8.
Egyéb ráfordítások	14 450	2 392	3
Tevékenység eredménye	- 43 328	10 756	
Pénzügyi műveletek bevételei	39	71	4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 443	88	4
Részesedés társult vállalkozás eredményéből	494	174	
Adózás előtti eredmény	- 45 238	10 913	
Adóráfordítás	- 600	- 572	5
Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységekből	- 44 638	11 485	
Megszűnő tevékenységek eredménye	-	-	
Adott időszaki nyereség (veszteség)	- 44 638	11 485	
Ebből: A Társaság tulajdonosaira jutó rész	- 44 885	11 398	
Nem ellenőrzött részesedésekre jutó rész	247	87	
Egyéb átfogó eredmény			
Realizálást követően eredménybe visszakerülő tételek			
Részesedés társult vállalkozás eredményéből			
Átfogó eredmény	- 44 885	11 485	
Egy részvényre jutó eredmény Ft/részvény			
EPS alapérték	-2,02	0,53	6
Hígított EPS	-2,02	0,53	6

1.3. KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA

	RÉSZVÉNY- TŐKE	TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK	EGYÉB SAJÁT TŐKE	NEM IRÁNYÍTOTT RÉSZESEDES	ÖSSZESEN
2019. JANUÁR 1.	107 453	92520	-34 185	0	-14 622	151 166
TŐKEEMELÉS	12547	183086				195 633
EGYÉB VÁLTOZÁS			-25664			-25 664
SAJÁT RÉSZVÉNY ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁS			-69709			-69 709
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY			-44885		247	-44 638
2019. DECEMBER 31.	120 000	275606	-174 443	0	-14 375	206 788

KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS KIMUTATÁSA 2018.

	RÉSZVÉNY- TŐKE	TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK	EGYÉB SAJÁT TŐKE	NEM IRÁNYÍTOTT RÉSZESEDES	ÖSSZESEN
2018. JANUÁR 1.	100 133	12000	-45 583	0	-14 709	51 841
TŐKEEMELÉS	7320	80520				87 840
SAJÁT RÉSZVÉNY ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁS						0
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY			11398		87	11 485
2018. DECEMBER 31.	107 453	92520	-34 185	0	-14 622	151 166

1.4. KONSZOLIDÁLT CASH FLOW-KIMUTATÁS

MEGNEVEZÉS	adatok ezer Ft	
	2019.01.01- 2019.12.31	2018.01.01- 2018.12.31
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY (+/-)	-44 638	11 485
Értékcsökkenés (+)	2 732	3 756
Elszámolt értékvesztés +	13 900	59
Saját teljesítmények változása (+/-)	-	-
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)		
Szállítói tartozások változása (+/-)	-1 743	-2 922
Egyéb rövid lejáratú kötel. változása (+/-)	4 374	-6 301
Vevők állományváltozása (+/-)	649	59
Egyéb rövid lej. követelések változása (+/-)	-37 489	25
Egyéb változások (+/-)	-42 050	0
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK	-104 265	6 161
Kapott osztalék		
Árfolyam-különbözetek	0	31
Kamatkülönbözet	-39	-48
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)	-39	-17
Részvénykibocsátás eredménye (+)	183 086	
Hitel és kölcsön felvétele (+)	76	9 965
Részvénybevonás, saját részvény vásárlás (-)	-69 709	
Hitel és kölcsöntörlesztés (-)	-8 700	-13 903
Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
Egyéb változások (+/-)		
PÉNZÜGYI MŰVELETEK PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA	104 753	-3 938
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-)	449	2 206
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK ELEJÉN	3 120	914
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK VÉGÉN	3 569	3 120

2. KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ

2.1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A konszolidációba bevont társaságok:

2.1.1. FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81–83., Cg. 02-10-060369) 2011. január 30-án alakult zártkörűen működő részvénytársaságként Pécsen, a Társaságot a Cégnyilvántartásba 2011. február 23-án jegyezték be. A Társaság a működési formáját 2011. április 9-én tartott rendkívüli közgyűlésén változtatta nyilvánosan működő részvénytársaságra, amely változást a cégbíróság 2011. június 28-án jegyezte be. A Társaság cégjegyzékszámát 07-10-001537-re változtatta a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2019. szeptember 10-ei bejegyzése szerint.

A Társaság hatályos alapszabályának kelte: 2019. július 29.

A Társaság rövidített cégneve: FuturaAqua Nyrt.

A Társaság jegyzett tőkéje: 2019. december 31-én 120.000.000.- HUF forint, azaz Egyszázhuszmillió HUF

A Társaság jegyzett tőkéje a 2019-es gazdasági év során elhatározott alaptőke-emelés kapcsán változott. A Társaság Igazgatósága által 2019. július 16-án elhatározott tőkeemelés után az új alaptőke: 120.000.000.- HUF, azaz Egyszázhuszmillió HUF.

A FuturaAqua Nyrt. internetes honlapjának címe, elérhetősége: <https://futuraaqua.eu/>

A Társaság vezető tisztségviselői:

- **Hajnal Zsolt András** (született: Debrecen, 1974. március 9., anyja neve: Nyíri Margit, lakcíme: 2600 Vác, Erzsébet utca 64.) 2019. április 30. napjától határozatlan ideig
- **Kis-Benedek Róbert Ferenc** (született: Gyöngyös, 1972. december 30., anyja neve: Boldog Mária, lakcíme: 3231 Gyöngyössolymos, Petőfi Sándor utca 8.) 2019. április 30. napjától határozatlan ideig
- **Lassú Katalin** (született: Gyöngyös, 1980. június 30., anyja neve: Bagi Anna, lakcíme: 3231 Gyöngyössolymos, Petőfi Sándor utca 8.) 2019. július 29. napjától határozatlan ideig
- **dr. Fodor István** (született: Pécs, 1976. november 18., anyja neve: dr. Pais Ella Regina, lakcíme: 1073 Budapest, Akácfa utca 62. Fsz. 5B.) 2011. január 30. napjától 2019. július 29. napjáig
- **dr. Pais Ella Regina** (született: Milej, 1948. január 6., anyja neve: Varga Regina, lakcíme: 7625 Pécs, Ilona u. 17.) 2011. január 30. napjától 2019. július 29. napjáig

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

- **Somlyai Gábor** (született: Budapest, 1956. március 24., anyja neve: Csepregi Anna, lakcíme: 1215 Budapest, Deák Ferenc utca 51/A) 2018. április 30. napjától 2019. április 30. napjáig

Az Igazgatóság új elnököt választott tagjai sorából. 2019. május 1-jétől a Társaság Igazgatóságának új elnöke Hajnal Zsolt András.

A Társaság állandó könyvvizsgálója:

A Társaság állandó könyvvizsgálója 2019. április 30. napjától 2020. április 30-ig:

ESSEL Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzék száma: 01-09-698566, címe: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7., MKVK: 001109, személyében eljáró könyvvizsgáló: a Társaság részére megküldött nyilatkozat alapján dr. Sasvári László bejegyzett könyvvizsgáló (kamarai tagsági száma: 001630, születési ideje: 1957. április 2., anyja neve: Tóth Erzsébet, címe: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7.)

A könyvvizsgáló díjazása: 2.260.000,- Ft + áfa/év.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért és az IFRS szerinti konszolidált pénzügyi adatok összeállításáért felelős személy adatai:

Scháb Katalin IFRS Mérlegképes könyvelő, 129875/A/2016

2.1.2. Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft.

Konszolidációs körbe tartozó leányvállalat:

Cégneve: Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Olup Aqua Kft.

Székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81–83.

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

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

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2016. április 5.

Cégjegyzékszám: 02-09-073755

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 3.000.000,- Ft (hárommillió forint)

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

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

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A képviselőre jogosult(ak) adatai: dr. Fodor István ügyvezető (a képviselő módja: önálló), Kis-Benedek Róbert Ferenc ügyvezető (a képviselő módja: önálló)

Fő tevékenysége: Üdítőital, ásványvíz gyártása

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Könyvvizsgáló: Bankpont Kft. HU-7632 Pécs, Alsó utca 32., Cégjegyzékszám: 02-09-064892, a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: dr. Márkus József (an.: Depinyi Erzsébet) 2020. május 31-ig

Hirdetmények közzétételének helye: Céglőny

Az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. a FuturAqua Nyrt. 100%-os tulajdonában álló leányvállalata a beszámolási időszakban az Alap 1. Ásványvízüzem Projekt keretében szerepel a jelentésben.

A beszámolási időszakban nem volt termelés az üzemben, felújítási munkálatok folytak a termelés újraindításának elősegítése érdekében. A beruházásokat az anyavállalat végezte, az Alap – 1. Ásványvízüzem és berendezései továbbra is a FuturAqua Nyrt. tulajdonában vannak.

A Társaság alaptőkéje 3.000.000.- Ft, azaz hárommillió forint.

Az Alap 2. Ásványvízüzem Projekt

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

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

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

Adott esetben az Igazgatóság döntése alapján megvalósítható.

A Társaság kitermelhető ásványvízvagyonát az alábbiakban mutatjuk be.

Az ásványvíz-kutak

Az Alap 214 hrsz.-ú ingatlanon két ásványvízkút található. A sekélyebb 45 méter talpmélységű, míg a mélyebb kút 82 méter talpmélységű.

Környezetvédelmi azonosítók (KTJ számok):

B-37. Kút: 101941094

B-38. Kút: 102012032

2.1.3. EcoPay Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Cégneve: EcoPay Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövidített neve: EcoPay Zrt.

Székhelye: 1076 Budapest, Garay utca 45. 2. em. 216.

Cégbejegyzésének helye, időpontja: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Budapest, 2015. november 18.

Hatályos létesítő okiratának kelte: 2016. október 21.

Cégjegyzékszám: 01-10-048664

Adószám: 25418260-2-42

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: zártkörűen működő részvénytársaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 10.000.000 Ft (tízmillió forint)

A cég statisztikai számjele: 25418260-8299-114-01

A képviselőre jogosult(ak) adatai: Kun István vezérigazgató (a képviselő módja: önálló)

Fő tevékenysége: 8299 '08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Könyvvizsgáló: Bankpont Kft. HU-7632 Pécs, Alsó utca 32., Cégjegyzékszám: 02-09-064892, a

könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: dr. Márkus József (an.: Depinyi Erzsébet)

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Hirdetmények közzétételének helye: Céglözlöny

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

Az EcoPay Zrt. stratégiai szövetséget kötött az utalványok forgalmazására a VásárlóMecénás Kft.-vel, amelyben kisebbségi, 20%-os üzletrészt is szerzett.

A tervezett tevékenység a vállalkozásban meghiúsult, az EcoPay Zrt. tőkehelyzetével kapcsolatban a Kibocsátó állandó könyvvizsgálója felhívta a figyelmet a Zrt. tőkehelyzetének rendezésére. Az EcoPay Zrt. saját tőkéje a törvényben előírt szint alá csökkent, így továbbra is szükséges ennek rendezése tulajdonosi oldalról.

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

2.1.4. Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zrt.

Az 1/2019 (IX.9.) számú igazgatósági határozat értelmében a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság létrehozta a Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság nevű leányvállalatát, a stratégiai céljainak megvalósítása érdekében. A Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2019. szeptember 23-án bejegyezte a Cg. 07-10-001539 számú cégjegyzékbe. A Társaság székhelye a 7011 Alap, Dózsa György út 81–83. szám alatt található. Egyedüli részvényese a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság. Alaptőkéje 10.000.000,- Ft, azaz tízmillió forint, amely kizárólag készpénzből áll. Az alaptőkét 200 db 50.000,- Ft névértékű, dematerializált úton előállított, névre szóló törzsrészvény testesíti meg. A Cég képviselőjét Hajnal Zsolt András látja el. A Társaság könyvvizsgálatát az ESSEL Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzék száma: 01-09-698566, címe: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7. MKVK: 001109), személyében eljáró könyvvizsgáló: dr. Sasvári László bejegyzett könyvvizsgáló (tagsági igazolvány száma: 001630, születési ideje: 1957. április 2., anyja neve: Tóth Erzsébet, címe: 1162 Budapest, Fertály u. 5-7.) látja el.

2.1.5. HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság – Társult vállalkozás

A FuturAqua Nyrt. társult vállalkozása a HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság. Az Nyrt. 2012. augusztus 21-én megszerezte az italkereskedelemmel foglalkozó Kft. 60%-os üzletrészt. Az üzletrész-adásvétellel kombinált 5 millió forintot meghaladó törzstőke-emelés következtében a FuturAqua Nyrt. összesen 7.200.000 Ft üzletrészt szerzett, a készpénzes tőkeemelésen túl a HUMAN GOODS Kft. lett a FuturAqua prémium ásványvizek és ízesített vizek hazai forgalmazója. Jelenleg a FuturAqua Nyrt. a Kft. üzletrészből 24,95%-os részesedéssel rendelkezik, míg az Olup Aqua Kft. szintén ugyanilyen mértékű, 24,95%-os üzletrész tulajdonosa.

A társult vállalkozás legfontosabb adatai:

Cégneve: **HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített neve: **HUMAN GOODS Kft.**

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

Cégbejegyzésének helye: Szekszárdi Törvényszék Cégbírósága, Szekszárd

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2017. szeptember 30.

Cégjegyzékszám: 17-09-006358

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 15.990.000 Ft (Tizenötmillió-kilencszázkilencvenezer forint)

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

Fő tevékenysége: 46.34 Ital nagykereskedelme

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Hirdetmények közzétételének helye: Céglap

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

2.2 FŐBB ALAPELVEK, ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK

2.2.1. Az IFRS standardok 2019. január 1-jétől érvényes módosuló szabályainak, illetve új standardok bevezetésének hatása a pénzügyi kimutatásra

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

- IFRS 16 “Lízingek” standard – az EU által elfogadva 2017. október 31-én (hatályba lép a 2019. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IFRS 9 “Pénzügyi instrumentumok” standard módosításai – Előtörlesztés jellemzők negatív kompenzációval – az EU által elfogadva 2018. március 22-én (hatályba lép a 2019. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IAS 19 “Munkavállalói juttatások” standard módosításai – Programmódosítás, -megszorítás vagy -rendezés – az EU által elfogadva 2019. március 13-án (hatályba lép a 2019. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IAS 28 “Társult vállalkozásokban és közös vállalkozásokban lévő befektetések” standard módosításai - Társult vállalkozásokban és közös vállalkozásokban lévő hosszú távú érdekeltségek – az EU által elfogadva 2019. február 8-án (hatályba lép a 2019. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- Egyes standardok módosításai - “IFRS-ek továbbfejlesztése (2015-2017 években)” – Az IFRS Fejlesztési Projekt eredményeképpen az egyes standardokat érintően (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 és IAS 23) történt módosítás, elsődlegesen az inkonzisztenciák megszüntetése és a magyarázatok tisztázása érdekében – az EU által elfogadva 2019. március 14-én (hatályba lép a 2019. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).

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

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

Ezen pénzügyi kimutatások jóváhagyásának időpontjában nincsenek az IASB által kibocsátott és az EU által elfogadott olyan standardok, valamint meglévő standardok és értelmezések módosításai, amelyek még nem léptek hatályba.

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

Az EU által elfogadott IFRS-ek jelenleg nem különböznek jelentősen a Nemzetközi Számviteli Standard Testület (IASB) által elfogadott rendelektől, kivéve az alábbi új standardokat, a meglévő standardok módosításait és új értelmezéseket, amelyeket az EU-ban még nem fogadtak be 2019. szeptember 26-ig:

- IFRS 14 “Szabályozói elhatárolások” standard (hatályba lép a 2016. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban) – az Európai Bizottság döntést hozott, mely értelmében a jóváhagyási folyamatot a jelenlegi köztes standardra nem fogja alkalmazni, és megvárja a végső standardot.
- IFRS 17 “Biztosítási szerződések” (hatályba lép a 2021. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).
- IFRS 3 “Üzleti kombinációk” standard módosításai – Üzleti tevékenység definíciója (hatályos azon üzleti kombinációkra vonatkozóan, amelyeknél az akvizíció dátuma a 2020. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokba esik, valamint az adott időszak kezdetén vagy azt követően bekövetkező eszközbeszerzésekre).
- IFRS 10 “Konszolidált pénzügyi kimutatások” és IAS 28 “Társult vállalkozásokban és közös vállalkozásokban lévő befektetések” standardok módosításai – Eszközök eladása, illetve átadása a befektető és annak társult vagy közös vezetésű vállalkozása között (a hatálybalépés időpontját bizonytalan időre elhalasztották, amíg a kutatási projekt konklúzióra jut a tőke módszerrel kapcsolatban).
- IAS 1 “Pénzügyi kimutatások prezentálása” és IAS 8 “Számviteli politikák, a számviteli becslések változásai és hibák” standardok módosításai – Lényegesség definíciója (hatályba lép a 2020. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).
- A Konpcionális keretelvekre való hivatkozások módosításai az IFRS standardokban (hatályba lép a 2020. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).

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

2.2.4. A SZÁMVITELI POLITIKA LÉNYEGES ELEMEI

A pénzügyi kimutatás készítésének alapjai

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság pénzügyi kimutatása a 2019. december 31-én kibocsátott és hatályos standardok Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal és IFRS IC értelmezésekkel összhangban készült, és az adatokat forintban tartalmazza.

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

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

A pénzügyi helyzet kimutatásához kapcsolódó számviteli politikák

Üzleti kombinációk

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

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

Tárgyi eszközök és immateriális javak

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

Immateriális javak Szoftverek 15-33,3%

Vagyoni értékű jogok 16,7% Ingatlanok 1-2%

Irodai berendezések, járművek 9-33,3%

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

Befektetési célú ingatlanok

A befektetési célú ingatlanok olyan földterületek, épületek, épületrészek, amelyeket bérbeadási vagy tőkefelértékelődési, vagy mindkét céllal tart, nem pedig szolgáltatások előállításával vagy nyújtásával kapcsolatos felhasználásra vagy igazgatási célokra, vagy a szokásos üzletmenet keretében történő értékesítésre. Az Nyrt. a befektetési célú ingatlanokat értékcsökkenéssel és értékvesztéssel (amennyiben van) csökkentett bekerülési értéken tartja nyilván. A befektetési célú ingatlanoknak a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amely idő alatt ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja. Az értékcsökkenést az adott eszköz becsült hasznos élettartama alatt lineáris módon számítják 2%-os éves kulcsok szerint.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Befektetések és egyéb pénzügyi eszközök

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

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

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

Átfogó eredmény kimutatáson keresztül valósan értékelt pénzügyi eszközök

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

Lejáratig tartott befektetések

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

A Társaság ilyen pénzügyi instrumentummal jelenleg nem rendelkezik.

Készletek

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

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

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

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

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

Pénzügyi eszközök értékvesztése

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott eszközök

Az értékvesztés összege megegyezik az eszköz könyv szerinti értékének és a jövőbeli pénzáramoknak az eszköz eredeti effektív kamatlábjával diszkontált nettó jelenértékének különbözetével. Az értékvesztés összege az átfogó eredmény kimutatásban kerül elszámolásra. Az értékvesztés szükségességének megállapítása az egyedileg nem jelentős összegű eszközök esetében csoportosan, míg a jelentős összegűek esetében egyedileg történik.

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

Pénzeszközök és pénz-egyenértékesek

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

Vevőkövetelések

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

Pénzügyi eszközök (a már részletezetteken kívül)

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

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

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

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

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

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

Pénzügyi eszközök értékvesztése

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

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Pénzügyi kötelezettségek

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

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

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

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

Lízing

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

Visszavásárolt saját részvények

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

Céltartalékok

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

A céltartalékok mérlegkészítéskor felülvizsgálatra, a becslések pontosítására kerülnek. A céltartalék értéke a kötelezettség rendezésére vonatkozó kiadások jelenértéke, amelynek meghatározásánál diszkontrátaként a becsült kockázatmentes kamatláb szolgál. Az idő múlását jelentő diszkontfeloldás

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

alkalmazásakor a céltartalék mérlegértéke évről évre nő a diszkonthatással. A növekmény kamatkölségként kerül elszámolásra.

Osztalék

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

Nyereségadó

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

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó számviteli politikák

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

Árbevételek

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

A működéshez kapcsolódó ráfordítások

A nem pénzügyi jellegű ráfordításokat a következő kategóriákba kell besorolni:

- anyagjellegű ráfordítások;
- személyi jellegű ráfordítások;
- értékcsökkenés és amortizáció.

Saját termelésű készletek állományváltozása

A Társaság nem állít elő készletre vehető terméket.

Egyéb bevételek

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

Pénzügyi bevételek és ráfordítások

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

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

Nettósítás

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

3. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK A PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁSÁHOZ

A konszolidált pénzügyi kimutatás készítésének alapjai

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

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

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

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

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

A konszolidáció alapja

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

Az elmúlt időszakban hatályba lépett, az IASB és IFRIC által kibocsátott standardokban és értelmezésekben megtalálható előírásokat a FuturAqua Csoport és az anyavállalat Nyrt. a 2019-es üzleti évről szóló konszolidált pénzügyi kimutatásaiban figyelembe vette. Ezen módosítások és új standardok alkalmazása nem volt hatással a Csoport konszolidált pénzügyi kimutatásaira.

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

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

AZ IFRS SZERINT ELKÉSZÍTETT KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

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

Konszolidáció

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

Ennek keretében a FuturAqua Nyrt. minden üzleti évben vizsgálja, hogy

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

Fentiek alapján a FuturAqua Nyrt. leányvállalatai:

- Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft.
- EcoPay Utalványkibocsátó Zrt.
- Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zrt.

A FuturAqua Nyrt. társult vállalata:

- HUMAN GOODS Értékesítő Kft.

ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK

1. A konszolidált pénzügyi kimutatásainkban a konszolidációba bevont vállalatok vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét úgy kell bemutatni, mintha ezek a vállalatok egyetlen vállalatként működnének. Ennek érdekében az összevont (konszolidált) éves beszámolóban az eszközök és források, a bevételek és ráfordítások, a nyereség és a veszteség értékéből – az anyavállalat és a hozzá tartozó leányvállalatok, illetve az utóbbiak egymás közötti kapcsolataiból adódó – a halmozódásokat ki kell szűrni.

2. A FuturAqua Csoport gazdálkodási célkitűzése, hogy a tulajdonosok által rendelkezésre bocsátott vagyon hosszú távon gazdaságosan működjön. Az anyavállalat és a konszolidálásba bevont leányvállalatok könyvvizsgálásuk és beszámolójuk elkészítése során abból indultak ki, hogy a belátható jövőben is fenn akarják tartani működésüket, folytatni akarják tevékenységüket.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

3. A nemzetközi számviteli standardokkal (IFRS) összhangban történő bemutatás érdekében a magyar törvényes előírások szerinti kimutatások megfelelő módosítását, átsorolását, bizonyos tárgyi eszközök (ingatlanok) vonatkozásában átértékelését el kell végezni.

4. Valamennyi leány- és társult vállalkozás könyvvizsgálata a kettős könyvvitel keretében történik, és december 31-i fordulónappal készítenek éves beszámolót. A mérlegkészítés időpontja február 29.

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

3.1. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ-EGYENÉRTÉKESEK

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

2019. december 31-i fordulónapon a FuturAqua Csoport 3.569 ezer Ft pénzeszközzel rendelkezett szemben az előző év végi 3.120 e Ft-tal.

adatok ezer forintban	2019.12.31.	2018.12.31.
Pénztár	88	342
Bankbetétek	3.481	2.778
Pénzeszközök összesen:	3.569	3.120

3.2. VEVŐ- ÉS EGYÉB KÖVETELÉSEK*adatok ezer forintban***Vevő korosított kimutatás 2019.12.31.**

1 éven túli kintlévőség	1.073
értékvesztés	1.073
Nettó vevőkövetelés	0

**Összes nettó
vevőkövetelés 0**

*adatok ezer forintban***Vevő korosított kimutatás 2018.12.31.**

1-30 nap közötti kintlévőség	649
------------------------------	-----

180 napon túli kintlévőség	118
értékvesztés	118
Nettó vevőkövetelés	0

1 éven túli kintlévőség	90
értékvesztés	90
Nettó vevőkövetelés	0

**Összes nettó
vevőkövetelés 649**

Az 1 éven túli kintlévőség mindkét évben a HUMAN GOODS Kft. mint társult vállalkozással szemben van.

A vevőkövetelések között leányvállalatokkal kapcsolatos tranzakciók nem voltak.

EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések megoszlása a következő:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2019.12.31.	2018.12.31.
Társult vállalkozásnak adott kölcsön	11 900	11 900
ebből értékvesztés	11 900	
Üzletrész vételár követelés	3 750	3 750
Egyéb követelések	713	675
Kaució	50 000	
Követelések könyv szerinti értéke	54 463	16 325

3.3. EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

A pénzügyi kimutatás a beszámolási évben 80 E Ft aktív időbeli elhatárolást tartalmaz az alábbi tételekben:

Időbeli elhatárolások 2019.12.31.

Domain-előfizetés	51
Egyéb szolgáltatás	29
Összesen:	80

Időbeli elhatárolások 2018.12.31.

Domain-előfizetés	9
Egyéb szolgáltatás	20
Összesen:	29

3.4. FOLYÓ ADÓKÖVETELÉSEK

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

Megnevezés	2019.12.31.	2018.12.31.
Általános forgalmi adó követelés	15 067	2 310
Környezetvédelmi termékdíj		0
Iparűzési adó	299	
Társasági adó	34	0
Összesen	15 400	2 310

3.5. INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK

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

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

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

A telkek, földterületek esetén amortizáció nincs, az ingatlanokra évi 2-3%, a bérelt ingatlanokra évi 6% a leírási kulcs. A gépek, berendezések esetén, azok fajtájától és az igénybevétel intenzitásától függően 14,5-33% amortizáció számolható el. Az eszközök használhatósági foka minden év végén

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

kontroll alá kerül, a leírási kulcs a feltételek megváltozása esetén módosulhat. Az amortizáció költségként kerül elszámolásra az átfogó jövedelem kimutatásban és része a működési eredménynek.

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

A FuturAqua Csoport 2019. évi IFRS szerinti pénzügyi kimutatás készítésének fordulónapján 4.838 ezer Ft ide sorolandó eszközzel rendelkezett.

Az előző évben az ingatlanok, gépek, berendezések értéke 6.661 e Ft volt.

3.6. BEFEKTETÉSI CÉLÚ INGATLANOK

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

A tárgyévben a befektetési célú ingatlanok értékét beruházás nem növelte.

3.7. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az előző évi pénzügyi kimutatásokban az immateriális javak értéke 1.246 e Ft, mely vagyoni jogot (védjegyet) takar. Ezek határozatlan élettartamú immateriális eszközök, amelyekre az értékvesztés tesztet elvégeztük, arra utaló jelet nem értelmeztünk. Ugyanakkor megállapítottuk azt is, hogy a határozatlan élettartam továbbra is fennáll.

A beszámolási évben a vállalkozás 2.500 E Ft értékű beruházást hajtott végre a Társaság által életre hívott, Ethereum ERC-20 blockchain-technológián alapuló Watereum elnevezésű tokenizációs fejlesztések megvalósítása érdekében. Egy egységnyi Watereum egy liter ivóvíz elviteli jogát biztosítja majd a FuturAqua Nyrt.-től, a rendelkezésre álló kutak kiváló minőségű és jelentős mennyiségű édesvíz-készletéből.

3.8. EGYÉB ESZKÖZÖK

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

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyongazdálkodó Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Megnevezés	2018.01.01. egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbség	2018.12.31. egyenleg
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 546	1000			2546
TÁRGYI ESZKÖZÖK	60 393	0			60 393
Ingatlanok,					
Gépek, berendezések	23 465				23 465
Befektetési célú ingatlanok	36 928				36 928
Beruházások		75 927			75 927

Megnevezés	2019.01.01. egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbség	2019.12.31. egyenleg
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 546	2 500			5 046
TÁRGYI ESZKÖZÖK	60 393	0			136 494
Ingatlanok					0
Gépek, berendezések	23 465	174			23 639
Befektetési célú ingatlanok	36 928				36 928
Beruházások		75 927			75 927

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	2018.01.01. egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbség	2018.12.31. egyenleg
IMMATERIÁLIS JAVAK	1300				1300
TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 052	3 756			21 808
Ingatlanok					
Gépek, berendezések	13 782	3 022			16 804
Befektetési célú ingatlanok	4270	734			5 004

Megnevezés	2019.01.01. egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbség	2019.12.31. egyenleg
IMMATERIÁLIS JAVAK	1300	0			1300
TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 808	2 732	0	0	21 808
Ingatlanok					
Gépek, berendezések	16 804	1 997			18 801
Befektetési célú ingatlanok	5 004	735			5 739

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**3.9. BEFEKTETÉSEK**

A Csoport a 2019-es évben a Vásárlómeccénás Kft. mint társult vállalkozásban lévő 20% részesedése kapcsán a fordulónapra elvégezte az értékvesztés tesztet. Mivel a várható megtérülés nem éri el a részesedés könyv szerinti értékét, így értékvesztés került elszámolásra.

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

3.10. SZÁLLÍTÓK

A pénzügyi kimutatások szállítók sora szolgál a termékvásárlásból, szolgáltatások igénybevételéből, beruházási javak beszerzéséből keletkezett, még ki nem egyenlített tartozások nyilvántartására. A pénzügyi helyzet kimutatásban a tárgyévi fordulónapi szállító állomány 9.507 ezer Ft belföldi kötelezettség.

Ehhez viszonyítva a 2018. üzleti év végén a szállítók 11.250 e Ft-ot tesznek ki.

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

adatok ezer forintban

Szállítók korosított kimutatása	2019.12.31.
határidőn belüli	4 670
1-30 nap közötti kintlévőség	3 453
30-60 nap közötti	1 317
180 napon túli kintlévőség	67
értékvesztés	
Nettó vevőkövetelés	

Összes nettó szállító kötelezettség	9 507
--	--------------

adatok ezer forintban

Szállítók korosított kimutatása	2018.12.31
határidőn belüli	3 485
1-30 nap közötti kintlévőség	156
30-60 nap közötti	6 065
180 napon túli kintlévőség	1544
értékvesztés	
Nettó vevőkövetelés	

Összes nettó szállító kötelezettség	11 250
--	---------------

3.11. RÖVID LEJÁRATÚ LÍZINGKÖTELEZETTSÉGEK

2019. évben nem volt.

3.12. EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	2019.12.31.	2018.12.31.
Kapott kölcsön	6 999	8 883
Kapott kaució, előleg	1 230	1 230
Egyéb tételek	3 690	
Passzív időbeli elhatárolások	4 137	339
Összesen:	16 056	10 452

3.13. FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	2019.12.31.	2018.12.31.
Társasági adó	1	89
Iparüzési adó	1	114
Vízkészlet járulék	802	3 620
NAV pótlék	32	64
Járulékkötelezettség	579	421
Szoc. hozzájár.	694	595
Szja köt.	499	417
Szakképzési hozzájár.	47	39
Vagyonártuh. illeték	0	3 200
NAV bírság	100	112
összesen	2 755	8 671

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**3.14. JEGYZETT TŐKE**

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

A FuturAqua Nyrt. jegyzett tőkéje 2019. december 31-én 120.000.000.- HUF, azaz Egyszázhúszmillió HUF.

A FuturAqua Nyrt. jegyzett tőkéje a 2019-es gazdasági év során az Igazgatóság által elhatározott alaptőke-emelés kapcsán változott.

A Budapesti Értéktőzsde Zrt. vezérigazgatója 398/2019. számú határozatában rendelkezett a FuturAqua Nyrt. alaptőke-emelésből származó 2.509.400 darab, azaz kettőmillió-ötszázkilencezer-négyszáz darab, egyenként 5 forint névértékű, 12.547.000 forint, azaz tizenkettőmillió-ötszáznegyvenhétezer forint össznévértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvényének 2019. december 4. értéknappal a tőzsdei kereskedésbe történő bevezetéséről. Fenti határozatában továbbá a Terméklista adatait a bevezetett értékpapír mennyiségére vonatkozóan 24.000.000 darabra, azaz huszonnégy millió darabra módosította.

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2019. december 31-én

	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össz-névérték (Ft)	Részvények fajtája
FuturAqua részvény	5 HUF	24.000.000	120.000.000.- Ft	törzsrészvény
Részvények összesen	5 HUF	24.000.000	120.000.000.- Ft	

3.15. TŐKETARTALÉK

Az előző pontban tárgyalt tőkeemelés révén a 92.520 e forint értékű tőketartalék-állomány 2019-ben 183.086 e Ft-tal nőtt, így 275.606 e Ft a 2019.12.31-i állomány összege.

4. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZ ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁSHOZ

4.1. ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL

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

A 2019. évben ezen az eredmény soron 23.230 e Ft szerepel.

Az árbevételek alakulása a következő:

ÁRBEVÉTELI KATEGÓRIÁK	2018 bevétel ezer Ft-ban	ÁRBEVÉTELI KATEGÓRIÁK	2019 bevétel ezer Ft-ban
Megnevezés		Megnevezés	
Áruk értékesítése	22 750	Áruk értékesítése	16 000
Szolgáltatások nyújtása	480	Szolgáltatások nyújtása	0
Kamatbevétel	0	Kamatbevétel	0
Jogdíjak	0	Jogdíjak	0
Osztalékok	0	Osztalékok	0
Összesen:	23 230	Összesen:	16 000

Az egyéb bevételek soron a 2019. évben 281 e Ft szerepel, szemben az előző időszaki 768 e Ft-tal.

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

4.2. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

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

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2018. év
	Érték	Érték
Anyagköltségek	397	221
Igénybevett szolgáltatások értéke	25 234	5 445
Egyéb szolgáltatások értéke	1 293	767
Eladott áruk beszerzési értéke	14 367	-
Eladott (közvetített) szolg. értéke	-	-
ÖSSZESEN	41 291	6 433

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Anyagköltség összetétele a következő:

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2018. év
Egyéb anyagfelhasználás	217	92
Nyomtatvány, irodaszer	27	40
Energia-, üzemanyagköltség	153	89
ÖSSZESEN	397	221

Igénybevett szolgáltatások értéke:

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2018. év
Karbantartási költségek	77	16
Utazási, kiküldetési ktg.	-	-
Postai szolgáltatások költségei	18	9
Könyvvizsgálói díj, könyvelési díj	4 021	2 357
Ügyvédi díjak	9 203	300
Egyéb fel nem sorolt szolgáltatások/BÉT díjak/	9 152	2 763
ÖSSZESEN	25 234	5 445

Egyéb szolgáltatások értéke

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2018. év
Illetékek	364	317
Bankköltségek	727	350
Biztosítások	50	100
Egyéb szolgáltatások	152	-
ÖSSZESEN	1 293	767

4.3. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2018. év
Bírságok, késedelmi pótlékok	297	310
Követelések elszám. Értékvesztése	11 900	275
Terven felüli értékvesztés	-	-
Önkormányzati adók	303	964
Egyéb fel nem sorolt ráfordítások	1 950	843
ÖSSZESEN	14 450	2 392

4.4. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Pénzügyi eredmény alakulása:

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2018. év
Kapott kamatok	39	39
Árfolyamnyereségek	0	32
PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	39	71
Fizetett kamatok	443	88
Tulajdoni részesedést jelentő befekt.értékvesztése	-	-
PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	443	88
PÉNZÜGYI EREDMÉNY ÖSSZESEN	-404	-17

4.5. JÖVEDELEMADÓ-RÁFORDÍTÁS

Az adórátfordítás a következő módon bomlott föl részekre:

Megnevezés	2019.12.31.	2018.12.31.
Társasági adó 9%	29	76
Halasztott adók	-648	-648

A halasztott adó mérleg szerinti értékét már bemutattuk a pénzügyi kimutatások kiegészítő magyarázatai között. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

4.6. EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY /EPS/

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

Törzsrészvények tulajdonosaira jutó 2019. évi nettó eredmény: -44.885 e Ft

A törzsrészvények súlyozott átlagos darabszáma: 22.193.177 db

Egy törzsrészvényre jutó nyereség (+) / veszteség (-) (forint): -2,02 forint/részvény

A hígított EPS mutató nem tér el az alap mutatótól.

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

A törzsrészvények súlyozott átlagos darabszáma: 21.398.348 db

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

4.7. KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

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

Ezeket bemutattuk az egyéb követelések, illetve az egyéb kötelezettségek kiegészítő megjegyzésében.

4.8. KOCKÁZATKEZELÉS

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

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

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

Hitelezési kockázat: vevőállomány és a hitelállomány vonatkozásában azonosíthatók kockázatok.

4.9. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A Társaság 2/2020. (I.21.) számú közgyűlési határozatban foglaltaknak megfelelően 2020. január 23-án hitelszerződést írt alá Erdős Richárd Zoltán felügyelőbizottsági és audit bizottsági taggal. A szerződés közös megegyezéssel módosításra került 2020. március 23-án. A hitelkeret összege 50.000.000,- Ft, a szerződés lejáratára 2020. július 31.

4.10. MŰKÖDÉSI SZEGMENSEK

A bemutatandó működési szegmensek a következők:				
2018	Működési szegmensek bemutatása /ezer forintban/			
Szegmensek megnevezése	Összes bevétel	Bevétel külső vevőktől	Eredmény	Eszközök
Termelőtevékenység (ásványvíz-kitermelés, palackozás)	0	0	0	0
Szolgáltatás (bérleti díj)	480	480	480	0
Pénzügyi tevékenység (utalványkibocs, vízkvóta ker.)	22750	22750	22750	0
Összesen	23230	23230	23230	0
2019				
Működési szegmensek bemutatása /ezer forintban/				
Szegmensek megnevezése	Összes bevétel	Bevétel külső vevőktől	Eredmény	Eszközök
Szolgáltató tevékenység bérleti díj, reklám	0	0	0	0
Kereskedelmi tevékenység (áru)	16000	16000	16000	14367
Összesen	16000	16000	16000	14367

4.11. PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOK

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

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

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

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

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

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

2.1 Pénzügyi eszközök

A Csoport a pénzügyi eszközeit a következő kategóriákba sorolja:

- pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékeselek,
- vevő- és egyéb követelések,
- befektetések.

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

2.2 Kölcsönök és követelések

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

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

- pénzeszközök, - vevők, - egyéb követelések.

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

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

(a) Pénzeszközök

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

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

(b) 3 hónapon túli bankbetétek

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

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

(c) Vevők és egyéb követelések

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

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

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

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

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

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

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

Ha egy későbbi időszakban az értékvesztés miatti veszteség csökken, és a csökkenést objektív módon egy olyan eseményhez lehet kapcsolni, amely az értékvesztés elszámolása után következett be (mint például az adós hitelképességi besorolásának javulása), az előzőleg elszámolt értékvesztés miatti veszteséget vissza kell írni az értékvesztési számla módosításával. A visszaírás eredményeként az eszköz könyv szerinti értéke nem haladhatja meg azt az amortizált bekerülési értéket, amely a visszaírás időpontjában lenne akkor, ha értékvesztés elszámolására korábban nem került volna sor. A visszaírt veszteség összegét az éves eredményben a Közvetlen költségek (Követelések értékvesztése) csökkenéseként számoljuk el.

2.3 Értékesíthető pénzügyi eszközök-befektetések

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

értékesíteni. Ebben az esetben a forgóeszközök (Egyéb rövid lejáratú pénzügyi eszközök) között szerepelnek.

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

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

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

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

2.4 Pénzügyi kötelezettségek

A pénzügyi kötelezettségeket a Csoport amortizált bekerülési értéken értékeli.

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

2.5 Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott pénzügyi kötelezettségek

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

(a) Hitelek és egyéb pénzügyi kötelezettségek

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

(b) Szállítók és egyéb kötelezettségek

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

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

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

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

Az alábbi táblázatok a Csoport pénzügyi eszközei és kötelezettségei 2019. és 2018. december 31-i állományának könyv szerinti, valamint valós értékét mutatják.

	Könyv szerinti érték		Valós érték		2018. évben képződött	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	nyereség	veszteség
Pénzügyi eszközök /ezer Ft/						
<i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kölcsönök és követelések</i>						
Pénzeszközök és pénze.- egyenértékesek	3569	3120	3120	3120		
Vevők	0	649	649	649		
Kölcsönök	6999	11900	11900	11900		
Egyéb követelések	54463	16325	54463	16325		
Forgóeszközök	65031	31994	70132	31994		
<i>Valós értéken nyilvántartott értékesíthető befektetések</i>						
Befektetések	10000	2000	10000	2000		
Befektetett eszközök	117758	117758	117758	117758		
Pénzügyi kötelezettségek /ezer Ft/						
Szállítók	9507	11250	9507	11250		
Egyéb kötelezettségek						
Rövid lejáratú köt.	11919	30373	11919	37968		

4.12. ESZKÖZÖK ÉRTÉKVESZTÉSE

A korábbi évekhez hasonlóan a Társaság a 2019. üzleti év fordulónapjára is elvégezte az eszközök értékvesztés tesztjét, amelynek eredményeként értékvesztés elszámolására nem került sor a befektetésekben.

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

CGU megnevezése	2019.12.31.	2018.12.31.
Goodwill (Olup Aqua Kft. akvizíció)		
nyitó érték (E Ft)	47.775	47.775
értékvesztés	22.658	22.658
könyv szerinti záró érték	25.117	25.117

A leányvállalatnak a társult vállalkozásban befektetés

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

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

5. Konszolidált (összevont) vezetőségi jelentés a 2019. gazdasági évről

FuturAqua Nyrt.
Éves rendes közgyűlés – 2020. április 15.

5.1. A Társaság közgyűlési meghívója



HIRDETMÉNY 2020. ÉVI RENDES KÖZGYŰLÉS ÖSSZEHÍVÁSÁRÓL

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83., cégjegyzékszám: 07-10-001537, a továbbiakban: „Társaság”) Igazgatósága értesíti Önöket, hogy a Társaság Igazgatóságának döntése értelmében a FuturAqua Nyrt. 2020. évi rendes közgyűlést tart az alábbiak szerint:

A Rendes Közgyűlés időpontja: 2020. április 15. (szerda) 14:00 óra

A Közgyűlés helyszíne: 7011 Alap, Dózsa Gy. út 81-83. (kültéri helyszín)

A közgyűlés megtartásának módja: a részvényesek személyes részvételével

A Közgyűlés napirendje a 2020. március 25-én közzétett módosítás alapján:

1. Az Igazgatóság beszámolója a Társaság 2019. évi tevékenységéről, a 2019. évre vonatkozó, a nemzetközi számviteli szabályok –IFRS– szerinti egyedi és konszolidált éves jelentés megtárgyalása

2. A Felügyelőbizottság jelentése a nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerint elkészített egyedi és konszolidált 2019-es beszámolóhoz

3. Az Audit bizottság jelentése a nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerint elkészített egyedi és konszolidált 2019-es beszámolóhoz

4. A könyvvizsgáló jelentése a nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerint elkészített egyedi és konszolidált 2019-es beszámolóhoz

5. A FuturAqua Nyrt. nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerint elkészített egyedi és konszolidált 2019-es éves jelentésének elfogadása az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, az Audit bizottság, valamint a könyvvizsgáló jelentése alapján, a 2019. évi eredmény megállapítására és felosztása.

6. A vezető tisztségviselők előző üzleti évben végzett munkájának értékelése, döntés felmentvény tárgyában

7. Felelős társaságirányítási jelentés elfogadása

8. Döntés Felügyelőbizottsági tag és audit bizottsági tag választásáról

9. Társaság állandó könyvvizsgálójának megválasztása 2020. évre vonatkozóan

10. Az Alapszabály módosítása és az új, egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály elfogadása (a döntés meghozatalához a jelenlévő részvényesek $\frac{3}{4}$ -ének szavazata)

szükséges)

11. Döntés a Társaság által kibocsátani tervezett Watereum termék elindításáról

12. Döntés az igazgatóság ösztönzési rendszerének, javadalmazási politikájának elfogadásáról

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

A részvényesi jogok gyakorlásának feltételei:

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

A közgyűlésen az a részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott vehet részt, akit legkésőbb a közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon bejegyezték a részvénykönyvbe. A közgyűlésen a részvényesi jogok gyakorlására az a személy jogosult, akinek nevét - lezárásának időpontjában - a részvénykönyv tartalmazza.

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

A közgyűlés napirendje kiegészítésének joga:

A közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jogot azok a részvényesek gyakorolhatják, akik a szavazatok legalább egy százalékával rendelkeznek. A szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek. Amennyiben a részvényesek éltek a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:259. §-ban foglalt jogaikkal és ez a közgyűlés napirendjének módosításával jár, akkor a

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

kiegészített napirend, illetve a részvényesek által előterjesztett határozati javaslatok közzétételének módjára az Alapszabály 6.4. pontjának rendelkezései megfelelően irányadók.

Képviselet, meghatalmazás a közgyűlésre:

A részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. A részvényes képviselőjének adott meghatalmazás csak egy alkalomra szólhat, amelynek hatálya kiterjed a határozatképtelenség miatt megismételt Közgyűlésre és a felfüggesztett Közgyűlés folytatására is. Nem lehet a részvényes képviselője az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagja, a társaság vezető állású munkavállalója, valamint az állandó könyvvizsgáló. A meghatalmazás visszavonása a társasággal szemben csak akkor hatályos, ha azt a Közgyűlés megnyitása, illetve - ha a meghatalmazás egy adott napirenden történő szavazásra vonatkozik - a napirend tárgyalásának megkezdése előtt az Igazgatóságnak benyújtották. A meghatalmazás visszavonására a meghatalmazás adására vonatkozó előírásokat kell alkalmazni. Ha a részvényes több értékpapírszámlán vezetett részvénnel rendelkezik a nyilvánosan működő részvénytársaságban, az egyes értékpapírszámlákon vezetett részvények tekintetében külön képviselőt hatalmazhat meg, de az ugyanazon részvényeshez tartozó részvények tekintetében eltérő szavazatot nem lehet leadni. Ha az ugyanazon részvényeshez tartozó részvények tekintetében eltérő szavazatot adtak le, e szavazatok mindegyike semmis.

A Tisztelt részvényeseink a <https://futuraqua.eu/dokumentumok/> oldalon letölthetik a meghatalmazás formaürlapját, valamint a képviselettel kapcsolatos más információkat, dokumentumokat is találhatnak.

Határozatképtelenség esetére meghirdetett megismételt közgyűlés:

Amennyiben a közgyűlés határozatképtelen, úgy a megismételt közgyűlés ideje:

2020. év április 30. (csütörtök) 14:00 óra

A megismételt közgyűlés helye: 7011 Alap, Dózsa Gy. u. 81-83. (kültéri helyszín)

A határozatképtelenség miatt megismételt közgyűlés megtartásának módja: a részvényesek és meghatalmazottaik személyes jelenlétével történik.

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

A közgyűlés megtartására a 41/2020. (III. 11.) Korm. rendelet 4. § d) pontját figyelembe véve, valamint a vészhelyzetre tekintettel az esetleges jövőbeni jogszabályváltozásokat maradéktalanul betartva kerül sor.

Alap, 2020. március 16.

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság Igazgatósága

5.2. A FuturAqua Csoport vállalati stratégiája

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 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 FuturAqua Nyrt. részvényesei új stratégiai irányvonalakat határoztak meg, továbbá két új igazgatósági tagot választottak Hajnal Zsolt András és Kis-Benedek Róbert Ferenc személyében. A környezetvédelmi és az élelmiszeripari szakemberrel kibővült igazgatóság első ülésén a Társaság újragondolt céljainak megvalósítása érdekében új igazgatósági elnököt nevezett ki: a tisztséget 2019. május 1-jétől Hajnal Zsolt András látja el. A FuturAqua Nyrt. 2019. július 29-én tartott rendkívüli közgyűlésén a részvényesek ismét új tagot választottak az Igazgatóságba – a harmadik vezető tisztségviselő Lassú Katalin pénzügyi szakember lett.

Az új stratégiai irányvonalak jegyében megújult a FuturAqua Csoport fő célkitűzése – az édesvíz stratégiai szerepének felértékelése –, valamint az a törekvése, hogy a FuturAqua Nyrt. nemzetközi szinten meghatározó és Európán kívüli kereskedelmi kapcsolatokkal is rendelkező vízpiaci, pénzügyi és élelmiszeripari vagyonkezelő vállalat legyen – gyártói és kereskedelmi tevékenységgel, hagyományos és innovatív piaci aktivitással, tőkepiaci jelenléttel.

Mindennek megfelelően a FuturAqua Nyrt. megkezdte a vállalat termékeinek újragondolását, valamint az ásványvíz-kitermelés újraindításának, az Alap – 1. Ásványvízüzem újbóli működésének az előkészítését. A FuturAqua Nyrt. termékei újrapozicionálásának egyik első és legfontosabb lépéseként – a Társaság nevéből merítve – megszületett a vállalat új mottója: „FuturAqua – A víz jövője – A jövő vize”, illetve ennek alapján az új logó és roll-up is.

Megújult stratégiájának részeként a FuturAqua Nyrt., így a FuturAqua Csoport aktív 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. Mindezek jegyében a FuturAqua Nyrt. 2019 augusztusában csatlakozott a Környezetvédelmi Szolgáltatók és Gyártók Szövetségéhez (KSZGYSZ), amelynek egyik tagvállalataként kiállítóként jelen volt 2019. október 15. és 17. között a Budapest Water Summit elnevezésű eseményen.

Fenntarthatósági célkitűzései megvalósítása érdekében a FuturAqua Nyrt. környezettudatos gyártóként – az Alap – 1. Ásványvízüzem újraindítása után – üvegpalackokban kínálja majd ásványvizeit, továbbá új és egyedülálló, blockchain-technológián alapuló tokenje, a Watereum kibocsátásán dolgozik. Egy egységnyi Watereum token a vonatkozó feltételek mellett egy liter ivóvíz elviteli jogát biztosítja majd a FuturAqua Nyrt.-től.

5.3. A FuturAqua Csoport palackozóüzeme – Az Alap 1. Ásványvízüzem Projekt

Az Alap – 1. Ásványvízüzem és berendezései az anyavállalat FuturAqua Nyrt. tulajdonában vannak, az üzem az Olup Aqua Kft. mint vízjogi engedélyes társaság kezelésében üzemel. A FuturAqua Nyrt. 2012. április 16-án jogerős építési engedélyt kapott a Társaság új ásványvízüzemének megépítésére. Az építési engedély alapján a Társaság könnyűszerkezetes üzemcsarnokát az *Alap 1. Ásványvízüzem* nevű projekt részeként Fejér megyében, Alapon, a Társaság saját tulajdonú 3400 négyzetméteres területén építhette fel, amelyhez további 2100 négyzetméteres terület csatlakozik. A két szomszédos ingatlanon a beépítési lehetőségeket maximálisan kihasználó, közel 400 négyzetméteres üzemépület és raktár, valamint szociális helyiségek és irodák kaptak helyet. Az üzemépítés során a Társaság OKK B-38-as számú ásványvízkútja (Olup Aqua Kút) az üzemen belülré került, így a kút természetes védettsége egy külső, felszíni megerősítéssel is kiegészül.

A FuturAqua Nyrt. Közgyűlése a 2019. április 30. napján megtartott éves rendes közgyűlésen 14/2019. (IV. 30.) határozatával a Társaság és a FuturAqua Csoport új stratégiai törekvései jegyében egyebek mellett arról döntött, hogy a FuturAqua Nyrt. Igazgatósága – a többi között a részvényesek vízvételi jogának gyakorlása, továbbá az üzleti környezet megváltozása miatt nyílt lehetőségek kiaknázása érdekében – előkészíti a termelés újraindítását az Alap – 1. Ásványvízüzemben. Ezt követően a FuturAqua Nyrt. Közgyűlése a 2019. július 29. napján megtartott rendkívüli közgyűlésen 6/2019. (VII. 29.) határozatával egyebek mellett az Alap – 1. Ásványvízüzem beindításáról, külső környezetének rekonstruálásáról, a termelés megkezdéséről, valamint a termék kereskedelemben történő értékesítéséről döntött. Mindezeknek megfelelően 2019-ben megkezdődtek a munkálatok, amelyek egyes szakaszai 2019-ben le is zárultak. A FuturAqua Csoport a további munkálatok befejezését, valamint a hatósági engedélyek beszerzését követően, 2020. első félévben tervezi megvalósítani az Alap – 1. Ásványvízüzem újraindítását.

A FuturAqua Csoport jövőbeni stratégiai céljainak sikeres megvalósítása érdekében 2019. szeptember 30-án a FuturAqua Nyrt. adásvételi szerződést írt alá a két szomszédos belterületi ingatlan (Alap hrsz.: 213, hrsz.: 217) megvásárlásáról. A megvásárolt ingatlanok tulajdonjoga a Társaság által 2019-ben létrehozott leányvállalatba – Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zrt. – került. Az így létrejött összesen négy darab egymás melletti ingatlanból álló területi egység (11.864 négyzetméter) alkalmas a FuturAqua Nyrt. azon célkitűzésének megvalósítására, hogy a közeli jövőben egy nagyobb kapacitással rendelkező termelőegység megépítése is megvalósulhasson. Az *Alap 1. Ásványvízüzem* projektet a FuturAqua Nyrt. teljes egészében hitelfelvétel nélkül, saját forrásból finanszírozta.

5.4. A FuturAqua Nyrt. részvényei

Jegyzett tőke: 120.000.000.- HUF, azaz Egyszázhúszezer HUF

A Társaság által kibocsátott részvények ISIN kódja: HU0000107362

A Társaság Igazgatósága 2019. június 13-án benyújtott kérelmében kérte a Budapesti Értéktőzsdétől a FuturAqua Nyrt. törzsrészvényeinek a Részvények T kategóriából a Részvények Standard kategóriába történő átsorolását. A Budapesti Értéktőzsde Zrt. vezérigazgatója 192/2019. számú határozatában eleget tett a Kibocsátó kérésének és a Társaság törzsrészvényeit (ISIN azonosító: HU0000107362) 2019. június 19-i hatállyal a Részvények Standard kategóriába sorolta és a Terméklista adatait ennek megfelelően módosította.

A FuturAqua Igazgatósága 2019. július 16-án 8/2019. (VII. 16.) számú határozatával döntött a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjének megemeléséről. Az alaptőke felemelésére vonatkozó jogosultság alapja: a FuturAqua Nyrt. Közgyűlésének 20/2014. (VIII. 7.) számú határozatával felhatalmazza a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjét legfeljebb 6.000.000 db (hatmillió darab) 5 HUF névértékű részvény kibocsátásával névértéken legfeljebb 30.000.000 HUF (harmincmillió Ft) összeggel bármely módon megemelje. A felhatalmazás 2014. augusztus 7-től számított 5 (öt) évre szól. Az alaptőke-emelés során a részvények kibocsátási értéke nem lehet kevesebb, mint a FuturAqua részvényeknek (ISIN Kód: HU0000107362) a döntést megelőző 180 napos időszakban a Budapesti Értéktőzsdén elért átlagárfolyama, ami a rendelkezésre állt adatok alapján 77,96 Ft volt. Az igazgatósági határozat értelmében 2019-ben 2.509.400 darab, azaz kettőmillió-ötszázkilencezer-négyezer darab részvény (a korábban kibocsátott részvényekkel mindenben megegyező, és teljes évi osztalékra jogosító, HU0000107362 ISIN azonosítójú törzsrészvény) került kibocsátásra zárt körben, a FuturAqua részvények Budapesti Értéktőzsdén jegyzett árfolyamának 180 napos átlagárán, mint kibocsátási árfolyamon.

A tőkeemelésre a következő magánszemélyek tettek előzetes kötelezettségvállalási nyilatkozatokat, amelyekben a tőkeemelés során a teljes részvénytömeg lejegyzésére, valamint a kibocsátási érték pénzügyi szolgáltatására feltétlen és visszavonhatatlan kötelezettséget vállaltak:

1. Deák Sándor 500.000 db
2. Egyed Gábor 500.000 db
3. Juhász András: 1.000.000 db
4. Kis-Benedek Róbert Ferenc 509.400 db

A tőkeemelés során a FuturAqua Nyrt. részvényeseit jegyzési elsőbbség illette meg az Alapszabály 4.4. pontja (Elsőbbségi jog az alaptőke-emelés során) alapján. Az elsőbbségi jog érvényesítésére (nyilatkozattételre) nyitva álló időszak kezdő időpontja 2019. július 17., a jog érvényesítésére nyitva álló időszak záró napja 2019. augusztus 1. 17 óra volt.

A zárt körű alaptőke-emelés során a Társaság elsőbbségi joggal rendelkező részvényesei mindösszesen 1.978.119 darab törzsrészvény átvételére vállaltak érvényesen kötelezettséget. Az alaptőke-emelésben való részvételre feljogosított személyek az általuk átvételre kerülő mindösszesen 2.509.400 darab törzsrészvény kibocsátási értékét az előírt határidőben befizették a Társaság erre kijelölt bankszámlájára.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A tőkeemelés során a Molnár Lajos és dr. Schalbort Lőrinc felügyelőbizottsági és audit bizottsági tagok érdekeltségébe tartozó OKTKER-NODUS Kiadó Kft. (8200 Veszprém, Bartók Béla u 12., Cg. 19-09-501398) elsőbbségi jogával élve 100.000 darab törzsrészvény, Erdős Richárd Zoltán felügyelőbizottsági és audit bizottsági tag elsőbbségi jogával élve 50.000 darab törzsrészvény, míg Kis-Benedek Róbert Ferenc igazgatósági tag kötelezettségvállaló nyilatkozatára tekintettel 132.820 darab törzsrészvény tulajdonjogát szerezte meg.

A kibocsátásra került, mindösszesen 2.509.400 darab új törzsrészvény az alaptőke-emelés cégbírósági bejegyzésétől számított kilencven napon belül bevezetésre került a Budapesti Értéktőzsdére.

A Budapesti Értéktőzsde Zrt. vezérigazgatója 398/2019. számú határozatában rendelkezett a FuturAqua Nyrt. alaptőke-emelésből származó 2.509.400 darab, azaz kettőmillió-ötszázkilencezer-négyszáz darab, egyenként 5 forint névértékű, 12.547.000 forint, azaz tizenkettőmillió-ötszáznegyvenhétezer forint össznévértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvényének 2019. december 4. értéknappal a tőzsdéi kereskedésbe történő bevezetéséről. Fenti határozatában továbbá a Terméklista adatait a bevezetett értékpapír mennyiségére vonatkozóan 24.000.000 darabra, azaz huszonnégymillió darabra módosította. A Társaság Igazgatósága a számlavezetők részére megküldte kibocsátói utasítását, hogy a részvényesek értékpapír-számláján a részvények jóváírásra kerülhessenek.

2019. december 31-én a FuturAqua Nyrt. törzstőkéje az alaptőke-emelés után 24.000.000 darab, azaz huszonnégymillió darab 5.- Ft névértékű törzsrészvényből áll, ami 120.000.000.- HUF-ot, azaz százszázhuszmillió forintot tesz ki.

A Budapesti Értéktőzsde Zrt. vezérigazgatója 302/2019. számú határozatával a FuturAqua Nyrt. törzsrészvényeit (ISIN azonosító: HU0000107362) 2019. szeptember 23-i hatállyal a BUMIX indexbe új részvényként besorolta.

5.5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A pénzügyi kimutatásokat a Társaság Igazgatósága 2020. április 14-én hagyta jóvá, a mérlegkészítés fordulónapja 2020. január 31. A fordulónap és mérleg záró napja között nem történt olyan esemény, amely a mérleget befolyásolná, így az alábbi kijelentéseket tesszük:

1. Nem jutott tudomásunkra bármilyen új vagy várható jogi vagy peres ügy 2019-ben.
2. A 2019-es évben – a Watereum Inves Zrt. létrehozásán kívül – nem volt leányvállalati vagy anyavállalati szinten olyan alapítói határozat, amely jelentős hatással volt vagy lesz a Társaságok életére.
3. A 2020. február végétől az egész világot sújtó koronavírus-járvány jelen pillanatban semmilyen befolyásoló hatást nem gyakorol az elkészített mérlegre, azonban az általános gazdasági környezetre gyakorolt hatását nem tudjuk előre megjósolni.
4. Jelentős káresemény a gazdasági év lezárása és a mérlegkészítés fordulónapja után nem volt.
5. Nem volt adóvizsgálat, és a felügyeleti szerv 2019-ben nem indított célvizsgálatot a Kibocsátóval kapcsolatban.
6. A Társaság a 2/2020. (I. 21.) számú közgyűlési határozatban foglaltaknak megfelelően 2020. január 23-án hitelszerződést írt alá Erdős Richárd Zoltán felügyelőbizottsági és audit bizottsági

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

taggal. A szerződés közös megegyezéssel módosításra került 2020. március 23-án. A hitelkeret összege 50.000.000,- Ft, a szerződés lejáratára 2020. július 31.

7. A mérlegkészítés után nem történt jelentős eszközértékesítés, azonban 2020 januárjában a Társaság a WELLSHARE Közvetítő és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társasággal együttműködési szándéknyilatkozatot írt alá, amelyben végső célként hét darab vízkút és a hozzájuk tartozó ingatlanok tulajdonjogának megszerzése került meghatározásra.
8. A Társaságok működése során nem azonosítottunk jelentősebb hiányosságot.
9. Nem volt új, jelentős volumenű tranzakció a fordulónap és mérleg záró napja között

5.6. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Az átváltási árfolyamok változásainak hatásai

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

A konszolidációs körbe tartozó vállalatok exporttevékenységet nem végeztek, ilyen tevékenység, vagy devizában felvett bankhitelek esetén funkcionális pénznemre váltásból származó árfolyam-különbözetek elszámolásra kerülnének (IAS 21).

5.7.1. Tokenizációs fejlesztések – Watereum

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2019-ben meghatározott új stratégiai célkitűzéseinek jegyében vallja, hogy felelős vállalként a vízgazdálkodás területén folytatott tevékenységével hozzájárulhat a világszerte egyre több embert fenyegető vízválság megállításához, illetve megelőzéséhez, továbbá az édesvizek környezeti fenntartásához.

„FuturAqua – A víz jövője – A jövő vize” – fogalmazta meg eme küldetése esszenciáját a Társaság új mottójában. A Társaság egyúttal arra törekszik, hogy a „jövő vállalatoként” követendő példát mutasson.

Mindenek égisze alatt a FuturAqua Nyrt. 2019-ben újrapozicionálta termékeit, így folyamatosan dolgozott – miként jelenleg is dolgozik – a Watereum token újragondolásán is. A bevezetni kívánt merőben új és egyedülálló Watereum Ethereum ERC-20 blockchain-technológián alapul. Egy egységnyi Watereum egy liter ivóvíz elviteli jogát biztosítja majd a FuturAqua Nyrt.-től, a rendelkezésre álló kutak kiváló minőségű és jelentős mennyiségű édesvíz-készletéből.

A FuturAqua Nyrt. 2019. április 30. napján megtartott éves rendes közgyűlése 14/2019. (IV. 30.) számú, továbbá 2019. július 29. napján megtartott rendkívüli közgyűlése 6/2019. (VII.29.) számú közgyűlési határozatának megfelelően a Társaság Igazgatósága 2019. november 25-én megtartott ülésén döntött a tokenizációs folyamat elindításának, továbbá az ehhez szükséges szerverkapacitás kialakításának a megkezdéséről.

Ennek megfelelően a Társaság 2019. november 27-én szerződést írt alá az Aqua IT Kft.-vel (székhely: 9372 Csapod, Ciráki u. 11.; Adószám: 23805583-2-08), amely egy 25 éves informatikai és távközlési tapasztalattal rendelkező cégcsoport tagja. A szerződés tartalmazza HW-eszközök esetén a tulajdonjogot, illetve SW-eszközök esetén a licencek tulajdonjogát is. Ennek alapján megkezdődött a Társaság által kezdeményezett, Watereum elnevezés alatt futó tokenizációs fejlesztések megvalósítása, a folyamatok kiszolgálására alkalmas rendszer kiépítése.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A tokenizációs fejlesztések megvalósításával megbízott partner a műszaki munkálatok során 2019. december hónapban kialakította a szerverpark elhelyezésére alkalmas géptermet. Ebben a kor műszaki követelményeinek megfelelő biztonsági rendszereket telepített és üzemelt be. A biztonsági rendszerek egyaránt magas szintű védelmet biztosítanak fizikai megsemmisülés, betörés és rablás, valamint az informatikai hálózatokon esetlegesen érkező támadások ellen.

A FuturAqua Nyrt. által a tokenizációs fejlesztések megvalósításával megbízott partner a kialakított gépteremben – a rendszer műszaki elemeinek a beszerzését követően – telepítette a szerverparkot. Eme munkálatok során kiemelt figyelmet fordított a megfelelő minőségű hardverelemek telepítésére, azok kivétel nélkül alkalmasak szerverszintű szolgáltatás biztosítására. A telepített környezeti körülményeket szabályozó rendszer – mind az állandó hőmérséklet, mind a porvédelem szempontjából – biztosítja a szerverek hosszú távú üzemeltetésének a lehetőségét. A telepített rendszer főbb moduljai a weblapú alkalmazásokhoz, a mobilalkalmazásokhoz, az adatbázisokhoz, a Walletekhez, valamint az Ethereum-kapcsolathoz szükséges valamennyi részegységet biztosítják. Az IT biztonsági rendszerek esetén telepített, a CISCO cég által biztosított betörésvédelmi és adatlopási megoldások a piacon elérhető prémiumkategóriás védelmet biztosítják a rendszer számára.

A Társaság megbízott partnere a jelen beszámolási időszak végét követően folytatta a tokenizációs fejlesztések megvalósítását, a projekt további kivitelezési munkálatait.

A FuturAqua Nyrt. által bevezetni kívánt Watereum egyszerre jelenthet majd oltalmat saját unokáink számára és nyújthat segítséget azoknak az embereknek, akiknek már most iható vízre van szükségük, hiszen birtokosaik bármikor felhasználhatják tokenjeiket. A Watereum egyúttal a fenntartható vízgazdálkodás megteremtésének az elősegítésére hivatott – olyan innovációs megoldásokat és programokat támogathat, amelyek Magyarország felszíni és rétegvizeinek a megóvását, valamint fenntartható vízgazdálkodási rendszerének a kiépítését célozzák.

Míndezeken túlmenően a Watereumban rejlő további lehetőségek kiaknázásával a Társaság olyan innovatív blockchain-technológiát kíván kialakítani, amellyel fundamentum alapú globális vízpiac jöhet létre, ezáltal pedig – a jövő ivóvizeinek stratégiai kihívásaira adott hatékony válaszként – magasabb tudatossági szintre léphet a globális vízkereskedelem. A FuturAqua Nyrt. tehát olyan globális rendszer kiépítésére törekszik, amely segítséget nyújthat ahhoz, hogy már a közeljövőben világszerte kialakíthassuk a fenntartható vízgazdálkodást. Ezáltal csatlakozhatunk az ENSZ Fenntartható Fejlődési Céljainak (SDGs) az eléréséhez, vagyis nem csupán közvetlenül saját unokáinkról, de a Föld valamennyi elkövetkező nemzedékének bőséges és tiszta édesvíz-készleteiről is gondoskodhatunk.

Mindennek eredményeként válik kézzelfoghatóvá a Társaság küldetése, amelynek esszenciája: „FuturAqua – A víz jövője – A jövő vize”.

5.7.2. Ivóvízre váltható utalványok

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

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

2019. évben utalványkibocsátás nem történt.

5.8. A FuturAqua Csoport várható fejlődésére vonatkozó adatok

A FuturAqua Nyrt. stratégiájának köszönhetően a menedzsment reményei szerint javuló gazdasági mutatók mellett tevékenykedhet a következő időszakban. A stratégiai irányelveknek megfelelően gondoskodni szükséges az Alap – 1. Ásványvízüzem beindításáról, valamint a Társaság merőben új és egyedülálló innovatív fejlesztése, a blockchain-technológián alapuló Watereum token kibocsátásáról. Mindezek megvalósítása érdekében a 2019-es évben megtörténtek a szükséges előkészítő és befejeződtek egyes kivitelezési munkálatok.

5.9. Telephelyek, saját tulajdonú ingatlanok bemutatása

Az anyavállalat FuturAqua Nyrt. székhelye és ásványvíztermeléssel kapcsolatos fióktelepe Alap községben (irányítószám: 7011), a Dózsa György út 81–83. szám alatt található.

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 (szarvasmarha) 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 km²; a helység lakóinak nemzetiségi kötődése a 2011-es népszámlálás adatai alapján: magyar: 75,5%, roma: 1,4%, német: 0,8%, román: 0,4%, ismeretlen, nem válaszolt: 24,2%.

Saját tulajdonú ingatlanok:

A FuturAqua Csoport anyavállalata az Alap községben lévő palackozóüzem jövőbeni stratégiai céljainak sikeres megvalósítása érdekében 2019. szeptember 30-án adásvételi szerződést írt alá a két szomszédos belterületi ingatlan (Alap hrsz.: 213, hrsz.: 217) megvásárlásáról. A megvásárolt ingatlanok tulajdonjoga a Társaság által frissen létrehozott leányvállalatba – Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zrt. – került. Az így létrejött összesen négy darab egymás melletti ingatlanból álló területi egység (11.864 négyzetméter) alkalmas a FuturAqua Nyrt. azon célkitűzésének megvalósítására, hogy a közeli jövőben egy nagyobb kapacitással rendelkező termelőegység megépítése is megvalósulhasson, figyelemmel arra, hogy a hatályos jogszabályi környezet értelmében a beépíthető terület mérete elérheti a maximális 3.560 négyzetmétert.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A fenti változást követően 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 épület közvetlenül szomszédos a Társaság másik ingatlanjával, az Alap 214 hrsz.-ú ingatlannal. Ezen az ingatlanon épületek találhatók, a beépítettség jelenleg 143 négyzetméter. A Társaság irodája, szociális helyiségek és két, a jövőben ásványvíztöltésre, -kezelésre szánt melléképület található itt.
2. **Alap 214 hrsz.-ú**, 3448 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 81. szám alatt található, az Alap – 1. Ásványvízüzemnek ad helyet. Ezen az ingatlanon található a B-37-es és B-38-as OKK számú törzskönyvezett ásványvízkutak. A kutak és az üzem kizárólagos tulajdonosa a FuturAqua Nyrt. A kutak hasznosítására a Társaság saját leányvállalatával, az Olup Aqua Kft.-vel kötött kúthasználati és -hasznosítási szerződést.
3. **Alap 213 hrsz.-ú**, 3928 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 79. szám alatt található. Az épület közvetlenül szomszédos a Társaság másik ingatlanjával, az Alap 214 hrsz.-ú ingatlannal.
4. **Alap 217 hrsz.-ú**, 2257 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 85. szám alatt található. Az épület közvetlenül szomszédos a Társaság másik ingatlanjával, az Alap 215 hrsz.-ú ingatlannal.
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, összesített vízhozama 2850 liter percenként. Jelentős vízhozammal rendelkezik a területen található öt darab sekély fúrású kút is, amelyek összesített vízhozama 8200 liter percenként.
6. **Szekszárd külterület 0239/5 hrsz.-ú**, 3794 négyzetméter térmértékű „kivett sajátasználatú út” ingatlan, amely az 5. pontban írt vízműtelep megközelítését teszi lehetővé.

A Szekszárd közelében található ingatlanegyüttes

A FuturAqua Csoport anyavállalata a 2018-ban megvásárolt szekszárdi vízbázis előkészítéseként korábban adásvételi szerződést kötött a Szekszárd 0239/5 helyrajzi számon nyilvántartott, 3794 négyzetméter térmértékű „kivett aszfaltos út” ingatlan megvásárlására.

A FuturAqua Nyrt. 2018-ban adásvételi szerződést kötött egy rendkívül jó logisztikai adottságokkal és kiemelkedően nagy vízhozammal rendelkező vízbázis megvásárlására. A kilenc hektáros ipari ingatlan Szekszárd keleti külterületi részén, a Keselyűsi út kivezető szakaszának északi oldalán található. A 89.697 négyzetméter térmértékű vízmű az M6-os autópálya „Szekszárd Centrum” lehajtójánál van, közvetlen aszfaltos útkapcsolattal. A telephely villamosenergia-ellátását saját, 250 kVa teljesítményű transzformátor biztosítja, amely a 22 kV-os nagyfeszültségű hálózathoz tartozik. A vízműtelep alakja szabályos téglalap, felszíne sík, gyepesített. A vízműtelepen összesen hét vízkút található, ezek közül kettő mélyfúrású kút: talpmélységük 370-375 méter, szűrőzésük 300 és 350 méter mélységben található, összesített vízhozamuk 2850 liter percenként. Jelentős vízhozammal rendelkezik a területen

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

található öt darab sekély fúrású kút is, amelyek összesített vízhozama 8200 liter percenként. A kutak egy része már most is üzemképes, néhány üzemen kívül van helyezve, felújításuk-korszerűsítésük a Társaság tervei között szerepel. A vízkutak összesített vízhozama alapján a vízbázis kiemelkedő jelentőségűnek mondható.

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

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

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

Cégneve: Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Olup Aqua Kft.

Székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81–83.

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

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2016. április 5.

Cégjegyzékszám: 02-09-073755

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft (hárommillió forint)

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

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

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

A képviselőre jogosult adatai: Kis-Benedek Róbert ügyvezető (a képviselő módja: önálló)

Fő tevékenysége: Üdítőital, ásványvíz gyártása

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Könyvvizsgáló: Bankpont Kft. HU-7632 Pécs, Alsó utca 32., Cégjegyzékszám: 02-09-064892, a

könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: dr. Márkus József (an.: Depinyi Erzsébet) 2020. május 31-ig

Hirdetmények közzétételének helye: Céglap

Gazdálkodási adatok

Az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. a FuturAqua Nyrt. 100%-os tulajdonában álló leányvállalata a beszámolási időszakban az Alap 1. Ásványvízüzem Projekt keretében szerepel a jelentésben.

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

A beszámolási időszakban nem volt termelés az üzemben, felújítási munkálatok folytak a termelés újraindításának elősegítése érdekében. A beruházásokat az anyavállalat végezte, az Alap – 1. Ásványvízüzem és berendezései továbbra is a FuturAqua Nyrt. tulajdonában vannak.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

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

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

Az Olup Aqua Kft. vízjogi engedélyei:

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

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

Vízjogi üzemeltetési engedély: alapján a B-37. és B-38. számú kutakra az Olup Aqua Kft. közös vízjogi üzemeltetési engedélyt kapott, hogy a saját célú vízi létesítményeket üzemeltesse.

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

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

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

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

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A Társaság kitermelhető ásványvízvagyonát az alábbiakban mutatjuk be.

Az ásványvíz-kutak

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

Környezetvédelmi azonosítók (KTJ számok):

B-37. Kút: 101941094

B-38. Kút: 102012032

*Jogi háttér:***1. Salamon-kút****B-37-es Országos Kútkataszteri nyilvántartási számú ásványvízkút**

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

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

Alapadatok

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

2. Olup Aqua kút

B-38-as Országos Kútkataszteri nyilvántartási számú ásványvízkút

Elnevezése: Olup Aqua kút, a palackozott ásványvíz megnevezése: Olup Aqua Prémium Ásványvíz.

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

Alapadatok

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

Az ásványvíz-kutak hidrológiai jellemzői:

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

Az együtthatás-vizsgálat az alábbi részfeladatokat foglalta magában:

- nyugalmi vízszintmérés a két kúton;
- egy búvárszivattyú beszerelvényezése a B-37 számú kútba, egy másik a 45 m-es kútba;
- az első kút szivattyúzása 3 vízhozamlépcsővel 3x48 óráig, vízszinttesztelés és regisztráció a másik kúton;
- a másik kút szivattyúzása 3 vízhozamlépcsővel 3x48 óráig, vízszintmérés az első kúton;
- a két kút együttes szivattyúzása üzemi vízmennyiséggel a kutak üzemi vízszintjének beállításáig;
- az eredmények értékelése, a kutak egymásra hatásának meghatározása.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyongazdálkodó Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A rendelkezésünkre álló adatsorokból megállapítható, hogy:

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

Összefoglalva megállapítható, hogy

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

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

Kútgépészet

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

Két MSz 22 116 szerinti süllyesztett kútfejakra épült a kutakra ideiglenesen vakolt-símitott belső felülettel. A 45 m-es kút jelenlegi aknája fölé építettük az Alap 1. Ásványvízüzemet.

Termékek – ásványvizek

A FuturAqua Nyrt. kizárólagos tulajdonában lévő leányvállalata, az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. vizei mérsékelt ásványianyag-tartalmú, kalcium-magnézium-hidrogénkarbonátos jellegű kemény vizek, összes oldott ásványianyag-tartalmuk literenként 690, illetve 700 mg. Ph-értékük az emberi test és vérünk ph-értékével azonos, 7,4, illetve enyhén lúgos 7,6. Az ásványvizek az alábbi tulajdonságokkal, összetevőkkel rendelkeznek:

- Magnéziumtartalom: a teljes oldott ásványianyag-tartalomhoz viszonyítva magas, 49,5 mg-ot, illetve 50 mg-t tartalmaz literenként. A magnézium a csontok és a fogzománc formálódásában játszik meghatározó szerepet, de segít átalakítani a szénhidrátokat, fehérjéket, zsírokat is energiává. Fontos szerepe, hogy segíti az idegműködést, izom-összehúzódat, a relaxációt és a szívritmust. Segíti a homocisztein szint csökkenését, ami hatékonyan csökkenti a stroke kockázatát, a szívbetegségek, a rák, a Parkinson-kór, az Alzheimer-kór és számos degeneratív betegség kialakulását.
- Kalcium: literenként 72 mg és 61 mg. A kalcium az emberi test fontos alkotója, az erős csontok és fogak záloga. Segíti megelőzni a csonttriturációt és csonttöréseket, további előnyként elmondható a vérnyomáscsökkentés, izomgörcs-megelőzés, esetleges testzsír-csökkentés is. A

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

kalcium szerepet játszik a véralvadásban és csökkenti az allergiás reakciók során tapasztalható tüneteket.

- Az ásványvizek Nátrium-tartalma alacsony, literenként 27, illetve 29 mg Na-t tartalmaznak – a vizet szívbetegek, kisgyermek is fogyaszthatják.
- A vízminőség-vizsgálat alapján elmondhatjuk, hogy felszíni szennyezésre utaló komponens nincs a vízben. Nitrit és nitrát: NH₄, NO₃, NO₂ és peszticidek nyomokban sem mutathatók ki.

5.11. Az EcoPay Zrt.

Cégneve: EcoPay Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövidített neve: EcoPay Zrt.

Székhelye: 1076 Budapest, Garay utca 45. 2. em. 216.

Cégbejegyzésének helye, időpontja: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Budapest, 2015. november 18.

Hatályos létesítő okiratának kelte: 2016. október 21.

Cégjegyzékszám: 01-10-048664

Adószám: 25418260-2-42

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: zártkörűen működő részvénytársaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 10.000.000 Ft (tízmillió forint)

A cég statisztikai számjele: 25418260-8299-114-01.

A képviselőre jogosultak adatai: Kun István vezérigazgató (a képviselő módja: önálló)

Fő tevékenysége: 8299 '08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Könyvvizsgáló: Bankpont Kft. HU-7632 Pécs, Alsó utca 32., Cégjegyzékszám: 02-09-064892, a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: dr. Márkus József (an.: Depinyi Erzsébet)

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Hirdetmények közzétételének helye: Céglőny

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

Az EcoPay Zrt. stratégiai szövetséget kötött az utalványok forgalmazására a VásárlóMecénás Kft.-vel, amelyben kisebbségi, 20%-os üzletrészt is szerzett.

A tervezett tevékenység a vállalkozásban meghiúsult, az EcoPay Zrt. tőkehelyzetével kapcsolatban a Kibocsátó állandó könyvvizsgálója felhívta a figyelmet a Zrt. tőkehelyzetének rendezésére. Az EcoPay Zrt. saját tőkéje a törvényben előírt szint alá csökkent, így továbbra is szükséges ennek rendezése tulajdonosi oldalról.

5.12. A Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zrt.

Az 1/2019 (IX.9.) számú igazgatósági határozat értelmében a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság létrehozta a Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság nevű leányvállalatát, a stratégiai céljainak megvalósítása érdekében. A Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2019. szeptember 23-án bejegyezte a Cg. 07-10-001539 számú cégjegyzékbe. A Társaság székhelye a 7011 Alap, Dózsa György út 81–83. szám alatt található. Egyedüli részvényese a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság. Alaptőkéje 10.000.000,- Ft, azaz tízmillió forint, amely kizárólag készpénzből áll. Az alaptőkét 200 db 50.000,- Ft névértékű, dematerializált úton előállított, névre szóló törzsrészvény testesíti meg. A Cég képviseletét Hajnal Zsolt András látja el. A Társaság könyvvizsgálatát az ESSEL Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzék száma: 01-09-698566, címe: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7. MKVK: 001109), személyében eljáró könyvvizsgáló: dr. Sasvári László bejegyzett könyvvizsgáló (tagsági igazolvány száma: 001630, születési ideje: 1957. április 2., anyja neve: Tóth Erzsébet, címe: 1162 Budapest, Fertály u. 5-7.) látja el.

5.13. Kereskedelmi társaságunk, a HUMAN GOODS Kft. – Társult vállalkozás



Jelenleg az anyavállalat FuturAqua Nyrt. a Kft. üzletrészből 24,95%-os részesedéssel rendelkezik, míg az Olup Aqua Kft. szintén ugyanilyen mértékű, 24,95%-os üzletrész tulajdonosa.

A FuturAqua Nyrt. 2019-es éves jelentésében a HUMAN GOODS Értékesítő Kft. mint társult vállalkozás kerül bemutatásra.

Alapadatok:

Cégneve: **HUMAN GOODS** Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: **HUMAN GOODS Kft.**

Székhelye: 7100 Szekszárd, Otthon utca 37.

Cégbejegyzésének helye: Szekszárdi Törvényszék Cégbírósága, Szekszárd

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2017. szeptember 30.

Cégjegyzékszám: 17-09-006358

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 15.990.000 Ft (Tizenötmillió-kilencszázkilencvenezer forint)

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

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

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

Fő tevékenysége: 46.34 Itál nagykereskedelme

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Hirdetmények közzétételének helye: Céglap

A FuturAqua Nyrt. korábban a HUMAN GOODS Kft. üzletrészét a Kft. saját tőkéjének csökkenésére tekintettel 0 Ft-ra értékelte le.

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



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

5.14. A FuturAqua Csoport foglalkoztatáspolitikája

A FuturAqua Nyrt. 2019-ben nem foglalkoztatott munkavállalókat. Az EcoPay Zrt. egy részmunkaidős munkavállalóval, míg a HUMAN GOODS Kft. egy fő teljes idős foglalkoztatottal rendelkezett a 2019-es évben.

A Társaság 2019-ben létrehozott leányvállalatában, a Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zrt.-ben, továbbá a Társaság ásványvíztermelő üzletágának átmeneti szünetelése miatt az Olup Aqua Kft.-ben 2019-ben nem volt foglalkoztatott.

5.15. A FuturAqua Csoport környezetvédelmi politikája

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

Megújult stratégiájának részeként a FuturAqua Csoport aktív 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.

Fenntarthatósági célkitűzései jegyében a FuturAqua Nyrt. 2019-ben újragondolta és újrapozicionálta termékeit, illetve ásványvíz-kitermelését, valamint 2019 augusztusában csatlakozott a Környezetvédelmi Szolgáltatók és Gyártók Szövetségéhez (KSZGYSZ), amelynek egyik tagvállalataként kiállítóként jelen volt 2019. október 15. és 17. között a Budapest Water Summit elnevezésű eseményen.

A FuturAqua Csoport környezettudatos gyártóként 2019-ben előkészítette és részben megvalósította azokat a munkálatokat, amelyek révén – az Alap – 1. Ásványvízüzem újraindítása után – üvegpalackokban kínálja majd ásványvizeit és a jövőben kibocsátja majd új és egyedülálló, blockchain-technológián alapuló Watereum tokenjét.

5.16. A Csoportra jellemző főbb kockázati tényezők

Általános gazdasági kockázatok

A FuturAqua Csoport tevékenysége és eredményessége, gazdálkodása a 2019-es gazdasági évben is ki volt, és a következő időszakban is ki lesz téve a magyarországi makrogazdasági helyzet alakulásának. Ez a kitettség fokozottan jellemző a gazdasági növekedés és az ipari termelés terén. A makrogazdasági környezet esetleges kedvezőtlen alakulása negatívan hathat a FuturAqua Csoport egyes tevékenységeinek jövedelemtermelő képességére. A gazdasági helyzet élénkülése, a fizetőképes kereslet megjelenése különösen fontos a prémium italszegmens esetében.

Piaci bevezetési kockázatok

A jelen beszámolóval érintett 2019-es gazdasági évben a FuturAqua Csoport nem végzett termelési tevékenységet, azonban a tervek szerint 2020-ban a palackozó üzem újraindításra kerül. Az üzemeltetés kockázati tényezőket rejthet magában. Az új típusú termékek gyártásának, a piacon való megjelenés sikerét előre megítélni nem tudjuk. Ebben a piaci szegmensben újra be kell vezetni a termékeket.

A FuturAqua Csoport tervezett növekedésének kockázatai

A FuturAqua Nyrt. perspektivikus üzleti tervében számos olyan tényező található (például blockchain-technológián alapuló token, alternatív csomagolóanyagok), amelyek eddig még nem bizonyították működőképességüket a gyakorlatban. Bizonytalan szabályozási környezet miatt nem lehet előre látni a bevezetés körüli kockázatokat. Amennyiben ezekkel kapcsolatban probléma lépne fel, a Társaság növekedési üteme megtorpanhat.

5.17. KOCKÁZATÉRTÉKELÉSI CÉLOK ÉS POLITIKÁK

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

A vevői kockázatok csökkentése érdekében kereskedelmi társaságainál, az Olup Aqua Kft.-nél és a HUMAN GOODS Értékesítő Kft.-nél szerződéskötés előtt minden vevőt bevizsgál, hitelkeretet állít fel, amelyhez megfelelő biztosíték társul. A vevőállomány értékeléséhez használt becslések alapja a követelésegyenleg korosítása, a fizetési hajlandóság, valamint az egyedi megállapodások.

5.18. FuturAqua Csoport – Cash flow-áttekintés

Az éves jelentés részeként táblázatosan már bemutattuk a FuturAqua Csoport cash flow-jának 2019-es alakulását.

5.19. Az anyavállalat FuturAqua Nyrt. alaptőkéjének összetétele 2019. december 31-én

Jegyzett tőke: 120.000.000.- HUF, azaz Egyszázhúszezer forint

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2019. december 31-én
E táblázat a kibocsátott és keletkeztetett részvények számát mutatja be

	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össz-névérték (Ft)	Részvények fajtája
FuturAqua részvény	5 HUF	24.000.000	120.000.000.- Ft	törzsrészvény
Részvények összesen	5 HUF	24.000.000	120.000.000.- Ft	

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2019. december 31-én

Kibocsátott darabszám	Szavazati jogra nem jogosító – saját részvények száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Részvényenkénti szavazati jog	Összes szavazati jog
FuturAqua részvény	590.650	23.409.350	1	23.409.350
Szavazatok száma				23.409.350 szavazat

Az anyavállalat FuturAqua Nyrt. jegyzett tőkéje a 2019-es gazdasági év során az Igazgatóság által elhatározott alaptőke-emelés kapcsán változott.

A Budapesti Értéktőzsde Zrt. vezérigazgatója 398/2019. számú határozatában rendelkezett a FuturAqua Nyrt. alaptőke-emelésből származó 2.509.400 darab, azaz kettőmillió-ötszázkilencezer-négyszáz darab, egyenként 5 forint névértékű, 12.547.000 forint, azaz tizenkettőmillió-ötszáznegyvenhétezer forint össznévértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvényének 2019. december 4. értéknappal a tőzsdei kereskedésbe történő bevezetéséről. Fenti határozatában továbbá a Terméklista adatait a bevezetett értékpapír mennyiségére vonatkozóan 24.000.000 darabra, azaz huszonnégymillió darabra módosította.

A Társaság Igazgatósága a számlavezetők részére megküldte kibocsátói utasítását, hogy a részvényesek értékpapír-számláján a részvények jóváírásra kerülhessenek.

5.20. A FuturAqua Csoport anyavállalatának tulajdonosi struktúrája 2019. december 31-én

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

	Január 1.	Március 31.	Június 30.	2018. december 31.	2019. december 31.
Társasági szinten				0 db	590.650 db
Leányvállalatok ¹					
Mindösszesen				0 db	590.650 db

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

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

Név	Mennyiség (db)	Részesedés (%)
Kis-Benedek Róbert Ferenc	2.503.640	10,43
Enviro-Geo Bt.	1.591.930	6,63
Marosy Gábor	1.397.530	5,82
BackOil Zrt.	1.285.000	5,35

Az Igazgatóság tagjainak részvényállománya 2019. december 31-én.

Név	Mennyiség (db)	Részesedés (%)
Hajnal Zsolt András	100.000	0,42
Kis-Benedek Róbert Ferenc	2.503.640	10,43
Lassú Katalin	0	0

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

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

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Az Igazgatóság jogosultsága az alaptőke felemelésére

A FuturAqua Nyrt. Közgyűlése 20/2014. (VIII. 7.) határozatával felhatalmazza a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjét legfeljebb 6.000.000 db (hatmillió darab) 5 HUF névértékű részvény kibocsátásával névértéken legfeljebb 30.000.000 HUF (harmincmillió Ft) összeggel bármely módon megemelje. A felhatalmazás 2014. augusztus 7-től számított 5 (öt) évre szól. Az alaptőke-emelés során a részvények kibocsátási értéke nem lehet kevesebb, mint a FuturAqua részvényeknek (ISIN Kód: HU0000107362) a döntést megelőző 180 napos időszakban a Budapesti Értéktőzsdén elért átlagárfolyama.

E jogosultság alapján az Igazgatóság először 2015. december 21-én 19/2015. (XII. 21.) számú határozatával, majd 2018. január 24-én 2/2018. (I. 24.) számú határozatával döntött a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjének megemeléséről.

A fenti jogosultság alapján a FuturAqua Nyrt. Igazgatósága 2019. július 16-án 8/2019. (VII. 16.) számú határozatával a Társaság alaptőkéjének megemeléséről döntött. Az alaptőke-emelés során a részvények kibocsátási értéke nem lehet kevesebb, mint a FuturAqua részvényeknek (ISIN Kód: HU0000107362) a döntést megelőző 180 napos időszakban a Budapesti Értéktőzsdén elért átlagárfolyama, ami a rendelkezésre állt adatok alapján 77,96 Ft volt. Az igazgatósági határozat értelmében 2019-ben 2.509.400 darab, azaz kettőmillió-ötszázkilencezer-négyszáz darab részvény (a korábban kibocsátott részvényekkel mindenben megegyező, és teljes évi osztalékra jogosító, HU0000107362 ISIN azonosítójú törzsrészvény) került kibocsátásra zárt körben, a FuturAqua részvények Budapesti Értéktőzsdén jegyzett árfolyamának 180 napos átlagán, mint kibocsátási árfolyamon.

A tőkeemelésre a következő magánszemélyek tettek előzetes kötelezettségvállalási nyilatkozatokat, amelyekben a tőkeemelés során a teljes részvénytöbbség lejegyzésére, valamint a kibocsátási érték pénzügyi szolgáltatására feltétlen és visszavonhatatlan kötelezettséget vállaltak:

1. Deák Sándor 500.000 db
2. Egyed Gábor 500.000 db
3. Juhász András: 1.000.000 db
4. Kis-Benedek Róbert Ferenc 509.400 db

A tőkeemelés során a FuturAqua Nyrt. részvényeseit jegyzési elsőbbség illette meg az Alapszabály 4.4. pontja (Elsőbbségi jog az alaptőke-emelés során) alapján. Az elsőbbségi jog érvényesítésére (nyilatkozattételre) nyitva álló időszak kezdő időpontja 2019. július 17., a jog érvényesítésére nyitva álló időszak záró napja 2019. augusztus 1. 17 óra volt.

A zártkörű alaptőke-emelés során a Társaság elsőbbségi joggal rendelkező részvényesei mindösszesen 1.978.119 darab törzsrészvény átvételére vállaltak érvényesen kötelezettséget. Az alaptőke-emelésben való részvételre feljogosított személyek az általuk átvételre kerülő mindösszesen 2.509.400 darab törzsrészvény kibocsátási értékét az előírt határidőben befizették a Társaság erre kijelölt bankszámlájára.

A tőkeemelés során a Molnár Lajos és dr. Schalbort Lőrinc felügyelőbizottsági és audit bizottsági tagok érdekeltségébe tartozó OKTKER-NODUS Kiadó Kft. (8200 Veszprém, Bartók Béla u 12., Cg. 19-09-501398) elsőbbségi jogával élve 100.000 darab törzsrészvény, Erdős Richárd Zoltán felügyelőbizottsági és audit bizottsági tag elsőbbségi jogával élve 50.000 darab törzsrészvény, míg

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Kis-Benedek Róbert Ferenc igazgatósági tag kötelezettségvállaló nyilatkozatára tekintettel 132.820 darab törzsrészvény tulajdonjogát szerezte meg.

A kibocsátásra került, mindösszesen 2.509.400 darab új törzsrészvény az alaptőke-emelés cégbírósi bejegyzésétől számított kilencven napon belül bevezetésre került a Budapesti Értéktőzsdére.

A Budapesti Értéktőzsde Zrt. vezérigazgatója 398/2019. számú határozatában rendelkezett a FuturAqua Nyrt. alaptőke-emelésből származó 2.509.400 darab, azaz kettőmillió-ötszázkilencezer-négyszáz darab, egyenként 5 forint névértékű, 12.547.000 forint, azaz tizenkettőmillió-ötszáznegyvenhétezer forint össznévértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvényének 2019. december 4. értéknappal a tőzsdei kereskedésbe történő bevezetéséről. Fenti határozatában továbbá a Terméklista adatait a bevezetett értékpapír mennyiségére vonatkozóan 24.000.000 darabra, azaz huszonnégymillió darabra módosította. A Társaság Igazgatósága a számlavezetők részére megküldte kibocsátói utasítását, hogy a részvényesek értékpapír-számláján a részvények jóváírásra kerülhessenek.

2019. december 31-én a FuturAqua Nyrt. tőzstőkéje az alaptőke-emelés után 24.000.000 darab, azaz huszonnégymillió darab 5.- Ft névértékű törzsrészvényből áll, ami 120.000.000.- HUF-ot, azaz százszázhuszmillió forintot tesz ki.

Az Igazgatóság felhatalmazása nyilvános tranzakcióra

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A Társaság vezető tisztségviselői:

A Társaság ügyvezető szerve a minimum 3 (három), maximum 7 (hét) tagú Igazgatóság, amelynek összetétele a 2019-es esztendőben változott.

Somlyai Gábor nem kívánta meghosszabbítani megbízatását, így a FuturAqua Nyrt. éves rendes közgyűlésén 2019. április 30-án két új tagot választott az Igazgatóságba, Hajnal Zsolt András és Kis-Benedek Róbert Ferenc személyében. Az Igazgatóság új elnököt választott tagjai sorából, a tisztséget 2019. május 1-jétől Hajnal Zsolt András látja el.

Dr. Fodor István és dr. Pais Ella Regina igazgatósági tagok 2019. július 8-án egyéb elfoglaltságaik miatt 2019. július 29-ei hatállyal lemondtak igazgatósági tagságukról. A FuturAqua Nyrt. Közgyűlése a 2019. július 29-én tartott rendkívüli közgyűlés során új igazgatósági tagot választott, Lassú Katalin személyében.

A Társaság vezető tisztségviselői:

- **Hajnal Zsolt András** (született: Debrecen, 1974. március 9., anyja neve: Nyíri Margit, lakcíme: 2600 Vác, Erzsébet utca 64.) 2019. április 30. napjától határozatlan ideig
- **Kis-Benedek Róbert Ferenc** (született: Gyöngyös, 1972. december 30., anyja neve: Boldog Mária, lakcíme: 3231 Gyöngyössolymos, Petőfi Sándor utca 8.) 2019. április 30. napjától határozatlan ideig
- **Lassú Katalin** (született: Gyöngyös, 1980. június 30., anyja neve: Bagi Anna, lakcíme: 3231 Gyöngyössolymos, Petőfi Sándor utca 8.) 2019. július 29. napjától határozatlan ideig
- **dr. Fodor István** (született: Pécs, 1976. november 18., anyja neve: dr. Pais Ella Regina, lakcíme: 1073 Budapest, Akácfa utca 62. Fsz. 5B.) 2011. január 30. napjától 2019. július 29. napjáig
- **dr. Pais Ella Regina** (született: Milej, 1948. január 6., anyja neve: Varga Regina, lakcíme: 7625 Pécs, Ilona u. 17.) 2011. január 30. napjától 2019. július 29. napjáig
- **Somlyai Gábor** (született: Budapest, 1956. március 24., anyja neve: Csepregi Anna, lakcíme: 1215 Budapest, Deák Ferenc utca 51/A) 2018. április 30. napjától 2019. április 30. napjáig

5.22. Saját értékpapírra kötött ügyletek a 2019-es gazdasági évben

A beszámolási időszak során – 2019. január 1-től 2019. december 31-ig – a Társaság kettő alkalommal vásárolt saját részvényeket a FuturAqua Nyrt. Közgyűlése által a 2019. július 29. napján megtartott rendkívüli közgyűlésen elfogadott 7/2019. (VII. 29.) számú határozat alapján, amely a következőket tartalmazza:

„A Közgyűlés 7/ 2019. (VII. 29.) határozatával a Társaság Igazgatóságát legfeljebb 600.000 db, névre szóló, szavazati jogot biztosító, egyenként 5,-Ft névértékű saját törzsrészvény visszerthes megszerzésére oly módon, hogy a saját törzsrészvények vételára részvényenként legalább 69,5,- Ft, legfeljebb 600,-Ft lehet. A felhatalmazás 18 hónapos időtartamra szól.” (Szavazati arány: Igen: 11.822.228 db; Nem: 0 db; Tartózkodott: 0 db. A jelenlévő részvényesek 100%-a, és a teljes alaptőke 55,01%-a igennel szavazott.)

A FuturAqua Nyrt. 2019. augusztus 16-án 159.600 darab saját részvényt vásárolt meg, 113,23.- Ft/db átlagáron, tőzsdei forgalomban. A tranzakció a Társaság közgyűlésének 2019. július 29-ei jóváhagyása alapján, a KBC Securities Magyarországi Fióktelepe mint befektetési szolgáltató közreműködésével történt. A Társaság saját részvény állománya 2019. augusztus 16-án, a tranzakciót követően 159.600 darab volt.

Ezt követően a Társaság 2019. augusztus 23-án 431.050 darab saját részvényt vásárolt meg, 119,86.- Ft/db átlagáron, tőzsdei forgalomban. A tranzakció a Társaság közgyűlésének 2019. július 29-ei jóváhagyása alapján, a KBC Securities Magyarországi Fióktelepe, mint befektetési szolgáltató közreműködésével történt. A Társaság saját részvény állománya 2019. augusztus 23-án a tranzakciót követően 590.650 darab.

5.23. Vállalatirányítási nyilatkozat – Felelős Társaságirányítási Jelentés

Az anyavállalat FuturAqua Nyrt. részvényei a Budapesti Értéktőzsdén jegyzett értékpapírok, így a Társaság a Budapesti Értéktőzsde által kialakított Felelős Társaságirányítási Ajánlás alapján elkészítette és a 2020. évi rendes Közgyűlés elé terjeszti, majd elfogadás után a BÉT és a Társaság honlapján közzéteszi a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentését.

A 2019-es évre vonatkozó jelentés elkészítésekor a Társaság tekintettel volt a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Igazgatósága által 2018. július 23-án jóváhagyott ajánlási dokumentációra.

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyongazdálkodó Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**5.24. Javadalmazások és juttatások**

A FuturAqua Nyrt.-nél a javadalmazás kérdéskörében 2019-ben hozott 10/2019. (IV. 30.) számú közgyűlési határozat szerint az Igazgatóság tagjainak havi 100.000 Ft (egyszázezer forint) díjazás jár. A Felügyelőbizottság tagjai díjazásban nem részesülnek. Az Igazgatóság tagjai a fenti határozat ellenére 2019-ben nem részesültek a megszavazott anyagi juttatásban, arról lemondtak.

Igazgatóság – pénzbeli és nem pénzbeli juttatások:

1. Hajnal Zsolt András, elnök	0 Ft
2. Kis-Benedek Róbert Ferenc	0 Ft
3. Lassú Katalin	0 Ft
4. Dr. Fodor István, elnök	0 Ft
5. Dr. Pais Ella Regina	0 Ft
6. Somlyai Gábor	0 Ft

Felügyelőbizottság – pénzbeli és nem pénzbeli juttatások:

Dr. Schalbert Lőrinc	0 Ft
Molnár Lajos, elnök	0 Ft
Erdős Richárd Zoltán	0 Ft
Dr. Zsirmon Ilona	0 Ft

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

A FuturAqua Nyrt. kizárólagos tulajdonában álló leányvállalat, az EcoPay Zrt. vezérigazgatója részmunkaidős munkaviszony keretében látja el feladatait, 2019-ben éves díjazása bruttó 546.000.- Ft volt.

A Társaság kizárólagos tulajdonában álló leányvállalat, a Watereum Invest Vagyon- és Ingatlankezelő Zrt. vezérigazgatója nem részesült pénzügyi vagy természetbeni juttatásban.

A FuturAqua Nyrt. társult vállalkozása, a HUMAN GOODS Értékesítő Kft. ügyvezető igazgatója, Pál László szintén munkaviszonyban látta el feladatait 2019-ben, díjazása 2019. január 1. és június 30. között havi bruttó 200.000.- Ft, 2019. július 1. és december 31. között havi bruttó 300.000.- Ft volt.

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

6. Nyilatkozat

A Társaság 2019. évi IFRS számviteli standardok szerint konszolidált éves jelentése (beszámolója) kapcsán alulírott, Hajnal Zsolt András és Kis-Benedek Róbert Ferenc, mint együttes képviselőre jogosult képviselők (igazgatóság elnöke, igazgatósági tag) az alábbi nyilatkozatokat tesszük:

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

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

Alap, 2020. április 15.

Hajnal Zsolt András
Igazgatóság elnöke

Kis-Benedek Róbert Ferenc
Igazgatóság tagja

**FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**