



A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt.
(Székhely: 7623 Pécs, Ungvár u. 22., Cg. 02-10-060369)

KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSÁNAK
ÖSSZEFOGLALÓJA

a 2011. december 31-én végződő évre
a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint
a FuturAqua Nyrt. 2012. április 23-án tartandó évi rendes közgyűléséhez

Pécs, 2012. március 31.

TARTALOMJEGYZÉK

KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁS

KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS

KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA

KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS

KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ

- 1.) ÁLTALÁNOS RÉSZ
- 2.) FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK
- 3.) PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK
- 4.) EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- 5.) INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK
- 6.) IMMATERIÁLIS JAVAK
- 7.) GOODWILL
- 8.) SZÁLLÍTÓK

2011. Éves beszámoló összefoglalója

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

- 9.) EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- 10.) FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK
- 11.) JEGYZETT TŐKE
- 12.) EGYÉB SAJÁT TŐKE ELEMEEK
- 13.) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK
- 14.) MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK
- 15.) EREDMÉNYKATEGÓRIÁK
- 16.) RÉSZVÉNYENKÉNTI EREDMÉNY
- 17.) KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK
- 18.) KOCKÁZATKEZELÉS
- 19.) FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK
- 20.) MUTATÓSZÁMOK

2011. Éves beszámoló összefoglalója
FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Tisztelt Részvényesünk!

A FuturAqua Nyrt. Igazgatósága hirdetményében 2012. április 23-án 11 órára hívta össze a társaság évi rendes közgyűlését. A közgyűlési meghívót tartalmazó hirdetményt Társaságunk 2012. március 22-én a Budapesti Értéktőzsde (www.bet.hu), a PSzÁF által működtetett tőkepiaci közzétételek (www.kozzetetelek.hu), valamint a Társaság honlapján (www.futuraqua.hu) tette közzé. Az alábbiakban bemutatjuk a FuturAqua Nyrt. IFRS szerint konszolidált éves beszámolójának összefoglalóját.

A konszolidált pénzügyi adatok összeállításáért felelős személy: dr. Sasvári László bejegyzett könyvvizsgáló (MKK tagszám: 001630, cím 7623 Pécs, Petőfi u. 29/1.)

Pécs, 2012. március 31.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Igazgatósága

2011. Éves beszámoló összefoglalója
FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

FuturAqua Nyrt.
2011. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

IFRS SZERINTI KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET 2011 (ADATOK EZER FT-BAN)

	2011.01.30	2011.12.31
ESZKÖZÖK		
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	2 965	10 604
Vevő és egyéb követelések	418	
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások		5 266
Forgóeszközök összesen	3 383	15 870
Ingatlanok, gépek, berendezések	20 000	21 231
Immateriális javak	1 300	1 300
Egyéb eszközök (goodwill)	55 933	55 933
Befektetett eszközök összesen	77 233	78 464
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	80 616	94 334
FORRÁSOK		
Szállítók		375
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	525	195
FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK		958
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	525	1 528
Jegyzett tőke	85 533	92 633
Eredménytartalék	-	5 781

2011. Éves beszámoló összefoglalója
FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Saját részvények, BE NEM FIZETETT	-	5 608
Saját tőke összesen	80 091	92 806
FORRÁSOK ÖSSZESEN	80 616	94 334

KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁSA 2011 (ADATOK 1000 FT-BAN)

	Előző év	2011
Anyagjellegű ráfordítások		1 232
Igénybevett szolgáltatások		1 510
Anyagjellegű működési ráfordítások		2 742
Értékcsökkenés és amortizáció		580
Egyéb ráfordítások		75
Összes működési ráfordítás		3 397
Működési eredmény	-	3 397
Kamatbevételek		3
Árfolyamkülönbözések		15 575
Pénzügyi eredmény		15 578
Adózás előtti eredmény		12 181
Adott időszaki adókölttség		958
Adózás utáni eredmény		11 223

2011. Éves beszámoló összefoglalója
FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Anyavállalatra jutó rész	11 233
Összes tárgyidőszaki átfogó jövedelem	11 223
Részvényenkénti eredmény hígított (Ft/részvény)	0,606
RÉSZVÉNYENKÉNTI EREDMÉNY (FT/ RÉSZVÉNY)	0,657

KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA 2011

	JEGYZETT TŐKE	TŐKE-TARTALÉK	EREDMÉNYTARTALÉK	SAJÁT RÉSZVÉNY	NEM IRÁNYÍTOTT RÉZSESEDÉS	ÖSSZESEN
2011.JANUÁR 31.	85 533		- 5 442			80 091
OSZTALÉK						-
SAJÁT RÉSZVÉNY VÁSÁRLÁSA				- 5 608		- 5 608
RÉSZVÉNYKIBOCSÁTÁS	7 100					7 100
EGYÉB VÁLTOZÁS						-
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY			11 223			11 223
2011.DECEMBER 31.	92 633		5 781	- 5 608		92 806

INFORMÁCIÓK:

SAJÁT RÉSZVÉNYBEN VAN: 5.325 EFT JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE ÉS 283 EFT NÉVÉRTÉKŰ SAJÁT

2011. Éves beszámoló összefoglalója

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

RÉSZVÉNY

**KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS 2011
(ADATOK EZER FT-BAN)**

MEGNEVEZÉS	EZER FT	MEGJEGYZÉSEK
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY (+/-)	- 3 397	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS (+)	469	KISÉRTÉKŰ (AZONNALI ÉCS) NINCS BENNE
ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS +		
SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK VÁLTOZÁSA (+/-)		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK EREDMÉNYE (+/-)		
SZÁLLÍTÓI TARTOZÁSOK VÁLTOZÁSA (+/-)	375	
EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK VÁLTOZÁSA (+/)	628	
VEVŐK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA (+/-)	418	
EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK VÁLTOZÁSA (+/)	- 5 266	
EGYÉB VÁLTOZÁSOK (+/-)	- 1 700	TÁRGYI ESZKÖZ BESZERZÉS
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK	- 8 473	
KAPOTT OSZTALÉK		
ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEK	15 575	
KAPOTT KAMAT	3	
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)	15 578	
RÉSZVÉNYKIBOCSÁTÁS BEVÉTELE (+)	7 100	
HITEL ÉS KÖLCSÖN FELVÉTELE (+)		
RÉSZVÉNYBEVONÁS, SAJÁT RÉSZVÉNY VÁSÁRLÁS (-)	- 5 608	
HITEL-ÉS KÖLCSÖNTÖRLESZTÉS (-)		

2011. Éves beszámoló összefoglalója

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

VÉGLEGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZ (-)		TAO
EGYÉB VÁLTOZÁSOK (+/-)	- 958	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA	534	
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-)	7 639	
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK ELEJÉN	2 965	
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK VÉGÉN	10 604	

KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ

2011. Éves beszámoló összefoglalója

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

1) ÁLTALÁNOS RÉSZ

A konszolidációba bevont társaságok:

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság anyavállalat

A FuturAqua Nyrt. (székhelye: 7623 Pécs, Ungvár u. 22., Cg. 02-10-060369, a társaság fióktelepe: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83.) 2011. január 30-án alakult zártkörűen működő részvénytársaságként Pécsett, működési formáját 2011. április 9-én tartott rendkívüli közgyűlésén változtatta nyilvánosan működő részvénytársaságra. A társaságot a Cégnyilvántartásba 2011. február 23-án jegyezték be, Nyilvánosan Működő Részvénytársasági formában történő működését a társaság Közgyűlése 2011. április 9-én határozta el. A működési forma megváltozását a cégnyilvántartásba 2011. június 28-án jegyezték be.

A társaság rövidített cégneve: FuturAqua Nyrt.

Az Olup Aqua Kft. a FuturAqua Nyrt. jelentős leányvállalata

Cégneve: Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Olup Aqua Kft.

Székhelye: 7623 Pécs, Ungvár u. 22. III. em.

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

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

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2011. január 30.

Cégjegyzékszám: 02-09-073755

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 500.000 Ft (Ötszázezer forint)

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

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

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

A képviselőre jogosultak adatai: dr. Fodor István ügyvezető (a képviselő módja: önálló)

Fő tevékenysége: Üdítőital, ásványvíz gyártása

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

2011. Éves beszámoló összefoglalója

Futuraqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Hirdetmények közzétételének helye: Céglözlöny

2.) FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK

A konszolidált pénzügyi kimutatás készítésének alapjai

A Futuraqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és leányvállalata, az Olup Aqua Kft. (együtt: Futuraqua Csoport) könyveiket a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvek szerint vezetik és készítik el éves beszámolóikat. 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 éves beszámolóinak a Futuraqua Csoporton belüli egyenlegeinek kiszűrése utáni tételeit tartalmazza. Külső tulajdonos részesedését a tulajdonviszonyok fenti sajátosságára tekintettel nem kellett kimutatni.

Az anyavállalat alakulásakor, 2011. január 30-án szerzett tulajdont leányvállalatában és tulajdoni részesedése az éves jelentés készítésének időpontjáig nem változott.

A leányvállalat konszolidációba történő bevonására könyvszerinti értékén került sor, tekintettel arra, hogy annak alakulásától eltelt rövid idő, illetve az eszközök és források természete miatt ezek az értékek azonosak a piaci értékekkel is.

Mivel azonban a leányvállalat üzletrészesének megszerzésére a könyvszerinti értéknél magasabb éréken történt, konszolidációba történő bevonáskor goodwill elszámolására került sor. A konszolidált pénzügyi helyzet kimutatásban a goodwill a befektetett eszközök között szerepel külön tételként.

A Futuraqua Csoport a konszolidált pénzügyi kimutatások fordulónapjáig nem kezdte meg ásványvíztermelő tevékenységét, termelő, illetve szolgáltató tevékenységből nem értek el bevételt, ezért a konszolidáció során csak az egymás közti tőke- és az adósság kapcsolatok kiszűrésére került sor.

A konszolidáció menetének, illetve a konszolidált pénzügyi kimutatásoknak a szerkezetét és tartalmának szabályait a Társaság számviteli politikája tartalmazza.

3.) PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK

2011. Éves beszámoló összefoglalója

Futuraqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A pénzeszközök a társassági házipénztárak, a banki folyószámlák, valamint az egyéb bankszámlák egyenlegét tartalmazzák. A valuta és a devizakészletek fordulónapi állománya a számviteli politikában meghatározott árfolyamon kerül a pénzügyi kimutatásokba.

A Futuraqua Csoport a 2011. december 31-i fordulónapon 10.604 ezer Ft pénzeszközzel rendelkezett.

4.) EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások a pénzeszközökön, a készleteken, a vevő-, adó- és egyéb követeléseken kívüli a 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 kimutatásoknak ebben a sorában az értékpapírok és egyéb eszközök vásárlására kiadott 5.266 ezer Ft összegű előleg szerepel.

5.) INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK

Az ingatlanok, gépek és berendezések között olyan eszközök kimutatására kerül sor, amelyek tartósan szolgálják a társaság tevékenységét. Nem itt, hanem az immateriális javak közé sorolandók az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok.

A pénzügyi kimutatásokban a korábbiakban bemutatott ingatlanok és kisebb berendezések értéke szerepel.

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

A telkek, földterületek esetén amortizáció nincs, az ingatlanokra évi 2-3 %, a bérelt ingatlanokra évi 6 % a leírási kulcs. A gépek, berendezések esetén, azok fajtájától és az igénybevétel intenzitásától függően 14,5-33 % amortizáció számolható el. Az eszközök használhatósági foka minden év végén kontroll alá kerül, a leírási kulcs a feltételek megváltozása esetén módosulhat. Az amortizáció költségként kerül elszámolásra a konszolidált 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 a fordulónapon 21.231 ezer Ft ide sorolandó eszközzel rendelkezett.

6.) IMMATERIÁLIS JAVAK

A beszerzett immateriális javakat a halmozott amortizációval és halmozott értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken tartja nyilván a Futuraqua Csoport. Az amortizáció lineárisan kerül elszámolásra a becsült élettartam figyelembevételével. Az éves amortizációs kulcs mértéke évi 15-50 %.

Az immateriális javak pénzügyi kimutatásokból bármely okból történő kivezetése esetén realizált eredmény (nyereség, vagy veszteség) a működési eredményben kerül elszámolásra.

2011. Éves beszámoló összefoglalója

Futuraqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Az immateriális javak között 1.300 ezer Ft értékű kúthasználati jogot tart nyilván a Futuraqua Csoport, amely után, a használat el nem kezdése miatt amortizációt nem számolt el.

7.) EGYÉB ESZKÖZÖK (GOODWILL)

Amennyiben a Futuraqua Csoport a megszerzett leány-, közös vezetési-, 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.

A konszolidált pénzügyi helyzet kimutatása goodwill sorában szereplő 55.933 ezer Ft-os érték az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. konszolidációba történő bevonása során keletkezett.

8.) SZÁLLÍTÓK

A pénzügyi kimutatások szállítók sora szolgál a termékvásárlásból, szolgáltatások igénybevételeből, beruházási javak beszerzéséből keletkezett, még ki nem egyenlített tartozások nyilvántartására. A devizában keletkezett tartozások árfolyam különbözetének elszámolását a számviteli politika a pénzügyi eredményben határozza meg.

A pénzügyi helyzet kimutatása fordulónapi szállító állománya 375 ezer Ft belföldi kötelezettség, amely az éves jelentés készítéséig kiegyenlítésre került.

9.) EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A számviteli politika rendelkezései szerint a konszolidált 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.

A Futuraqua Csoport 195 ezer Ft kölcsöntartozást mutat ki e tételben.

10.) FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK

A folyó adókötelezettségek sorában 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

2011. Éves beszámoló összefoglalója

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

nem kellett bevallani, de annak mértéke számítás, vagy egyéb módszer segítségével meghatározható.

A konszolidált pénzügyi helyzet kimutatásban lévő 958 ezer Ft társasági adókötelezettség teljesítési határideje későbbi az éves jelentés elkészülténél.

11.) JEGYZETT TŐKE

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

A Futuraqua Csoport 2011. december 31-i konszolidált jegyzett tőkéje 92.633 ezer Ft.

12.) EGYÉB SAJÁT TŐKE ELEMEEK

A Futuraqua Csoport számviteli politikája szerint ebben a tételben a jegyzett tőkén kívül minden egyéb olyan forrás szerepel, amely nem kötelezettséget jelent. Itt kell kimutatni a tőketartalékot, az eredménytartalékot - benne az össze tárgyidőszaki átfogó jövedelemmel-, a fordulónapig be nem fizetett jegyzett tőkét, a saját részvényeket és a külső tagok részesedésének értékét.

A saját tőke egyéb elemei között a Futuraqua Csoport 11.389 ezer Ft értéket tart nyilván.

A KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS ELEMEI

13.) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

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 deviza-árfolyam nyereségek összegét.

A Futuraqua Csoport termelő és értékesítő tevékenységét 2011-ben nem kezdte meg, ezért a beszámolási időszakban működési bevétele sem keletkezett.

14.) MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK

A számviteli politika az anyagjellegű működési ráfordítások között rendeli el kimutatni az értékesítés céljából beszerzett eszközök bekerülési értékét, az anyagjellegű ráfordításokat és az igénybevett szolgáltatások értékét. A devizában felmerült ráfordítások teljesítéskori árfolyamértéke és a pénzügyi rendezéskori árfolyamértéke közötti különbözete nem működési ráfordítás, hanem a pénzügyi eredménybe beszámító elem.

2011. Éves beszámoló összefoglalója

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Működési ráfordítás a Futuraqua Csoport dolgozói, valamint a más jogviszonyban munkát végzők bérköltsége, megbízási díja, ezek járulékai, továbbá a munkavégzéssel kapcsolatosan elszámolt minden személyi jellegű ráfordítás.

A működési ráfordítás részét képezik az elszámolt amortizáció, az eszközök tárgyévi értékvesztése, a saját részre készített eszközök önköltsége, valamint az eladásra szánt eszközök önköltségének tárgyévi változása is. Az eladásra szánt termékek tárgyidőszaki állományváltozásának pozitív különbözete a működési eredményt növeli, negatív jellegű különbözete csökkenti.

A Futuraqua Csoport megalakulásával, illetve tevékenységének megkezdésével kapcsolatosan tárgyidőszakban 1.232 ezer Ft anyagjellegű és 1.510 ezer Ft igénybevett szolgáltatással összefüggő ráfordítás merült fel.

15.) EREDMÉNYKATEGÓRIÁK

A konszolidált átfogó jövedelem kimutatás a működési eredmény mellett a pénzügyi eredményt, az adózás előtti eredményt, az egyéb átfogó jövedelmet és az összes tárgyidőszaki jövedelmet nevesíti.

A pénzügyi eredmény a kapott és fizetett kamatokon túl tartalmazza a pénzeszközökön (valután, devizán), pénzügyi eszközökön (részesedések, értékpapírok stb.) realizált, vagy velük kapcsolatosan más okból elszámolt árfolyamnyereségek és veszteségek összesített egyenlegét.

Az adózás előtti eredmény a működési eredmény és a pénzügyi eredmény összesítésével jön létre.

Az adózás utáni eredmény az adózás előtti eredmény adott időszak- jövedelemmel kapcsolatos- adókölttségével és a halasztott adóval csökkentett része.

Az egyéb átfogó jövedelemben azok a jövedelem elemek kerülnek besorolásra, amelyeket sem a működési eredménybe, sem a pénzügyi eredménybe besorolni nem lehet.

Az összes tárgyidőszaki átfogó jövedelem az adózás utáni eredmény mellett tartalmazza az egyéb átfogó jövedelmet is.

A Futuraqua Csoportnak a beszámolási időszakban az alakulással, a működés megkezdésével kapcsolatosan negatív működési eredménye keletkezett, 3.397 ezer Ft.

A pénzügyi eredménye a 3 ezer Ft kamatbevétel és a 15.575 ezer Ft saját részvény értékesítésén keletkezett árfolyamnyereség hatására 15.578 ezer Ft.

Az adózás előtti eredmény 12.181 ezer Ft, a 958 ezer Ft megfizetendő társasági adó miatt az adózás utáni eredmény és az összes tárgyidőszaki eredmény is 11.223 ezer Ft.

16.) RÉSZVÉNYENKÉNTI EREDMÉNY

Az egy részvényre jutó eredményt ki kell mutatni a konszolidált pénzügyi kimutatásokban. A Futuraqua Csoport a hígított részvényenkénti eredményt a cégbíróságon kimutatott összes részvényre számítja. A részvényenkénti eredmény számításának másik módszerénél a számlálóban figyelmen kívül hagyja a saját részvények, valamint azon részvények darabszámát, amelyek nem jogosítanak szavazati jogot.

A Futuraqua Csoport 2011 üzleti évben részvényenként 0,657 Ft eredményt realizált, a hígított részvényenkénti eredmény 0,606 Ft/részvény.

2011. Éves beszámoló összefoglalója

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

17.) KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A számviteli politika szabályozza a Futuraqua Csoport anyavállalata és leányvállalata, valamint a Csoportba nem tartozó kapcsolt felek közötti tranzakciók elszámolásának szabályait.

A termék előállító tevékenység megkezdése híján a kapcsolt felek között csak hitelezési kapcsolatok keletkeztek. A tranzakciók nagyságrendje a saját tőkéhez képest jelentéktelen.

18.) KOCKÁZATKEZELÉS

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

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

Likviditási kockázat: a Futuraqua Csoport cash-flow adatai a tárgyidőszakban kedvezően alakultak, kötelezettségállománya a pénzeszközök és a követelések állományához képest nem jelentősek.

Hitelezési kockázat: vevőállomány és hitelállomány hiányában a kockázat alacsony.

19.) FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A Futuraqua Csoportnál a konszolidált pénzügyi kimutatások fordulónapját követően nem történt a kimutatást befolyásoló jelentősebb esemény.

20.) MUTATÓSZÁMOK

A Futuraqua Csoport 2011 évben, a tárgyidőszakban alakult, ezért dinamikus mutatószámok nem számíthatók a gazdasági adatokból.

Néhány jellemző statikus mutatószám:

Tőkearányos eredmény:	Adózott eredmény/Saját tőke:	12,1 %
Eszközarányos eredmény:	Adózott eredmény/Összes eszköz:	11,9 %
Eladósodottsági ráta:	(Összes eszköz-Saját tőke)/Összes eszköz:	1,6 %
Likviditási ráta:	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek:	10,4

Nyilatkozat

A Társaság a 2011. évi konszolidált éves beszámolója kapcsán alulírott dr. Fodor István képviselőre jogosult igazgatósági tag az alábbi nyilatkozatokat teszem:

1. A konszolidált éves beszámoló valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, nem hallgat el olyan tényt, amely a Társaság helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír.

2. A konszolidált éves beszámoló tartalmazza a Társaság vonatkozásában a bekövetkezett jelentősebb események és tranzakciók felsorolását, bemutatását, azoknak a Társaság és a Társaság által ellenőrzött vállalkozás, az Olup Aqua Kft. pénzügyi helyzetére gyakorolt hatásainak elemzését.

Jelen konszolidált éves beszámoló teljes terjedelmében közzétételre kerül a Társaság honlapján (www.futuraqua.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bet.hu) és a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete által működtetett www.kozzetetelek.hu oldalon.

Pécs, 2012. március 31.

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