A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt.

KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSA, konszolidált éves jelentése és vezetőségi jelentése

a 2014. december 31-én végződő gazdasági évre

a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint

A beszámolót a FuturAqua Nyrt. 2016. május 26-án tartott közgyűlése ...../2016. (V. 26.) számú határozatával elfogadta.

Pécs, 2016. május 26.

TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK 2

1.1. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁS 5
1.2. KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS 6
KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA 2014 8
1.4. KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS 2014 (ADATOK EZER FT-BAN) 9
2. KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ 10
2.1. ÁLTALÁNOS RÉSZ 11
2.2 FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK, ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK 14
2.2.1. FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK 14
2.2.2. ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK 20
2.3. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK 22
2.4. EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 22
2.5. INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK 23
2.6. IMMATERIÁLIS JAVAK 23
2.7. EGYÉB ESZKÖZÖK (GOODWILL) 23
2.8. SZÁLLÍTÓK 24
2.9. EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 24
2.10. FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK 24
2.11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK 26
2.12. JEGYZETT TŐKE 26
2.13. EGYÉB SAJÁT TŐKE ELEMEK - KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE 26
A KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS ELEMEI 27
2.13. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK 2014-BEN 27
2.14. MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK 27
2.15. EREDMÉNYKATEGÓRIÁK 28
2.16. RÉSZVÉNYENKÉNTI EREDMÉNY 28
2.17. KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK 29
2.18. KOCKÁZATKEZELÉS 29
2.19. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK 29
3. Konszolidált (összevont) vezetőségi jelentés a 2014. gazdasági évről 30
3.1. A Társaság közgyűlési meghívója 31
3.2. Új stratégia 2014-ben a FuturAqua Csoportnál 34
3.3. A FuturAqua Csoport palackozóüzeme (ALAP-1. ÁSVÁNYVÍZÜZEM PROJEKT) 39
3.4. A FuturAqua Részvényei, a FuturAqua Nyrt. részvényeinek tőzsdei bevezetése 40
3.5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események 40
3.7. A FuturAqua Csoport pénzügyi tevékenysége: a WATERCOIN és az AQUACOIN alternatív pénzek 42
3.8. WaterSharing 2014-ben 46
3.9. A FuturAqua Csoport várható fejlődésére vonatkozó adatok 47
3.10. Kutatás és a kísérleti fejlesztés 48
3.11. Telephelyek bemutatása 49
3.12. A FuturAqua Nyrt. leányvállalata: az Olup Aqua Kft. és az ásványvízvagyon 50

3.13. Kereskedelmi társaságunk, a HUMAN GOODS Kft. 59
3.14. A FuturAqua Csoport foglalkoztatáspolitikája 64
3.15. A FuturAqua Csoport környezetvédelmi politikája 64
3.16. A csoportra jellemző főbb kockázati tényezők 2014-ben és a jövőben 66
3.17. FuturAqua Csoport - Cash-flow áttekintés 68
3.18. A Társaság alaptőkéjének összetétele 2014. december 31-én 69
3.19. A FuturAqua Csoport anyavállalatának tulajdonosi struktúrája 70
3.20. A vezető tisztségviselők hatásköre, különösen a részvénykibocsátásra és -visszavásárlásra vonatkozó jogkörök 72
3.21. Saját értékpapírra kötött ügyletek 74
3.22. Vállalatirányítási nyilatkozat 75
3.23. Javadalmazások és juttatások 76
4. Független könyvvizsgálói jelentés 77
5. Nyilatkozat 78

Tisztelt Részvényesünk!

A FuturAqua Nyrt. Igazgatósága hirdetményében 2016. május 26-án 14 órára hívta össze a Társaság rendkívüli közgyűlését. A Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Hatóság NGM/25464/10/2015. számú határozatában ugyanis megállapította, hogy a Róka Nikoletta könyvvizsgáló által kibocsátott független könyvvizsgálói jelentés (amelyet a 2014-es gazdasági év IFRS szerint konszolidált jelentéséhez adott ki) nem felelt meg a könyvvizsgálói standardokban foglalt előírásoknak, ennek okán az nem tekinthető a jogszabályban előírt független könyvvizsgálói jelentésnek. Erre tekintettel került sor a rendkívüli közgyűlés összehívására, a közgyűlési meghívót tartalmazó hirdetményt Társaságunk 2016. április 26-án a Budapesti Értéktőzsde (www.bet.hu), a Magyar Nemzeti Bank által működtetett tőkepiaci közzétételek (www.kozzetetelek.hu), valamint a Társaság honlapján (www.futuraqua.hu) tette közzé.

A FuturAqua Nyrt. Igazgatósága a jogszabályoknak megfelelően elkészítette 2014-es vezetőségi (üzleti) jelentését a gazdasági évben folytatott tevékenységünkről. Működésünk ezen éve alatt ismét számos kihívással birkóztunk meg sikeresen. Jelen jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a vállalkozó vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, a vállalkozó tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről - a múltbeli tény- és a várható jövőbeni adatok alapján - a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon.

A 2014-es üzleti év lezárását az alábbi dokumentumokkal támasztjuk alá, amelyek elfogadásához kérjük megtisztelő jelenlétüket és szavazatukat.

Pécs, 2016. május 5.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Igazgatósága

1.1. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁS

FUTURAQA 2014 KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

IFRS SZERINTI KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁSA 2014 (ADATOK EZER FT-BAN)

	Tárgyév **2014.12.31**	Előző év **2013.12.31**
ESZKÖZÖK		
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	8 087	1 492
Vevő és egyéb követelések	24 671	27 097
Készletek	31 661	34 328
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások		
Folyó adókövetelések	437	276
Forgóeszközök összesen	**64 856**	**63 193**
Ingatlanok, gépek, berendezések	10 718	15 076
Befektetési célú ingatlanok	32 900	33 219
Immateriális javak	9 821	40 655
Befektetések	400	400
Egyéb eszközök (goodwill)	55 933	55 933
Befektetett eszközök összesen	**109 772**	**145 283**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**174 628**	**208 476**
FORRÁSOK		
Szállítók	53 036	37 929
Rövid lejáratú lizingkötelezettségek	237	205
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	19 396	20 035
Folyó adókötelezettségek	2 092	3 779
Halasztott adó kötelezettségek	375	562
Rövid lejáratú hitelek	24 667	21 870
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	**99 428**	**84 380**
Halasztott adó kötelezettségek		
Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek	1 113	4 467
Hosszú lejáratú hitelek		
Egyéb hosszú lejáratú kötlezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	**1 113**	**4 467**
Jegyzett tőke	92 633	92 633
Tőketartalék		
Eredménytartalék	- 25 160	21 489
Saját részvények	- 1 735	- 2 504
Nem irányított részesedés	8 349	8 011
Saját tőke összesen	**74 087**	**119 629**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**174 628**	**208 476**

1.2. KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS

KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁSA 2014 (ADATOK 1000 FT-BAN)

	Tárgyév	Előző év
	2014	**2013**
Termékértékesítés és szolgáltatás bevétele	107 996	79 368
Egyéb bevételek	5 304	5 530
Összes működési és egyéb bevétel	**113 300**	**84 898**
Eladott áruk beszerzési értéke	77 273	49 225
Anyagjellegű ráfordítások	6 152	6 927
Igénybevett szolgáltatások	25 120	17 083
Anyagjellegű működési ráfordítások	**108 545**	**73 235**
Bérköltség	2 415	6 977
Egyéb személyi jellegű ráfordítások		
Bérjárulékok	651	1 639
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**3 066**	**8 616**
Értékcsökkenés és amortizáció	**5 450**	**8 040**
Saját teljesítmények értéke		
Egyéb ráfordítások	**5 300**	**2 344**
Összes működési ráfordítás	**122 361**	**92 235**
Működési eredmény	**- 9 061**	**- 7 337**
Kamatbevételek	162	957
Kamatráfordítások	2 679	1 481
Árfolyamkülönbözetek	716	2 404
Pénzügyi eredmény	**- 1 801**	**1 880**
Adózás előtti eredmény	**- 10 862**	**- 5 457**
Adott időszaki adóköltség	104	878
Halasztott adó	375	562
Adózás utáni eredmény	**- 10 966**	**- 6 897**
Anyavállalatra jutó rész	- 11 797	- 6 917
Kissebségi részesedésre jutó rész	831	20
Egyéb átfogó jövedelem		
Összes tárgyidőszaki átfogó jövedelem	**- 10 966**	**- 6 897**

Részvényenkénti eredmény higított (Ft/részvény)	**- 0,59 FT**	**- 0,37**
RÉSZVÉNYENKÉNTI EREDMÉNY (FT/ RÉSZVÉNY)	**- 0,59 Ft**	**- 0,37**

KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA 2014.

KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA 2014

	JEGYZETT TŐKE	TŐKE-TARTALÉK	EREDMÉNY-TARTALÉK	SAJÁT RÉSZVÉNY	NEM IRÁNYÍTOTT RÉSZESEDÉS	ÖSSZESEN
2013. DECEMBER 31.	**92 633**		**21 489**	**- 2 504**	**8 011**	**119 629**
OSZTALÉK						**-**
SAJÁT RÉSZVÉNY ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA				**769**		**769**
RÉSZVÉNYKIBOCSÁTÁS						**-**
EGYÉB VÁLTOZÁS			**- 35 683**		**338**	**- 35 345**
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY			**- 10 966**			**- 10 966**
2014.DECEMBER 31.	**92 633**		**- 25 160**	**- 1 735**	**8 349**	**74 087**

1.4. KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS 2014 (ADATOK EZER FT-BAN)

KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS 2014 (ADATOK EZER FT-BAN)

MEGNEVEZÉS	2014 EZER FT	2013 EZER FT
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY (+/-)	**- 9 061**	**- 7 337**
ÉRTÉKCSÖKKENÉS (+)	5 450	8 040
ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS +		
SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK VÁLTOZÁSA (+/-)		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK EREDMÉNYE (+/-)		
SZÁLLÍTÓI TARTOZÁSOK VÁLTOZÁSA (+/-)	15 107	36 793
EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK VÁLTOZÁSA (+/)	- 188	27
VEVŐK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA (+/-)	- 2 426	- 11 031
EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK VÁLTOZÁSA (+/)	161	- 15 289
EGYÉB VÁLTOZÁSOK (+/-)		- 33 812
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK	**18 104**	**- 15 272**
KAPOTT OSZTALÉK		
ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEK	716	2 404
KAMATKÜLÖNBÖZET	- 2 517	- 543
BEFEKTETETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)	**- 1 801**	**1 861**
RÉSZVÉNYKIBOCSÁTÁS BEVÉTELE (+)		
HITEL ÉS KÖLCSÖN FELVÉTELE (+)	2 797	24 987
RÉSZVÉNYBEVONÁS, SAJÁT RÉSZVÉNY VÁSÁRLÁS (-)		
HITEL-ÉS KÖLCSÖNTÖRLESZTÉS (-)	- 3 354	- 272
VÉGLEGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZ (-)		
EGYÉB VÁLTOZÁSOK (+/-)		- 7 570
PÉNZÜGYI MŰVELETEK PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA	**- 557**	17 145
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-)	**6 685**	**- 3 603**
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK ELEJÉN	**1 402**	**5 095**
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK VÉGÉN	**8 087**	**1 492**

2. KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ

2.1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A konszolidációba bevont társaságok:

1. Az anyavállalat: a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A FuturAqua Nyrt. (székhelye: 7623 Pécs, Ungvár u. 22., Cg. 02-10-060369, a társaság fióktelepe: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83.)

A Társaság 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 jegyzett tőkéje 92.330.000 Ft, amely a gazdasági év során nem változott. A leányvállalat(ok), közös vezetésű vállalatok, társult vállalkozás(ok) által jegyzett összeg sem változott.

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

A társaság rövidített cégneve: FuturAqua Nyrt.

Az Igazgatóság tagjai:

1. **dr. Fodor István** (született: Pécs, 1976. november 18., anyja neve: dr. Pais Ella Regina, lakcíme: 7625 Pécs, Haas Mihály tér 3.) 2011. január 30. napjától határozatlan ideig
2. **Tóth János** (született: Kalocsa, 1975. április 2., anyja neve: Máté Magdolna, lakcíme: 2081 Piliscsaba, Klotild tér 3.) 2014. október 22. napjától 2016. április 30-ig
3. **dr. Pais Ella Regina** (született: Milej, 1948. január 6., anyja neve: Varga Regina, lakcíme: 7625 Pécs, Ilona u. 17.) 2011. január 30. napjától határozatlan ideig

A társaság állandó könyvvizsgálója:

A társaság állandó könyvvizsgálója 2014. május 1. napjától 2017. április 30-ig:

Róka Nikoletta (kamarai nyilvántartási szám: 005608)

Az IFRS szerint konszolidált pénzügyi adatok összeállításáért felelős személy:

dr. Sasvári László bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK tagszám: 001630, cím 7623 Pécs, Petőfi u. 29/1.)

2. Konszolidációs körbe tartozó leányvállalat: az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft.

Cégneve: Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Olup Aqua Kft.

Székhelye: 7623 Pécs, 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.

Cégjegyzékszáma: 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 képviseletre jogosul(tak) adatai: dr. Fodor István ügyvezető (a képviselet módja: önálló)

Fő tevékenysége: Üdítőital, ásványvíz gyártása

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Hirdetmények közzétételének helye: Cégközlöny

3. Konszolidációs körbe tartozó leányvállalat: a HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság

A FuturAqua Nyrt. 2012. augusztus 21-én megszerezte az italkereskedelemmel foglalkozó HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság (7100 Szekszárd, TOTÉV ipartelep 16.) 60%-os üzletrészét. 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.

A HUMAN GOODS Kft. 2009. óta foglalkozik az Ausztriában gyártott Almdudler gyógynövénytartalmú üdítőital magyarországi kereskedelmével, 2011-től Magyarországon egyetlen, hivatalos szerződött forgalmazóként. Az értékesítést területi képviselőkkel támogatva végzik a hazai ital-nagykereskedők, jelenleg közel 3000 független értékesítési ponton érhető el hazánkban a termékcsalád. A HUMAN GOODS Kft. jelenleg az Almdudler

üdítőitalok hipermarketekbe történő piacra juttatását készíti elő, így a FuturAqua Nyrt. termékei is könnyebben juthatnak el a hazai fogyasztókhoz.

A leányvállalat legfontosabb adatai:

Cégneve: **HUMAN GOODS** Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: **HUMAN GOODS** Kft.

Székhelye: **7100 Szekszárd, TOTÉV ipartelep 16.**

Cégbejegyzésének helye: Szekszárdi Törvényszék Cégbírósága Szekszárd

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2013. december 17.

Cégjegyzékszáma: Cg. 17-09-006358

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 15.990.000 Ft (Tizenötmillió-kilencszázkilencvenezer forint)

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

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

A képviseletre jogosul(tak) 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: Cégközlöny

2.2 FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK, ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK

2.2.1. FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK

A konszolidált pénzügyi kimutatás készítésének alapjai

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és leányvállalatai, az Olup Aqua Kft. és a HUMAN GOODS Értékesítő Kft. (együtt: FuturAqua Csoport) 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 rendelek 4. cikke és a számvitelről szóló törvény 10. § (2) bekezdése alapján 2005-től a nemzetközi számviteli standardoknak (IFRS) megfelelően összeállított összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére kötelezett.
A mellékelt konszolidált pénzügyi kimutatások elsősorban a tőzsdei cégekre vonatkozó előírások miatt lettek összeállítva, ezért olyan átsorolásokat és módosításokat tartalmaznak, amelyek következtében megfelelnek a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak („IFRS").
A konszolidált pénzügyi kimutatások az Európai Unió („EU") által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok szerint készültek és a pénzügyi adatokat magyar forintban tartalmazzák.
A pénzügyi kimutatások a bekerülési elv alapján és a vállalkozás folytatásának elve figyelembevételével készültek.

A konszolidáció alapja

A konszolidált pénzügyi kimutatás a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és a kizárólagos (100 %-os) tulajdonában lévő leányvállalata az Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság és a Csoport 49,9%-ban tulajdonolt leányvállalata, a HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság 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 2014-es üzleti évről szóló konszolidált pénzügyi kimutatásaiban figyelembe vette. Ezen módosítások és új standardok alkalmazása hatással voltak a csoport konszolidált pénzügyi kimutatásaira.

A már elfogadott, de még be nem vezetett standardok várható hatásait nem vizsgáltuk.

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 leányvállalatok konszolidációba történő bevonására könyvszerinti értékén került sor, tekintettel arra, hogy az eszközök és források természete miatt ezek az értékek azonosak a piaci értékekkel is.
Mivel azonban a leányvállalatok üzletrészének megszerzésére a könyvszerinti értéknél magasabb éréken történt (a HUMAN GOODS Kft-nél névértéken), konszolidációba történő bevonáskor goodwill elszámolására került sor. A konszolidált pénzügyi helyzet kimutatásban a goodwill a befektetett eszközök között szerepel külön tételként.

A FuturAqua Csoport 2014-ben folytatta ásványvíztermelő és üdítőital-forgalmazó tevékenységét, termelő, illetve szolgáltató tevékenységből származott árbevétele. A konszolidáció során az egymás közti tőke- és az adósság kapcsolatok kiszűrésére is sor került.
Számviteli politika alapja a megbízható valós kép kialakítására irányuló törekvés, melyet a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény („Számviteli Törvény") alapelveink érvényesítésével, betartásával kívánunk elérni, szabályzatainkon keresztül. A számviteli politikával szemben támasztott további követelmény olyan nyilvántartási rend kialakítása, amelynek adataiból késlekedés nélkül kielégíthetők a külső szervek és a társaság vezetésének információs igényei.

E követelmények betartásának biztosítéka a számviteli alapelvek következetes alkalmazása:

A vállalkozás folytatásának elve:
A könyvvezetés, illetve a beszámoló készítésekor abból kell kiindulni, hogy a FuturAqua Nyrt fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.
A vállalkozás folytatásának elve érvényesül a rögzített értékelési eljárásokban és a választott elszámolási módszerekben egyaránt.

Teljesség elve:
Könyvelni kell és a pénzügyi kimutatásokban szerepeltetni minden a tárgyévben történt és rögzített, és a tárgyévre vonatkozó gazdasági eseményt, amely az eszközökre, forrásokra és az eredményre hatással van. Ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérlegkészítést megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következett be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.
A teljesség elve valósul meg a részvénytársaság számlarendjében, továbbá az alkalmazott elszámolási módszer érvényesítésével, mely a társaság valamennyi fióktelepén biztosítja az adott gazdasági évre vonatkozó események számbavételét a mérlegkészítés időpontjáig.

Valódiság elve:
A könyvekben rögzített és a pénzügyi kimutatásokban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóknak, bizonyíthatóknak, kívülállók által is megállapíthatóknak kell lenniük.
A pénzügyi kimutatásokban bemutatott eszközök és források alátámasztására a leltár szolgál.
Az aláírásokkal is hitelesített leltár tételesen tartalmaz mennyiségi és értékadatokat, amely a könyv szerinti adatok egyeztetését szolgálja és a már könyvelt adatok ellenőrzését segíti.

A tételek értékelése meg kell, hogy feleljen az IFRS-ekben és a Számviteli Törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

Összemérés elve:
Az összemérés elve az egyes eredménykategóriák valós, beszámolási időszakhoz számszerűen rendelhető értékének meghatározást jelenti. Ez úgy realizálódik, hogy a könyvvezetésre kialakított számalosztályok és azok számlái olyan részletezésben állnak rendelkezésre, hogy azon belül a bevételek és ráfordítások az egyes eredménykategóriák szintjének megfelelően biztosítva vannak.
Az összemérés elvét az egyes időszakok eredménykategóriái között is biztosítani kell.

Bruttó elszámolás elve:
A bevételek és a költségek (ráfordítások), illetve a követelések és kötelezettségek egymással szemben nem számolhatók el, kivéve az IFRS-ekben és a Számviteli Törvényben meghatározott esetekben.
A bruttó elszámolás elve az adóbevallás és pénzügyi elszámolás, továbbá a költségvetési kiutalási igények, és azok teljesítésének elszámolása során kiemelt szerepet kap.
Gyakorlatban azt jelenti, hogy külön főkönyvi számlák vannak megnyitva adónemenként a bevallással egyező adóösszegek könyvelésére és külön számlák az adott adónemekhez kapcsolódó fizetési kötelezettségek pénzügyi teljesítésének könyvelésére.

Egyedi értékelés elve:
Az eszközöket és kötelezettségeket a könyvvezetés és a pénzügyi kimutatások készítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni.
Az egyedi értékelés alapját az analitikus és főkönyvi nyilvántartások megfelelő kialakításával teremtjük meg.

Időbeli elhatárolás elve:
Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoljuk el, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

Lényegesség elve:
Lényeges minden olyan információ, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolja a pénzügyi kimutatások adatait, felhasználók döntéseit.

A lényegesség elve nem tekinthető tartalmi tényezőket meghatározó alapelvnek, szubjektivitást tartalmazhat. Az előző éveket érintő, de tárgyévben feltárt, lényegesnek minősített hibák értékhatárának megállapításánál érvényesül.

A konszolidált kiegészítő megjegyzésekben, illetve a kiegészítő mellékletében kell kitérni arra, hogy mi volt az a körülmény, gazdasági esemény, ami "lényegesnek" számít, mi az, amely érdemben befolyásolhatja az információt felhasználó döntését.

Költség-haszon összevetésének elve:
A pénzügyi beszámolóban nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága álljon arányban az információk előállításának költségeivel.

A költség és haszon összevetésének elve lehetőséget jelent. Az események eseti elbírálásánál azt a szempontot kell érvényesíteni, amely biztosítja a felmerült költség és az eltérő haszon ésszerű arányát.

Tartalom elsődlegessége a formával szemben:
Minden gazdasági eseményt a valóságtartalmának megfelelően kell lekönyvelni és a mérlegben kimutatni.
A szerződéseket, gazdasági eseményeket nem elnevezésük, hanem tartalmuk szerint kell megítélni, és annak megfelelően kell a könyveikben elszámolni.

Óvatosság elve:
Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. Céltartalék képzésével, illetve értékvesztés elszámolásával vehető figyelembe az előre látható kockázat, feltételezhető veszteség. Az óvatosság elve érvényesül abban az általános szabályban, amikor a tárgyi eszközök amortizációját, az értékvesztéseket, valamint a céltartalék-képzést akkor is le kell számolni, ha hatására az éves eredmény negatív lesz.

Tartalmi elemeken túl az un. formai alapelvek, így a **világosság, következetesség és folyamatosság** elve is érvényesül a számviteli politika beszámoló készítésére vonatkozó módszertanában.

Világosság elve:
A könyvvezetést és a pénzügyi kimutatásokat áttekinthető, e Számviteli Politikában előírt, megfelelően rendezett formában kell elkészíteni.
A könyvvezetést a sajátosságoknak megfelelően kell megalapozni, hol szerves egységet kell kialakítani a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások között.

Következetesség elve:
Az egyes évek, időszakok következetes számviteli rendjével és az értékelési szabályok állandóságával kell megteremteni a lehetőségét annak, hogy az összehasonlítások megfelelő módon megvalósíthatók legyenek.

Folytonosság elve:
A naptári év nyitómérlegében szereplő adatoknak meg kell egyezniük az előző évi zárómérleg megfelelő adataival. Az egymást követő években az eszközök és források értékelése, az eredmény számbavétele csak e Számviteli Politikában meghatározott szabályok szerint változhat.

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

SZÁMVITELI ELSZÁMOLÁSI ÉS NYILVÁNTARTÁSI RENDSZER

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság a kettős könyvvitelt vezető vállalkozásokra vonatkozó előírások alapján éves beszámolót készít. Az éves beszámoló felépítését, tartalmát, mellékleteit – a nemzetközi számviteli irányelvek figyelembevételével – a Számviteli Törvény szabályozza.

Ugyanakkor az Európai Parlament és a Tanács 1606/2002/EK rendelete értelmében a FuturAqua Nyrt. konszolidált pénzügyi kimutatásait a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelően köteles elkészíteni.

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság a számviteli rendszerét a fenti előírások szerint alakította ki.

AZ IFRS SZERINT ELKÉSZÍTETT KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

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

Konszolidáció

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

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

Fentiek alapján a FuturAqua leányvállalatai:

- Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft.
- HUMAN GOODS Értékesítő Kft.

A Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint készítendő konszolidáció előkészítéseként a következő szempontokat kell figyelembe venni:

- Az konszolidált pénzügyi kimutatásokat az anyavállalatnak minősülő FuturAqua Nyrt. egyedi éves beszámolójának üzleti évéről, azaz az aktuális naptári évről kell elkészíteni. A leányvállalatok esetleges eltérő üzleti éve miatt közbülső beszámolót kell készítenie a konszolidált pénzügyi kimutatások fordulónapjára.
- A leányvállalati státuszt az anyavállalat állapítja meg és közli a leányvállalatokkal.
- Amennyiben a leányvállalati körben évközben változás áll be, annak hatását az összehasonlíthatóság érdekében a kiegészítő megjegyzésekben be kell mutatni.
- Az előző üzleti év konszolidált pénzügyi kimutatásainak készítésénél alkalmazott értékelési, konszolidálási módszereket, a kimutatások tagolását, részletezését csak indokolt esetben lehet megváltoztatni, de az eltéréseket azok indoklásával külön be kell mutatni.
- A konszolidált pénzügyi kimutatásokat – az anyavállalat pénzneméhez hasonlóan- forintban kell elkészíteni.

- Az anyavállalat és a leányvállalatok eltérő értékelési rendszeréből, pénzneméből adódó különbségeket meg kell szüntetni és az anyavállalat éves beszámolójánál alkalmazható értékelési előírások szerint egységesen értékelni. Valamennyi csoportba tartozó gazdálkodóra ugyanazon számviteli politikák alkalmazandók.
- A konszolidált pénzügyi kimutatásoknak valamennyi leányvállalatot tartalmazniuk kell. Nincs mentesítési lehetőség „ideiglenes ellenőrzésre", „eltérő üzleti irányokra" jogcímeken.
- A nem-ellenőrző részesedéseket a pénzügyi helyzet kimutatásban a tőkén belül, az anyavállalat tulajdonosait illető tőkétől elkülönítetten kell kimutatni
- A csoporton belüli egyenlegeket, tranzakciókat, bevételeket és ráfordításokat teljes egészében ki kell szűrni, ennek érdekében el kell végezni a
- tőkekonszolidációt, az
- adósságkonszolidációt, a
- közbenső eredmények kiszűrését, a
- bevételek és ráfordítások konszolidálását és
- ki kell számítani a konszolidáció miatti társasági adó különbözetet.

Konszolidált pénzügyi kimutatások

A konszolidált pénzügyi kimutatások az alábbi elemeket tartalmazzák:
- konszolidált pénzügyi helyzet kimutatás
- konszolidált átfogó jövedelem kimutatás
- konszolidált cash-flow kimutatás
- konszolidált saját tőkeváltozás kimutatás
- konszolidált kiegészítő megjegyzések

A konszolidált pénzügyi kimutatások átfogó szempontjai:
- A pénzügyi kimutatásoknak valósan kell bemutatniuk a csoport pénzügyi helyzetét, pénzügyi teljesítményét és cash-flow-it.
- Az IFRS-ekkel összhangban lévő pénzügyi kimutatásoknak korlátozás nélküli állítást kell képviselniük.
- Az információkat releváns, megbízható, összehasonlítható és érthető módon mutassa be.
- A pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetésnek meg kell ítélnie a csoportnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét. Ennek megítélésekor számba kell venni az összes rendelkezésre álló, a belátható jövőre vonatkozó információt.
- A pénzügyi kimutatásokat az eredményszemléletű számvitel alapján kell elkészíteni:az egyes tételeket eszközként, kötelezettségként, saját tőkeként, bevételként és ráfordításként akkor kell megjeleníteni, amikor azok megfelelnek a Keretelvekben az adott tételekre meghatározott definíciónak és megjelenítési kritériumnak.
- Az egyes tételek bemutatását és besorolását a pénzügyi kimutatásokban meg kell tartani.
- A pénzügyi kimutatásokban a hasonló tételek minden lényeges csoportját elkülönítve kell bemutatni.
- Az eszközök és kötelezettségek, valamint a bevételek és ráfordítások nem számíthatók be egymással szemben.
- A fontos eszközöket és kötelezettségeket, valamint bevételeket és ráfordításokat elkülönülten kell szerepeltetni.
- A pénzügyi kimutatásokban szereplő valamennyi számadat esetében közzé kell tenni az előző időszakra vonatkozó összehasonlító információkat.

2.2.2. ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK

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.

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

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.

Valamennyi társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel keretében történik, és december 31-i fordulónappal készítenek éves beszámolót. A mérlegkészítés időpontja február 28.

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 évivel összehasonlíthatóak.

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az eszközök értékcsökkenésének elszámolása a használatba vétel időpontjától, a várható hasznos élettartam alapján, lineárisan történik.

A 100 E Ft értékhatár alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egyösszegben értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

A befektetési célú ingatlanokat - az IAS 40 alapján - értékcsökkenési leírással csökkentett piaci értéken, minden egyéb eszközt pedig értékcsökkenéssel korrigált bekerülési értéken szerepeltetjük a mérlegben. Ezen ingatlanok: Alap 214 és Alap 215 Hrsz. ingatlanok (palackozóüzem, ásványvízkutak és irodaépületek).

Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogot az IFRS standard előírása alapján átsoroltuk az immateriális javak mérlegsorra.

Az IAS 38 szerint nem aktiválható immateriális javakat (alapítás-átszervezés, kutatás költsége, goodwill, stb.) nem szerepeltetünk a konszolidált pénzügyi helyzet kimutatásban.

Vásárolt készletek, anyagok, kereskedelmi áruk

A készletek értékelése tényleges beszerzési áron történik. Amennyiben a nettó realizálható érték (NRV) nem éri el a tényleges beszerzési árat, vagy az alá csökken, akkor leírással az NRV mértékére korrigáljuk a nyilvántartási árat. A beszerzési ár tartalmaz a beszerzéssel kapcsolatos minden elemet, de nem tartalmaz árfolyamkülönbözetet (IAS 2). A pénzügyi kimutatásokban a készletek leltár alapján szerepelnek.

Befektetett pénzügyi eszközök

A pénzügyi befektetések bekerülési értéken vannak nyilvántartva. Az év végén a pénzügyi befektetéseket értékelni kell. Amennyiben piaci értékük tartósan a nyilvántartási érték alá kerül, úgy értékvesztést kell elszámolni.

A vállalatcsoport tulajdonában lévő pénzügyi befektetések értékelésének alapja az adott társaság évzáró mérlege volt. Az értékelést a saját tőke és jegyzett tőke viszonya alapján végezzük. Az értékelés során (az egyéb részesedések esetében) a társaságra vonatkozó döntések (felszámolás, tevékenység visszafejlesztés, stb.) figyelembe vételre kerültek.

Követelések és tartozások

A részesedési viszonyban álló társaságokkal kölcsönös egyeztetés történik, mely az év végi egymás közötti tartozásokra, követelésekre, valamint az éves egymás közötti bevételekre és ráfordításokra terjed ki.

A tartozások értékelése a tartozásokra vonatkozó dokumentumok, valamint a hitelezők egyenlegközlése alapján történt. A fizetési határidőn túli vevőkövetelésekre minősítés alapján értékvesztés lett elszámolva.

Az itt tárgyalt eszközök és források, valamint a további pénzügyi instrumentumok az IAS 32/39 és az IFRS 7 szerint lettek elszámolva.

KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁSHOZ

2.3. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK

A pénzeszközök a társasági 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 2014. december 31-i fordulónapon 8.087 ezer Ft pénzeszközzel rendelkezett.

2.4. 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 Futuraqua csoport a pénzügyi kimutatások fordulónapján 24.671 ezer Ft vevő- és egyéb követeléssel, 31.661 ezer Ft értékű készlettel és 437 ezer Ft adókövetéssel rendelkezett.

2.5. 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 jelentésünkben a vonatkozó fejezeteknél bemutatott ingatlanok és kisebb berendezések értéke szerepel.
Az eszközök bekerülési értéken kerülnek a pénzügyi kimutatásokba, majd üzembe helyezésüktől kezdődően amortizáció elszámolására kerül sor.
A telkek, földterületek esetén amortizáció nincs, az ingatlanokra évi 2-3 %, a bérelt ingatlanokra évi 6 % a leírási kulcs. A gépek, berendezések esetén, azok fajtájától és az igénybevétel intenzitásától függően 14,5-33 % amortizáció számolható el. Az eszközök használhatósági foka minden év végén kontroll alá kerül, a leírási kulcs a feltételek megváltozása esetén módosulhat. Az amortizáció költségként kerül elszámolásra 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 Futuraqa Csoport a 2014-es mérleg készítésének fordulónapján 43.618 ezer Ft ide sorolandó eszközzel rendelkezett, amelyekből átsorolásra került 32.900 ezer forint értékű ingatlan a befektetési célú ingatlanok közé. Ennek oka, hogy ezek az ingatlanok bérbe vannak adva, így a vonatkozó IAS 40 irányelv szerint e sorban kell őket kimutatni.

2.6. 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.
Az immateriális javak között 9.821 ezer Ft érték került kimutatásra, ezek között az ásványvíz kúthasználati jogot tart nyilván a Futuraqa Csoport. Az Almdudler Limonade kizárólagos forgalmazási szerződése 2014-ben már nem kerül megjelenítésre a konszolidált saját tőke részeként, ez okozza a saját tőke nagy mértékű csökkenését is. Az immateriális javak között egy vállalatirányítási szoftver is szerepel.

2.7. EGYÉB ESZKÖZÖK (GOODWILL)

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

mértékű goodwill keletkezett, amit indokolt a konszolidált pénzügyi kimutatásokban külön soron kimutatni.
A goodwill értéke minden fordulónapon felülvizsgálatra kerül és szükség esetén értékvesztés elszámolására kerülhet sor.
A konszolidált pénzügyi helyzet kimutatása goodwill sorában szereplő 55.933 ezer Ft-os érték az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. konszolidációba történő bevonása során keletkezett, ez az adat a 2014-es gazdasági év során nem változott.

2.8. SZÁLLÍTÓK

A pénzügyi kimutatások szállítók sora szolgál a termékvásárlásból, szolgáltatások igénybevételéből, 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 pénzügy helyzet kimutatása fordulónapi szállító állománya 53.036 ezer Ft belföldi kötelezettség, amelynek egy része az éves jelentés készítéséig kiegyenlítésre került.

2.9. 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.
Az itt tárgyalt eszközök és források, valamint a további pénzügyi instrumentumok az IAS 32/39 és az IFRS 7 szerint valós értéken kerültek a pénzügyi kimutatásokba.
A Futuraqua Csoport 19.396 ezer Ft kölcsöntartozást mutat ki e tételben, ez legnagyobb részt az alapítókkal szembeni kötelezettség, akik saját részvények névértéken történő átadásával segítik a Csoport finanszírozását, továbbá a HUMAN GOODS Kft. finanszírozását jelentő bankhitelek kerülnek itt kimutatásra.

2.10. FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK

A folyó adókötelezettségek sorában 2014. évben e soron 2.092 ezer Ft szerepel. 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.

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

2.11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú kötelezettségek soron az IAS 17-nek megfelelően 1.113 ezer Ft összegű hosszú lejáratú lízingkötelezettség került kimutatásra, amely egy gépjármű korábbi lízingszerződéséhez kapcsolódik.

2.12. JEGYZETT TŐKE

A jegyzett tőke soron a konszolidáció szabályai szerint az anyavállalat cégbíróságon jegyzett részvénytőke szerepel a fordulónapi állapotnak megfelelő összegben.
A Futuraqua Csoport 2014. december 31-i konszolidált jegyzett tőkéje 92.633 ezer Ft.

2.13. EGYÉB SAJÁT TŐKE ELEMEK - KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE

A Futoraqua 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 konszolidált saját tőke meghatározásakor a Jegyzett tőke (92.633 ezer Ft), az Eredménytartalék (-25.160 ezer Ft), a Saját részvények értéke (-1.735 ezer Ft, ez a saját részvények kimutatott értéke) és a Nem irányított részesedés (-8.349 ezer Ft, a HUMAN GOODS másik tulajdonosának tőkerésze) összegét vesszük figyelembe. A 2014. gazdasági év végére a FuturAqua Csoport konszolidált saját tőkéje 74.078 ezer Ft-ra csökkent. Az Almdudler Limonade kizárólagos forgalmazási szerződése 2014-ben már nem kerül megjelenítésre a konszolidált saját tőke részeként, többek között ez okozza a saját tőke nagy mértékű csökkenését.

A KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS ELEMEI

2.13. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK 2014-BEN

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 2014-ben is folytatta az ásványvíztermelő és üdítőital-kereskedelmi tevékenységét, termelő, illetve szolgáltató tevékenységből 107.996 ezer forint árbevétel származott. A konszolidáció során az egymás közti tőke- és az adósság kapcsolatok kiszűrésére is sor került.

2.14. 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.
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 tevékenységével kapcsolatosan tárgyidőszakban 6.152 ezer Ft anyagjellegű és 25.120 ezer Ft igénybevett szolgáltatással összefüggő ráfordítás merült fel, itt a gyártással kapcsolatos anyagköltségek (PET palackok, előformák, kupakok, címkék, fóliák, bérpalackozás, egyéb stb) kerülnek kimutatásra. Az eladott áruk beszerzési értéke 77.273 ezer Ft volt. A személyi jellegű ráfordítások során bérköltségek és bérjárulékok kerültek kimutatásra, mind az anyavállalati, mind pedig a termelő és kereskedelmi leányvállalat szintjén felmerültek ilyen költségek, csökkentő trendet mutatva, összesen 3.066 ezer Ft összegben. Az értékcsökkenés értéke 5.450 ezer Ft volt, míg egyéb ráfordításként 5.300 ezer

Ft került elszámolásra. Az összes működési ráfordítás 122.361 ezer forintot tett ki a Csoportnál a 2014-ben.

2.15. 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 pénzügy eredmény összesítésével jön létre.
Az adózás utáni eredmény az adózás előtti eredmény adott időszak- jövedelemmel kapcsolatos- adóköltségével 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 Alap 1 Ásványvízüzem működtetésével, és a termelés folytatásával kapcsolatosan az előző évihez képest jóval kisebb negatív működési eredménye keletkezett, - 9061 ezer Ft (előző gazdasági év: -7.337 ezer forint).
A pénzügyi eredménye -1.801 ezer Ft volt. Továbbra is fontos kihangsúlyozni, hogy az IFRS számviteli standardjai miatt a saját részvények értékesítése kapcsán nem mutatható ki a konszolidált eredmény-kimutatásban pozitív eredmény, a magyar számviteli elvek szerint a saját részvény értékesítések pozitív eredménye és a konszolidált eredmény-kimutatás között ezért nagyon jelentős különbség van.
Az adózás előtti eredmény – 10.862 ezer Ft lett, ami lényegesen rosszabb a korábbi évhez képest. Az adózás utáni eredmény és az összes tárgyidőszaki eredmény – 10.966 ezer Ft. A kisebbségi részesedésre jutó rész 831 ezer Ft.
Az Összes tárgyidőszaki átfogó jövedelem – 10.966 ezer Ft a 2014-es gazdasági évben.

2.16. RÉSZVÉNYENKÉNTI EREDMÉNY

Az egy részvényre jutó eredményt ki kell mutatni a konszolidált pénzügyi kimutatásokban. A Futuraqua Csoport a higított részvényenkénti eredményt a cégbíróságon kimutatott összes részvényre számítja. A részvényenként eredmény számításának másik módszerénél a számlálóban figyelmen kívül hagyja a saját részvények, valamint azon részvények darabszámát, amelyek nem jogosítanak szavazati jogot.
A Futuraqua Csoport 2014. üzleti évben részvényenként -0,59 Ft eredményt (veszteséget) realizált, a higított részvényenkénti eredmény (veszteség) -0,59 Ft/részvény.

2.17. 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 után a kapcsolt felek között a hitelezési kapcsolatok mellett áruszállításból eredő kötelezettségek is keletkeztek, bár az Olup Aqua Kft és a FuturAqua Nyrt. között ilyen tranzakció nem volt. Az Olup Aqua Kft. árumennyiséget, megközelítőleg 7 ezer palack ásványvizet értékesített a HUMAN GOODS Kft. részére, 274 ezer forint értékben.

2.18. 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 megfelelően alakultak, kötelezettségállománya azonban a pénzeszközök és a követelések állományához képest jelentősnek mondhatók

Hitelezési kockázat: vevőállomány és a hitelállomány vonatkozásában azonosíthatók kockázatok

2.19. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

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

3. Konszolidált (összevont) vezetőségi jelentés a 2014. gazdasági évről

FuturAqua Nyrt.
2015. április 30. évi rendes közgyűlés

3.1. A Társaság közgyűlési meghívója

HIRDETMÉNY

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Igazgatósága összehívja a Társaság évi rendes közgyűlését

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszáma: 02-10-060369., székhelye: 7623 Pécs, Ungvár utca 22. III. em.) - a továbbiakban: „Társaság” - Igazgatósága ez úton értesíti a társaság Tisztelt Részvényeseit, hogy

a Társaság évi rendes közgyűlését 2015. év április hó 30. napjának 14 órájára

összehívja.

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

Napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság beszámolója a Társaság 2014. évi tevékenységéről, a 2014. évre vonatkozó magyar számvitel szerinti egyedi és a nemzetközi számviteli szabályok –IFRS– szerinti konszolidált éves beszámoló megtárgyalása

2. A Felügyelőbizottság jelentése a magyar számvitel szerint elkészített egyedi és a nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerinti konszolidált 2014-es beszámolóhoz

3. Az Audit bizottság jelentése a magyar számvitel szerint elkészített egyedi és a nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerinti konszolidált 2014-es beszámolóhoz

4. A könyvvizsgáló jelentése a magyar számvitel szerint elkészített egyedi és a nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerinti konszolidált beszámolóhoz

5. A FuturAqua Nyrt. magyar számviteli törvény szerinti egyedi 2014. éves beszámolójának és a FuturAqua Nyrt. nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerinti konszolidált 2014. éves beszámolójának elfogadása az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, az Audit bizottság, valamint a könyvvizsgáló jelentése alapján, a 2014. évi eredmény megállapítására és felosztása. Az Igazgatósági tagok előző üzleti évben végzett munkájának értékelése, döntés felmentvény tárgyában

6. Felelős társaságirányítási jelentés elfogadása

7. A tisztségviselők 2015. évi díjazásának megállapítása

8. Saját részvények megszerzésére és elidegenítésére vonatkozó felhatalmazás

9. Felhatalmazás az Igazgatóság számára egy új, jelentős vízbázist üzemeltető céltársaságban történő tulajdonszerzésre

10. Döntés a Társaság új székhelyéről (7623 Pécs, Megyeri út 25. III. em)

11. Az Alapszabály módosítása és az új, egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály elfogadása *(a döntés meghozatalához a jelenlévő részvényesek ¾ -ének szavazata szükséges)*

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

A részvényesi jogok gyakorlásának feltételei:

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

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

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

Felvilágosítás kérésének joga:

A közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság minden részvényesnek a szükséges felvilágosítást köteles megadni, amennyiben a részvényes a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal az erre irányuló írásbeli kérelmét az Igazgatóságnak benyújtja. Az Igazgatóság a részvényes számára - a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelmére - a szükséges felvilágosítást legkésőbb a közgyűlés napja előtt három nappal köteles megadni. A részvényes felvilágosításhoz való joga részeként a

részvénytársaság üzleti könyveibe, illetve egyéb üzleti irataiba az Igazgatóság engedélye alapján betekinthet.

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 előterjeszthetnek. Amennyiben a részvényesek éltek a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:259 §, valamint a 3:259§-ban foglalt jogaikkal és ez a közgyűlés napirendjének módosításával jár, akkor a kiegészített napirend, illetve a részvényesek által előterjesztett határozati javaslatok közzétételének módjára az Alapszabály 6.4. pontjának rendelkezései megfelelően irányadók.

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 részvénnyel rendelkezik a nyilvánosan működő részvénytársaságban, az egyes értékpapírszámlákon vezetett részvények tekintetében külön képviselőt hatalmazhat meg, de az ugyanazon részvényeshez tartozó részvények tekintetében eltérő szavazatot nem lehet leadni. Ha az ugyanazon részvényeshez tartozó részvények tekintetében eltérő szavazatot adtak le, e szavazatok mindegyike érvénytelen. Tisztelt részvényeseink a http://futuraqua.hu/hu/reszvenyesi-jogok-.html oldalon letölthetik a meghatalmazás formaűrlapját, valamint a képviselettel kapcsolatos más információkat, dokumentumokat is találhatnak.

Határozatképtelenség esetére meghirdetett közgyűlés:

Amennyiben a közgyűlés határozatképtelen, úgy a megismételt közgyűlés ideje:

2015. év május 11. 14 óra

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

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

Pécs, 2015. március 30.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Igazgatósága

3.2. Új stratégia 2014-ben a FuturAqua Csoportnál

Az Anyavállalat 2014. október 22-én tartott rendkívüli közgyűlésén vitatta meg a FuturAqu Csoport új stratégiáját. Jövőre vonatkozó elképzeléseinket, terveinket bemutató dokumentumot a Közgyűlés 24/2014. (X. 22.) határozatával határozatával a az előterjesztésben foglaltak szerint határozza meg.

A FuturAqua Csoport a korábban megfogalmazott célokhoz igazodva új utakat és lehetőségeket keres 2014-ben. Az anyavállalat ásványvíztermelő és vagyonkezelő Nyrt. megalakulása óta az ásványvízkincs felkutatásával, a vagyonkezelésébe tartozó vízvagyon menedzselésével, hasznosításával foglalkozik. Fő csapási irányunk továbbra is az édesvíz stratégia szerepének felértékelése volt.

Teljesen új irányt vett ugyanakkor a víz nagykereskedelme a FuturAqua Csoportnál. A standardizált termékként kereskedhető, átruházható vízkvóták létrehozása kiemelkedő mérföldkő, amelynek jogi keretéhez szükséges egy új tevékenységi kör, a pénzügyi tevékenység beindítása.

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

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

Integrátor-szerep a vízpiacon Magyarországon és külföldön

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

Kereskedelmi tevékenység

A víz nyersanyagként történő definiálása és értékesítése

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

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

„Az ivóvíz, mint kereskedhető nyersanyag” – a vízkereskedelemmel kapcsolatos terveinket nemcsak a hatalmas nyersanyagkészletekre, de a világszerte példátlannak tekinthető vízkvóta-

kereskedési rendszerünkre is alapozzuk, amelynek népnyelven „víztőzsdének" hívott platformja 2014-ben válik globálisan is elérhetővé a világpiacon vízhiánnyal küzdő befektetők, vásárlók számára.

Hagyományos kereskedelmi tevékenység

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

Vagyonkezelés – vízbázisok megszerzése és gazdasági hasznosítása, portfolióépítés

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

Élelmiszeripari gyártó tevékenység

Ásványvizek gyártása és piacra juttatása

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

Élelmiszeripari termékek gyártása

További célkitűzésünk olyan stabil termékportfolióval rendelkező, hagyományos gyártó tevékenységet végző vállalatok FuturAqua Csoportba integrálása, amelyek tradicionális értékhordozók lehetnek. A jövőben az élelmiszeriparban olyan akvizíciós lehetőségeket keres a Társaság, amelyek biztos jövedelemtermelő képességgel rendelkeznek, vagy a jelenlegi termékportfolió piacának stabilizálását teszik lehetővé.

Pénzügyi tevékenység – alternatív pénz kibocsátása, Vízkvóta-kereskedelem megvalósítása

A stratégia legújabb eleme egy ivóvíz fedezete mellett kibocsátott alternatív pénz. A tevékenységi kör ilyen irányú bővítése azért szükséges, hogy a vízkvóták kereskedelmi forgalma legális keretek között, a jogszabályok felhatalmazása alapján, a Magyar Nemezeti Bank felügyeletével történjen. A FuturAqua úgynevezett forgatható utalványokat bocsát ki, amelyek fedezettel rendelkeznek, de ennél még fontosabb, hogy ivóvíz-fedezet is társul hozzájuk. A Társaaság a stratégiai tevékenység érdekében két típusú forgatható utalványt bocsát ki (FQX Vízkvóta utalvány és WATERCOIN utalvány), amelyek közös sajátossága, hogy hazai törvényes fizetőeszköz fedezetük van, és a Társaság garantálja, hogy a névértékkel megegyező liter ásványvízre (ivóvízre) lehet őket beváltani. A vízvételt (ivóvízre váltást) lehetővé tevő alternatív pénz segítségével megvalósítható legfontosabb célunk, a köznyelvben „Víztőzsde”-ként elnevezett vízkvóta kereskedelmi rendszer kiépítése és így közvetve az édesvíz alternatív értékesítése.

Kommunikációs stratégia – saját médiafelületünk a VÍZPIAC Magazin

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

Tőkepiaci stratégia

Tőkepiaci jelenlét, finanszírozás

A FuturAqua Nyrt. alapítása óta elkötelezett a tőzsdei-tőkepiaci jelenlét mellett. A Társaság finanszírozása szempontjából kiemelt jelentőségű forrásként tekint a tőzsdére a jövőben is.

Speciális pénzügyi eszközzé válás: a FuturAqua részvény, mint világszerte egyedülálló pénzügyi instrumentum

A FuturAqua részvény a részvényesek vízvételi jogán alapuló, életjáradék-jelleget mutató, példa nélküli pénzügyi (tőkepiaci) instrumentum. A részvényesi érték megteremtése és növelése kiemelkedő stratégiai célkitűzés, amelynek megvalósításában órisi jelentősége van a WATERCOIN projekt sikeres menedzselésének. A vízkvóták és a FuturAqua részvény kapcsolata: a FuturAqua részvény egy örökké termő gyümölcsfaként fogható fel, évről évre visszatérő gyümölcse, a WATERCOIN. A vízkvóta a FuturAqua részvényének évről évre járó „osztaléka” lesz. Ez azt jelenti, hogy a FuturAqua Alapszabálya szerint évente a részvényeseknek járó vízvételi jog („Vízosztalék”) vízkvóták formájában kerül átadásra a részvényeseknek. A részvény tehát olyan, mint egy örökké termő gyümölcsfa, amely évről évre meghozza gyümölcsét tulajdonosa számára: minden részvény után 1 liter víz jár az Alapszabály szerint, így minden részvény után a részvényesek kiválthatnak egy darab vízkvótát, amely a WATERCOIN alapja.

Célkitűzések

Célunk egy a Budapesti Értéktőzsdén a részvények „Standard" kategóriájába történő átsorolás elérése, amelyhez kapcsolódva a FuturAqua Nyrt. Közgyűlése 21/2014. (VIII. 7.) határozatával felhatalmazta az Igazgatóságot arra, hogy a FuturAqua Nyrt. részvényeinek (a Társaság saját részvényeinek vagy egyes tulajdonosok által külön erre a célra átadott részvényeinek) nyilvános értékesítésre történő felajánlását és a nyilvános tranzakciót előkészítse és megvalósítsa. A Nyilvános részvénykibocsátáshoz a Közgyűlés felhatalmazta a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjét legfeljebb 6.000.000 db (Hatmillió darab) 5 HUF névértékű részvény kibocsátásával névértéken 30.000.000 HUF (Harmincmillió Ft) összeggel, bármely módon megemelje. A felhatalmazás 2014. augusztus 7-től számított 5 (öt) évre szól. Az alaptőke-emelés során a részvények kibocsátási értéke nem lehet kevesebb, mint a FuturAqua részvényeknek a döntést megelőző 180 napos időszakban a Budapesti Értéktőzsdén elért átlagárfolyama.

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

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

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

A szerződéseknek köszönhetően a FuturAqua Csoport több, üzemeltetéshez kapcsolódó költségétől és kockázattól is megszabadult, ráadásul tervezhető bevételre tett szert a bérleti díjak és az ásványvíz értékesítése kapcsán. Az ősszel megkötött megállapodással 2015-től a menedzsment reményei szerint megszüntethető lesz az Olup Aqua Kft. veszteséges működése.

A szerződés megkötése után továbbra is a FuturAqua Csoport üzemelteti saját ásványvízkútjait, az eszközök és a vízbázis tulajdonjoga továbbra is a FuturAqua Nyrt-t illeti. Az új szerződés nem érinti a részvényesek vízvételi jogát és a kibocsátásra kerülő alternatív pénz, a WATERCOIN ivóvízre váltását, az ásványvizek továbbra is igényelhetők és átvehetők.

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

A Társaság jegyzett tőkéje (alaptőkéje) összesen 92.633.000 forint.

A Társaság által kibocsátott részvények ISIN kódja: HU0000107362

3.5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A FuturAqua Csoport üzleti éve 2014. december 31-én zárult. Az Igazgatóság ez úton nyilatkozik, hogy a gazdasági év lezárása után nem következtek be olyan események, folyamatok, amelyek a 2014. gazdasági év mérlegét befolyásolnák.

3.6. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Az átváltási árfolyamok változásainak hatásai

A FuturAqua Csoport funkcionális pénzneme a forint, minden egyes tagvállalata forintban vezeti a könyveit. Az anyavállalat pénznemére történő átváltás során ezért deviza árfolyam-különbözet nem keletkezett.
A konszolidációs körbe tartozó vállalatok exporttevékenységet nem végeztek, ilyen tevékenység vagy a devizában felvett bankhitelek esetén funkcionális pénznemre váltásából származó árfolyam-különbözetek elszámolásra kerülnének (IAS 21).

3.7. A FuturAqua Csoport pénzügyi tevékenysége: a WATERCOIN és az AQUACOIN alternatív pénzek

A FuturAqua Csoport kiemelt projektje a Vízkvóta Kereskedelmi Rendszer fejlesztése és ehhez kapcsolódóan egy alternatív fizetési rendszer kidolgozása. A FuturAqua Nyrt. már a tavalyi évben elindította a globális vízkvóta-kereskedési rendszer (víztőzsde) előfutáraként vízkvóta-jegyzési felületét a www.vizkvota.hu címen. A vízkvóták megvásárlásához online fizetési (bankkártyás fizetési) konstrukciót is tud ajánlani a Társaság. A jegyzési rendszer funkcióit (jegyzések leadása, bankkártyás fizetés) tekintve jól működik, de továbbfejlesztés alatt áll, véglegesítését az idei év végéig elvégezzük.

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2014. április 16-án délelőtt a Budapesti Értéktőzsdén tartotta sajtótájékoztatóját, amelyen bemutatta új pénzügyi termékét a befektetőknek.

WATERCOIN - EGY INNOVATÍV, MAGYAR PÉNZÜGYI INSTRUMENTUM

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

A **WATERCOIN** a helyi pénzek jogi szabályozásán alapuló forgatható utalvány, amely bemutatóra szól, átruházása egyszerű. A **WATERCOIN** fedezettel rendelkező, befektetésre is alkalmas pénzügyi instrumentum: 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.

Új kibocsátói tevékenység a FuturAqua Nyrt-nél: jön a vízkvóta utalvány és a WATERCOIN utalvány

A FuturAqua Nyrt. bejelentést tett a Magyar Nemzeti Bank Engedélyezési Főosztályának, arról, hogy 2014. május 1-től utalványkibocsátói tevékenységet kíván végezni. A tevékenységi kör ilyen irányú bővítése azért szükséges, hogy a vízkvóták kereskedelmi forgalma legális keretek között, a jogszabályok felhatalmazása alapján, a Magyar Nemezeti Bank felügyeletével történjen.

A FuturAqua két típusú forgatható utalványt bocsát ki (FQX Vízkvóta utalvány és WATERCOIN utalvány), amelyek közös sajátossága, hogy hazai törvényes fizetőeszköz fedezetük van, és a Társaság garantálja, hogy a névértékkel megegyező liter ásványvízre (ivóvízre) lehet őket beváltani. Ha az utalvány tulajdonosa nem akarja vízre váltani az utalványt, akkor visszaválthatja azt: ekkor megkapja a letétbe helyezett fedezetet. Az FQX vízkvóta utalvány a váltástól számított egy éven belül használható fel víz vételezésére, a határidő után egy évvel meghosszabbítható. A WATERCOIN utalvány 2028-ig bármikor felhasználható, érvényessége 2028. után pedig automatikusan meghosszabbításra kerül.

A VÍZKVÓTÁK ÉS A FUTURAQUA RÉSZVÉNY KAPCSOLATA: a részvény, mint örökké termő gyümölcsfa és évről évre visszatérő gyümölcse, a WATERCOIN

A vízkvóta a FuturAqua részvényének évről évre járó „osztaléka” lesz. Ez azt jelenti, hogy a FuturAqua Alapszabálya szerint évről évre a részvényeseknek járó vízvételi jog („Vízosztalék”) vízkvóták formájában kerül átadásra a részvényeseknek. A részvény tehát olyan, mint egy örökké termő gyümölcsfa, amely évről évre meghozza gyümölcsét tulajdonosa számára: minden részvény után 1 liter víz jár az Alapszabály szerint, így minden részvény után a részvényesek kiválthatnak egy darab vízkvótát, amely a WATERCOIN alapja.

A VÍZKERESKEDELEM ÚJ DIMENZIÓJÁNAK MEGSZÜLETÉSE

A FuturAqua Nyrt. a WATERCOIN és Vízkvóta utalványok kereskedésének elősegítésére kifejlesztette azt a kereskedési rendszert, amely lehetővé teszi e speciális pénzügyi eszközök hatékony és egyszerű kereskedését. A kereskedési felületen vételi és eladási tranzakciók, valamint a kvóták kiváltásával, meghosszabbításával kapcsolatos ügyletek intézhetők. A kereskedési jogosultság egyszerűen megszerezhető ügyfélazonosítás után, a megbízsáok kezelése és az elszámolás könnyen és gyorsan intézhető. A kereskedési rendszer a jelenlegi próbaüzem után még 2014-benáll éles üzembe, az idei évben a FuturAqua Nyrt részvényei után az alapszabály által biztosított „Vízvételi jog” már ebben a keretrendszerben lesz elérhető.

A FuturAqua tájékoztatást adott arról, hogy a Magyar Nemzeti Bank Engedélyezési Főosztálya nyilvántartásba vette a FuturAqua Nyrt. utalványkibocsátói tevékenységét. A bejelentést követően a kibocsátó a helyi pénzekhez hasonló (a helyi pénzek jogi szabályozásán alapuló), átruházható forgatható utalványokat bocsáthat ki, amelyek a névértékkel megegyező liter ásványvíz minőségű ivóvízre válthatók be.

Mint ismeretes, a FuturAqua Nyrt. egyedülálló magyar innovációját 2014. áprilisában mutatta be. Az új pénzügyi instrumentumok segítségével könnyen és hatékonyan lehet ivóvízbe fektetni, hiszen a kiváltott utalványok később garantáltan a névértéknek megfelelő liter vízre válthatók. Az utalványok átruházhatósága miatt innentől kezdve akár kereskedni is lehet az ivóvízzel, a jövő kincsével.

A FuturAqua két típusú forgatható utalványt bocsát ki (FQX Vízkvóta utalvány és WATERCOIN utalvány), amelyek közös sajátossága, hogy hazai törvényes fizetőeszköz fedezetük van, ráadásul a Társaság garantálja, hogy a névértékkel megegyező liter ásványvízre (ivóvízre) lehet őket beváltani. Ha az utalvány tulajdonosa nem akarja vízre váltani az utalványt, akkor visszaválthatja azt: ekkor megkapja a névértéknek megfelelő letétbe helyezett fedezetet. A WATERCOIN tehát egy édesvíz fedezete mellett kibocsátott, érték-alapú pénzügyi termék: egy vízre beváltható kvóta és közvetve egy befektetési instrumentum.

Az FQX vízkvóta utalvány a váltástól számított egy éven belül használható fel víz vételezésére, a határidő után egy évvel meghosszabbítható. A WATERCOIN utalvány 2028-ig bármikor felhasználható, érvényessége 2028. után pedig automatikusan meghosszabbításra kerül.

A FuturAqua Nyrt. az ásványvíz és magyar forint fedezete mellett kibocsátandó alternatív pénz, a WATERCOIN fizikai kinyomtatására szerződést kötött a CODEX Értékpapírnyomda Zrt-vel a beszámolási időszakban.

A három címletben előállításra kerülő alternatív pénzek és vízkvóták nyomtatásakor számos biztonsági megoldást alkalmazunk: az egyedi gyártású, UV fény hatására fluoreszkáló pelyhezőt tartalmazó, vegyi védelemmel ellátott, vízjeles biztonsági papírra 5+5 színes biztonsági alnyomat, védőraszter, mikroírás kerül. A nyomtatás 4 + 4 direkt szín és UV, mely védelmi elemet tartalmaz. A sorszámozás függőleges irányú, 6 karakteres, magasnyomással kerül a papírra fekete festékkel, mely UV megvilágításban zöld színben fluoreszkál. Kiegészítő védelemként mindhárom névértéknél hologram kerül elhelyezésre.

Az alternatív pénzek kibocsátása, amelyek a helyi pénzek szabályozásán alapuló úgynevezett forgatható utalványok rendszerében lehetséges, a Magyar Nemzeti Bank felügyelete mellett történik. A FuturAqua Nyrt. igazgatóságának tervei szerint 2014. évben várhatóan augusztus hónaptól igényelhetik részvényeseink ezeket a különleges és reményeink szerint perspektivikus befektetést jelentő pénzügyi instrumentumokat.

Az anyavállalat FuturAqua Nyrt. az alternatív pénz, a WATERCOIN tulajdonosai számára egy olyan felületet fejleszt ki, amelynek segítségével a pénzügyi instrumentum könnyen felkínálható eladásra, vagy vételi ajánlatok megtételével az érdeklődők megvehetik ezeket az utalványokat. Ezzel végső soron megvalósítható az ivóvíz kereskedelme.

A forgatható utalványok kibocsátásának célja a magyar gazdaság, különös tekintettel a víz nagykereskedelem fejlesztése olyan elszámolási eszköz kibocsátása útján, amely a víztermelő társaságok szolgáltatásainak, termékeinek megvásárlására, igénybevételére ösztönöz. Az utalványok forgalomba helyezését a Társaság folyamatosan, az utalványok fedezetének elkülönített számlán történő zárolását követően végzi.
A Futuraqua Csoport Vízkvóta-kereskedelmi rendszerének presztízsét ma már elsősorban az internetes megjelenés és az online nyújtott szolgáltatások alapozzák meg, valamint az erre épülő professzionális kiszolgálás és példaértékű üzleti magatartás a potenciális és meglévő befektetők, vásárlók körét tekintve.

3.8. WaterSharing 2014-ben

A *WaterSharing Mozgalom* a Futuraqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. „Társadalmi felelősségvállalás" programjának elnevezése. Vállalatunk arra buzdítja részvényeseit, hogy segítsenek az egyenetlen vízelosztás felszámolásában, és ajánljanak fel ásványvizet azoknak, akik valóban rászorulnak.

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. elkötelezett a CSR-program megvalósítása mellett, ezért – ha ahhoz az adományozó és adományozott is hozzájárul - minden évben közzéteszi, hogy részvényesei kiknek juttattak a vízkészletből. Azok a tulajdonosok, akik nem kívánják átvenni a részvényekkel járó ásványvíz mennyiséget, hozzájárulnak ahhoz, hogy a vállalat az adott évben a vizet elajándékozza, jótékony célra fordítsa. 2014-ben több, nagyszabású rendezvényeket segítettük ajándék ásványvízzel.

Országos díjugrató lovasverseny, 2014., Alap

Országos díjugrató lovas versenyt támogatott ásványvízzel a FuturAqua Nyrt. májusban. Az alapi megmérettetésre idén is rengeteg nevezés volt. A helyi szervezők jóvoltából a jeles sporteseményt nagyszerű kísérőprogramok színesítették.

Pécsi Mami Fesztivál, Pécs, Tettye tér

2014-ben is több száz résztvevővel megtartott gyermekrendezvényen az ásványvizet a FuturAqua Nyrt. biztosította. A számos érdekes programmal és bemutatóval tarkított fesztiválon a FuturAqua ízesített vizeiből fogyott a legtöbb: a citrom-lime és az alma természetes aromával ízesített ásványvizeket a gyerekek mellett a családtagok is szívesen kóstolták.

3.9. A FuturAqua Csoport várható fejlődésére vonatkozó adatok

A FuturAqua Csoport 2014-ben vegyesnek mondható gazdasági környezetben zárta üzleti évet, ami a beruházások és a piacra jutás és az új, pénzügyi tevékenység előkészítésének alapvető feladataival telt. Társaságunk a fejlődés biztosítása érdekében üzemeltette ásványvíz-palackozó gyárát alapi telephelyén.

A FuturAqua saját márkaneve alatt két vízkút természetes ásványvizét forgalmazza, ezek az FuturAqua és az Aqua Salamon nevű termékek. Mindkét kút 100%-ban tulajdonolt leányvállalatunk üzemeltetésébe van adva, így végső soron ezek a termékek közvetve a FuturAqua saját márkái.
Az ásványvízpiac szezonális, tehát a kereslet alapvetően a forró nyári hónapokban a legnagyobb, más időszakokban pedig egyenletesen alakul.

A FuturAqua Nyrt. 2014-ben próbaüzemben indította el a vízkvóta-kereskedési rendszerét, ami az édesvíz nyersanyagkénti értékesítésének egyedülálló platformja lesz. Társaságunk már a tavalyi évben elindította a globális vízkvóta-kereskedési rendszer (víztőzsde) előfutáraként vízkvóta-jegyzési felületét a www.watercoin.hu címen.

A vízkvóták megvásárlásához online fizetési (bankkártyás fizetési) konstrukciót is tud ajánlani a Társaság. Az elérhető vízkutak kvótáinak árazása befejeződött, a rendszerben csomagolási anyagok kereskedelme is elérhető. Az informatikai fejlesztések lezárása után 2014. első félévében bemutattuk az új kereskedési platformot.

3.10. Kutatás és a kísérleti fejlesztés

Társaságunk Igazgatósága az alapi fejlesztés I. ütemének (ALAP-1. Ásványvízpalackozó Üzem) keretében építette fel palackozóüzemét is. Továbbra is vizsgáljuk az alapi kutak ásványvíz-készletének további felhasználási lehetőségeit, alternatív, ásványvízalapú italok, ízesített termékek előállításának módozatait.

3.11. Telephelyek bemutatása

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

Saját tulajdonú ingatlanok:

1. **Alap 215 Hrsz**-ú, kivett lakóház, udvar, gazdasági épület művelési ágú, 2231 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 83. szám alatt található. Az épület közvetlenül szomszédos a Társaság másik ingatlanjával, az Alap 214 Hrsz. ingatlannal. Ezen az ingatlanon épületek találhatók, a beépítettség jelenleg 143 négyzetméter. A társaság irodája, szociális helyiségek és két, a jövőben ásványvíz-töltésre, kezelésre szánt melléképületek találhatók 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 találhatók a B-37 és B-38-as OKK számú törzskönyvezett ásványvíz-kutak. A kutak és a palackozóüzem kizárólagos tulajdonosa a FuturAqua Nyrt. A kutak hasznosítására a Társaság saját leányvállalatával, az Olup Aqua Kft.-vel kötött kúthasználati- és hasznosítási szerződést.

A saját tulajdonú ingatlanokat a Társaság alapítása során az alapítók nem pénzbeli hozzájárulásként juttatták a Kibocsátó részére.

3.12. A FuturAqua Nyrt. leányvállalata: az Olup Aqua Kft. és az ásványvízvagyon

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

Cégneve: Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság
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.
Cégjegyzékszáma: 02-09-073755 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 képviseletre jogosul(tak) adatai: dr. Fodor István ügyvezető (a képviselet módja: önálló)
Fő tevékenysége: Üdítőital, ásványvíz gyártása
Üzleti éve: a naptári évvel megegyező
Hirdetmények közzétételének helye: Cégközlöny

Gazdálkodási adatok
Az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. a FuturAqua Nyrt 100%-os tulajdonában álló leányvállalata. 2014-ben az Alap 1. Ásványvízüzem Projekt keretében folytatta az ásványvíztermelést, majd az év októberétől, amikortól is az ásványvíztermeléshez szükséges üzemépület és palackozó berendezések bérbeadásra kerültek. Az Olup Aqua Kft. mérlegfőösszege 71.393 ezer Ft volt, az árbevétel 2.195 ezer forintra csökkent 2014-ben.

A társaság gazdálkodása továbbra is tartós veszteséget mutat, mérleg szerinti eredménye -5.524 ezer forint veszteség. A Kft. összesen 20.133 ezer forint kölcsönt kapott anyavállalatától, a tulajdonos FuturAqua Nyrt-től.

A beszámolási időszakban, főszezonban egyszerre maximum 4 fő dolgozhatott az üzemben, szeptembertől (a szezon lezárása miatt) egy fő részmunkaidős alkalmazott látta el az üzemmel kapcsolatos teendőket, a termelés időszakos beindításához alkalmi munkavállalókat vesz igénybe a Kft. Az Alap 1. Ásványvízüzem és berendezései továbbra is a FuturAqua Nyrt. tulajdonában vannak

Az Olup Aqua Kft. 2014-es eredmény-kimutatása

Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft KSH-szám : 14654327110711302
7623 Pécs Ungvár utca 22 Cégjegyzék: 02-09-073755
EREDMÉNYKIMUTATÁS 'A' 2014.
(összköltség eljárás)
Idöszak: 14.01.01 - 14.12.31
Megnevezés Elözö év Módosítás Tárgyév
1000 Ft 1000 Ft 1000 Ft

	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5,796	2,195
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5,796	2,195
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)		
III. Egyéb bevételek	3,490	231
05. Anyagköltség	3,414	3,167
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2,760	292
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6,352	3,614
10. Bérköltség	3,000	547
12. Bérjárulékok	523	91
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3,523	638
VI. Értékcsökkenési leírás	468	468
VII. Egyéb ráfordítások	845	2,315
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		
(I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-1,902	-4,609
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű		
bevételek		
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3	1
VIII. Pénzügyi műv. bevételei (13+14+15+16+17)	3	1
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1,453	899
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	12
IX. Pénzügyi műv. ráford. (18+19+-20+21)	1,454	911
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1,451	-910
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	-3,353	-5,519
X. Rendkívüli bevételek		
XI. Rendkívüli ráfordítások		
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)		
E. Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	-3,353	-5,519
XII. Adófizetési kötelezettség 19 5		
F. Adózott eredmény (+-E-XII)	-3,372	-5,524
G. Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	-3,372	-5,524

Mérleg

ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév(2014)
A. Befektetett eszközök	67,179	66,710
I. Immateriális javak	62,415	62,154
3. Vagyoni értékű jogok	1,023	762
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	61,392	61,392
II. Tárgyi eszközök	774	566
1. Ingatlanok, a kapcs. v. értékü jogok	209	146
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	565	420
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3,990	3,990
3. Egyéb tartós részesedés	3,990	3,990
B. Forgóeszközök	5,990	5,283
I. Készletek	2,044	1,270
II. Követelések	3,887	3,355
1. Követelés árusz-ból és szolg-ból	3,340	2,688
5. Egyéb követelések	547	667
III. Értékpapírok		
IV. Pénzeszközök	59	658
1. Pénztár, csekkek	58	540
C. Aktív időbeli elhatárolások		
Eszközök összesen	73,169	**71,993**

FORRÁSOK	Előző év	Tárgyév (2014)
D. Saját töke	46,459	40,935
I. Jegyzett töke	500	500
II. Jegyzett, de még be nem fiz. töke (-)		
III. Tőketartalék		
IV. Eredménytartalék	-12,061	-15,433
V. Lekötött tartalék		
VI. Értékelési tartalék	61,392	61,392
VII. Mérleg szerinti eredmény	-3,372	-5,524
E. Céltartalékok		
F. Kötelezettségek	26,695	31,038
I. Hátrasorolt kötelezettségek		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	26,695	31,038
4. Kötelezettségek áruszállításból	3,168	3,813
G. Passzív időbeli elhatárolások	15	20
Források összesen	73,169	**71,993**

Az Olup Aqua Kft. vízjogi engedélyei:

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

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 ön-adózó, és jelenleg évente egy alkalommal nyilatkozik a tárgyévi tényleges vízlekötésről, a fizetési kötelezettség alapadatairól és kiszámításáról.

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

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

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

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

Elenevezése: **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.

	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 Kibocsátó tulajdonában lévő Olup Aqua Kft. elvégezte a kutak együtthatás-vizsgálatát 2009.02.06.-02.15. között, amely vizsgálat arra irányult, hogy a két ásványvízkút zárt vízadó rétegei között vajon van-e bármiféle kapcsolat, vagy ezek a rétegvizek önálló, zárt rendszerben vannak.

1. Együtthatás-vizsgálat az alábbi részfeladatokat foglalta magában:

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

A rendelkezésünkre álló adatsorokból megállapítható, hogy:

1. a két kút a szivattyúzások előtti nyugalmi vízszintje átlagolva - 3,18 m és – 3,27 m volt,
2. mindkét kút a vizsgálati programnak megfelelően 130-130 m3/ nap teljesítménnyel lett szivattyúzva 3-3 napig, először külön-külön
3. az egyidejű szivattyúzás alatt mindkét kút üzemi vízszintje gyakorlatilag megfelelt a külön-külön történt szivattyúzások vízszintjeinek, azaz a két kút különböző vízminőségű rétegei között átfejtődés nincs,
4. a program befejeztével a 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 területkerítéssel van lehatárolva.

Kútgépészet

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

Két MSz 22 116 szerinti süllyesztett kútfejaknát kell építeni a kutakra ideiglenesen vakolt-simított belső felülettel. A 45 m-es kút jelenlegi aknáját az építés előtt el kell bontani.

Fel kell szerelni a már rendelkezésre álló két szabvány szerinti kútfejszerelvényt (beleértve a termelőcsöveket, kábelezést, a majdani palackozóüzem igényei szerint).

Termékek - ásványvizek

A hatósági engedélyekkel a FuturAqua Csoport leányvállalata, az Olup Aqua Kft. rendelkezik, amely társaság a hagyományos kiszerelésű, PET palackos termékekkel szemben stratégiai szempontból jelentős termékfejlesztést is végre kíván hajtani, és ezzel környezetbarát csomagolási technológiákat a piacra bevezetni.

A FuturAqua Csoport jelenleg saját márkaneve alatt FuturAqua és Aqua Salamon néven forgalmaz terméket.

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

- Magnéziumtartalom: a teljes oldott ásványianyag-tartalomhoz viszonyítva magas, 49,5 mg, illetve 50 mg-t tartalmaz literenként. A magnézium a csontok és a fogzománc formálódásában játszik meghatározó szerepet, de segít átalakítani a szénhidrátokat, fehérjéket, zsírokat is energiává. Fontos szerepe, hogy segíti az idegműködést, izom-összehúzódást, a relaxációt és a szívritmust. Segíti a homocisztein szint csökkenését, ami hatékonyan csökkenti a stroke kockázatát, a szívbetegségek, a rák, a Parkinson-kór, az Alzheimer-kór és számos degeneratív betegség kialakulását.

- Kalcium: literenként 72 mg és 61mg. A kalcium az emberi test fontos alkotója, az erős csontok és fogak záloga. Segíti megelőzni a csontritkulást és csonttöréseket, további előnyeként elmondható a vérnyomáscsökkentés, izomgörcs megelőzés, esetleges testzsír csökkentés is. A kalcium szerepet játszik a véralvadásban és csökkenti az allergiás reakciók során tapasztalható tüneteket.

• Az ásványvizek Nátrium-tartalma tartalma alacsony, literenként 27, illetve 29 mg Na-t tartalmaznak – a vizet szívbetegek, kisgyermekek 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.

3.13. Kereskedelmi társaságunk, a HUMAN GOODS Kft.

A FuturAqua Nyrt. csoportba integrálta és konszolidációs körébe vonta az italkereskedelemmel foglalkozó HUMAN GOODS Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság (7100 Szekszárd, TOTÉV ipartelep 16.) üzletrészét. Jelenleg az anyavállalat FuturAqua Nyrt. a Kft. üzletrészéből 24,95%-os részesedéssel rendelkezik, míg az Olup Aqua Kft. szintén ugyanilyen mértékű, 24,95%-os üzletrész tulajdonosa. A FuturAqua Csoport tehát a kereskedelmi társaság 49,9%-os tulajdonosa azzal, hogy még 2013-ben vételi jogot szerzett további 1.000.000 Ft-os üzletrész megvásárlására és ezzel a Társaság többségi részesedésének megszerzésére. Az opciós szerződés 2016. december 17-ig érvényes, eddig élhet vételi jogával a FuturAqua Nyrt.

Alapadatok:

Cégneve: **HUMAN GOODS** Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: **HUMAN GOODS** Kft.

Székhelye: **7100 Szekszárd, TOTÉV ipartelep 16.**

Cégbejegyzésének helye: Szekszárdi Törvényszék Cégbírósága Szekszárd

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2013. december 17.

Cégjegyzékszáma: Cg. 17-09-006358

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 15.990.000 Ft (Tizenötmillió-kilencszázkilencvenezer forint)

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

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

A képviseletre jogosul(tak) 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: Cégközlöny

A HUMAN GOODS Kft. 2009. óta foglalkozik az Ausztriában gyártott Almdudler gyógynövénytartalmú üdítőital magyarországi kereskedelmével, 2011-től Magyarországon egyetlen, hivatalos szerződött forgalmazóként. Az értékesítést területi képviselőkkel támogatva végzik a hazai ital-nagykereskedők, jelenleg közel 3000 független értékesítési ponton érhető el hazánkban a termékcsalád. A HUMAN GOODS Kft. jelenleg az Almdudler üdítőitalok mellett az ORANGINA és a Lemona üdítőitalokat is forgalmazza.

A HUMAN GOODS Kft. gazdálkodása

A Human Goods Értékesítő Kft. 2014-ben 101.327 ezer forint árbevételt ért el, ami jelentősen, 25%-kal haladja meg a korábbi évit. Az árbevétel dinamikus növekedésében szerepet játszott az új, prémium márkás üdítőitalok piacra vezetése és az Almdudler termékek belistázása több multinacionális üzletlánc rendszerébe.

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2014

Összköltség "A"

Human Goods Értékesítő Kft

Időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31

Cégjegyzék: 17-09-006358

KSH - szám: 14244289463411317

		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	79.007		101.327
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	2.040		4.883
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	68.024		94.974
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3.481		2.189
VI.	Értékcsökkenési leírás	4.776		2.119
VII.	Egyéb ráfordítások	1.265		2.494
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3.501		4.434
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1.084		158
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	3.917		2.843
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-2.833		-2.685
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	668		1.749
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		0
E.	Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	668		1.749
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		87
F.	Adózott eredmény (+-E-XII)	668		1.662
G.	Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	668		1.662

Míg az anyagjellegű ráfordítások a bevétel-növekedés dinamikájánál kisebb mértékben növekedtek, addig a személyi jellegű költségeket sikerült lefaragni (2.189 ezer forint a korábbi év 3.481 e Ft-os tételéhez képest).
Az üzemi tevékenység eredménye 4.434 ezer Ft lett 2014-ben, míg a pénzügyi műveletek eredményének pozitív változása miatt a szokásos vállalkozási eredmény 1.749 ezer forintra emelkedett. Az adózott eredmény megegyezik a mérleg szerinti eredménnyel, mértéke 1.662 ezer forint lett, ami a bázisév 668 ezer forintos eredményéhez képest jelentős növekedés.

M É R L E G "A" 2014

Human Goods Értékesítő Kft

Időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31

Cégjegyzék: 17-09-006358

KSH - szám: 14244289463411317

		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK				
A.	Befektetett eszközök	43.319		40.140
I.	Immateriális javak	39.461		38.813
II.	Tárgyi eszközök	3.458		927
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	400		400
B.	Forgóeszközök	37.790		50.900
I.	Készletek	31.627		30.828
II.	Követelések	5.140		12.838
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	1.023		7.234
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	81.109		91.040
FORRÁSOK				
D.	Saját tőke	12.501		14.153
I.	Jegyzett tőke	15.990		15.990
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	30.000		30.000
IV.	Eredménytartalék	-34.157		-33.499
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	668		1.662
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	62.989		73.141
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	3.117		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	59.872		73.141
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5.619		3.746
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	81.109		91.040

A befektetett eszközök értéke 40.140 ezer forint volt 2014. december 31-én, a tartósan befektetett eszközök aránya 2013-ban 53,41% volt, a tárgyévben 44,09%. A forgóeszközök (az üzleti év végén 50.900 ezer forint értékkel) aránya a bázisévben 46,59% volt, tárgyévben 55,91%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett. Saját tőke összege 2014. év végén 14.153 ezer forintra nőtt, aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) 15,55%. A saját tőke - jegyzett tőke aránya 88,56%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét kedvezően érintheti. A követelések összege év végén 12.838 ezer forintra nőtt a 2013-as 5.140 ezer forintos összeghez képest.

A tőketartalék soron az előző évihez képest idén is 30.000 ezer forint értékkel szerepel az a szerződés, amely alapján a Kft. forgalmazhatja hazánkban az osztrák Almdudler Limonade GmbH termékeit. A kötelezettségek mértéke viszont jelentősen emelkedett, ezek mértéke 59.872 ezer forintról 73.141 ezer forintra nőtt. **A Human Goods Értékesítő Kft. mérlegében a rövid lejáratú kötelezettségek jelentősen meghaladják a forgóeszközök értékét.**
A források és az eszközök 91.040 ezer Ft összeggel egyeznek meg.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: RADITS TIBORNÉ (7100 SZEKSZÁRD, BÉRI BALOGH Á. utca 66.).

Újabb prémium üdítőital-márkákat vezetett be a hazai piacra a FuturAqua Csoport 2014-b en

A HUMAN GOODS Értékesítő Kft. újabb prémium üdítőital-márkák forgalmazását kezdte meg Magyarországon 2014-ben. A LIMONA nevű, svájci recept alapján gyártott alacsony szénsavtartalmú, alkoholmentes, frissítő limonádé valódi citrom és lime felhasználásával készül. Az üdítő gyümölcsrostokat is tartalmaz, mesterséges adalékanyagok és tartósítószer hozzáadása nélkül palackozzák.

Ugyancsak népszerű osztrák üdítőital a kisgyermekeknek kínált TWIST AND DRINK, amelynek érdekessége, hogy műanyag palackja egy ujjmozdulattal könnyen nyitható, így a legkisebbek is önállóan fel tudják bontani. Ez az üdítő is természetes gyümölcs sűrítményből készül, szénsavmentes, mesterséges adalékanyagokat nem tartalmaz.
A HUMAN GOODS Kft. sikerrel listázta be termékeit az OMV és a MOL benzinkúthálózat üzleteibe, a TWIST AND DRINK pedig Húsvétkor már a CBA élelmiszerlánc 400 egységében is kapható volt

A HUMAN GOODS Értékesítő Kft. sikeresen listázta be két termékét az INTERSPAR áruházakba is. Az 1 literes, PET palackos tradicionális Almdudler mellett a cukormentes változat is megvásárolható nyártól az üzletlánc 31 egységében. A megállapodás értelmében 2014-ben négy akciós héten is kapható volt a termék, másodlagos kihelyezéssel, újságos megjelenéssel.

Almdudler

3.14. A FuturAqua Csoport foglalkoztatáspolitikája

A FuturAqua Csoport elsődlegesen vagyonkezeléssel, kereskedelemmel és kis részben termeléssel foglalkozik. Az anyavállalati alaptevékenységhez kiegészítésképpen csatlakozik az alternatív pénzügyi eszközök kibocsátása. Továbbra is alapvető foglalkoztatáspolitikai zsinórmértéknek tartjuk az esélyegyenlőségi szempontok figyelembevételét úgy, hogy foglalkoztatáspolitikánkban továbbra is a takarékos gazdálkodás az elsődleges. A 2014-es esztendőben éppen ezért az igazgatósági és bizottsági tagok nem részesültek semmilyen juttatásban. A FuturAqua Nyrt. jelenleg egy fő részmunkaidős munkavállalókat foglalkoztat. Ásványvíztermelő üzletágunk optimalizálása miatt az Olup Aqua Kft. 2014. őszéig egy főt foglalkoztatott részmunkaidős munkaviszonyban, a szezonális termelés idején a maximális létszám 4 fő volt. A HUMAN GOODS Kft. egy főt foglalkoztat.

3.15. A FuturAqua Csoport környezetvédelmi politikája

A FuturAqua Csoport környezetvédelmi politikánk kapcsán elmondhatjuk, hogy 2014-ban is elkötelezettek voltunk a környezeti értékek megóvása mellett. Az anyavállalat tulajdonában és az Olup Aqua Kft. kezelésében álló alapi telephely működtetése és fejlesztése egy olyan zöld természeti környezetben történik, ahol tekintettel kell lennünk a környék élővilágára is: vízbázisunk mellett NATURA2000 védettséget élvező rétek is találhatók.. Abban hiszünk, hogy minden felelősen gazdálkodó vállalatnak ott kell a legtöbbet tennie a környezeti értékek megóvásáért, ahol az üzleti tevékenységet folytatja. Éppen ezért Társaságunk környezetvédelmi tanácsadót kért fel annak vizsgálatára, hogy a folyamatban lévő alapi telephely-fejlesztése nem befolyásolja-e a környék élővilágát. A közelben jelentős gólya populáció él, szaporodásunk, fészkelésük zavartalanságának biztosítása nagyon fontos számunkra. A fejlesztés által érintett tájegység előzetes agro-ökológiai elemzése kimutatta, hogy a kistérség természetföldrajza kevésbé összetett. A Dél-Mezőföld kistáj futóhomokkal, lösszel fedett hordalékkúp síkság. Az ott található termőföld kétharmadának agráralkalmassági értékszáma az országos átlagnak megfelelő. Fő vízfolyásai között szerepel a telephelyünkön áthaladó Alap-Cecei vízfolyás. A lakosság jelentős része ma is meződazdaságból él. Termékei közül híres a paprika és a görögdinnye. A tájegység jelentős gyepterülettel rendelkezik. Az említett növényi kultúrát fejlesztésünk semmilyen értelemben nem érinti, így nem jár majd külön anyagi ráfordításokkal a helyi flóra megőrzésének biztosítása.

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

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

- Félévenként: vízszint mérés, pH, fajlagos vezetőképesség, NH_4, NO_3, NO_2, KOI_{ps}, Cl, bakteriológiai vizsgálat

- Évente: Na, K, Ca, Mg, Fe, Mn, összes keménység, lúgosság

- 6 évente*:* trícium vizsgálat, oldott oxigén, PO_4, anionaktív detergens, halogén tartalmú szerves vegyületek (AOX), BTEX, illékony klórozott szénhidrogének (VOCI), TPH (C_5-C_{40}), As, Mg, Cd, Cr, Ni, Pb, Cu, Se, Al, Fenol, összes cianid, poliklórozott bifenilek (PCB), halogénezett szénhidrogének (HS), szerves mikroszennyezők (SM).

A fentiek alapján jól látható, hogy a vízbázis vízkészletének védelme érdekében a védőidomok kijelölése megfelelő módon illeszkedik a környezet, természetvédelem és a vízgazdálkodás rendjébe, és a tett előírások betartása mellett megfelel a vonatkozó jogszabályok előírásainak is.

A védendő víztermelés (méretezési vízhozam) 302 m^3/nap mértékben jelöli meg a hatóság, amely rendkívül nagy, éves szinten akár 90 millió literes víztermelést tesz lehetővé a FuturAqua Nyrt. kizárólagos tulajdonában álló leányvállalat, az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. számára.

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

Kutatási és kísérleti fejlesztés, környezetvédelmi költségek

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

3.16. A csoportra jellemző főbb kockázati tényezők 2014-ben és a jövőben

Általános gazdasági kockázatok

A FuturAqua Csoport tevékenysége és eredményessége, gazdálkodása 2014-ben is ki volt téve a magyarországi makrogazdasági helyzet aktuális alakulásának és ez a jövőre is hasonlóan igaz. Ez a kitettség fokozottan jellemző a gazdasági növekedés és az ipari termelés terén. A makrogazdasági környezet esetleges kedvezőtlen alakulása negatívan hathat a FuturAqua Nyrt. egyes tevékenységeinek jövedelemtermelő képességére. A gazdasági helyzet élénkülése, a fizetőképes kereslet megjelenése – ami különösen fontos a prémium italszegmens esetében még várat magára.

Kiélezett ásványvízpiaci helyzet, a versenyhelyzet változása

Magyarországon az ásványvízpiac 2014-ben is változatlanul telítettnek volt mondható, összesen több mint kétszáz törzskönyvezett kút van regisztrálva az országban. A piac rugalmatlan, a forgalmazók érdemben alig változtatnak termék-portfoliójukon. A vevőkre egyre inkább jellemző, hogy kifejezetten ár-érzékenyek, és keresik, sőt kedvelik az olcsóbban megvásárolható ásványvizet. A piaci viszonyok megváltozása kedvezőtlen hatást gyakorolhat a Csoport pénzügyi helyzetére és eredményességére. A jelenlegi piaci viszonyok között a Csoport termelő leányvállalata, az Olup Aqua Kft. továbbra sem képes a nyereséges működésre, az ezzel kapcsolatos igazgatósági döntések kockázati tényezőként jelentkezhetnek a jövőben.

Bizalomvesztés a pénzügyi szektor szolgáltatói iránt

2015. év elején Magyarországot sokkolta az, hogy több, nagy múltú és biztonságosnak hitt befektetési szolgáltató és pénzintézet is felszámolás alá került. A FuturAqua Nyrt. tevékenységei között szerepel a kiegészítő pénzügyi tevékenység is, a forgatható utalványok kibocsátásának sikere alapvetően inoghat meg a bizalmi válság és a pénzügyi vákuum hatására. Az anyavállalat menedzsmentjének döntése értelmében így a pénzügyi termékek piacra vezetése várhatóan csak 2015. második félévében történik meg.

Finanszírozási kockázat

A jelenlegi banki és tőkepiaci finanszírozási helyzet továbbra is nehézségeket mutat, mint néhány évvel ezelőtt volt. A pénzintézetek hitel-kihelyezési gyakorlata szigorúbb lett, és a jövőben még szigorúbbá válhat. A finanszírozás így kockázatos, nincs arra vonatkozó garancia, hogy akár a tőkepiaci jelenléttel, akár banki forrásból finanszírozható a Társaság termelő tevékenysége. A FuturAqua Csoport finanszírozása a tőkepiac jelenlegi állása mellett problémás, a Társaság tulajdonosi kölcsönt von be, hogy pénzügyi helyzetét stabilizálja.

Adóhatósági kockázat az anyavállalatnál

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal 2014. november 6-án kelt jogerős határozatával elrendelte a Kibocsátó fokozott adóhatósági felügyeletét korábbi vezető tisztségviselőjének (Henye Andreának) adózói múltjára tekintettel. Az adóhatóság intézkedése kapcsán a FuturAqua Nyrt. havi ÁFA bevallásra lett kötelezve, más szankciót vagy kötelezettséget a NAV nem írt elő. A határozat bírósági felülvizsgálatát fogja kérni a Társaság.

Üzemeltetési kockázatok

A termelés 2014-ben is leányvállalati szinten zajlott, és az ehhez szükséges engedélyek beszerzése nem járt komolyabb problémákkal, ám nem garantálható, hogy ez a továbbiakban is így marad. Az ásványvíztermelés az üzemeltetés során kockázati tényezőket rejthet magában. A hatósági előírásoknak a Társaság mindenben meg kíván felelni, ám nem garantálható, hogy a vízbázisokra települő palackozási/kitermelési tevékenység az ellenőrzések során nem ütközik-e hatósági korlátozásokba.

A FuturAqua Nyrt. tervezett növekedésének kockázatai

A FuturAqua Nyrt. perspektivikus üzleti tervében számos olyan tényező található (alternatív csomagolóanyagok, vízkvóta-kereskedelem), amelyek eddig még nem bizonyították működőképességüket a gyakorlatban. Amennyiben ezekkel kapcsolatban probléma lépne fel, a Társaság növekedési üteme megtorpanhat.

Leányvállalatokkal kapcsolatos értékelési kockázat

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

KOCKÁZATÉRTÉKELÉSI CÉLOK ÉS POLITIKÁK

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

A vevői kockázatok csökkentése érdekében (bár ezek 2014-ben anyavállalati szinten nem jelentkeztek) kereskedelmi társaságunk a HUMAN GOODS Értéklesítő Kft. esetében szerződéskötés előtt minden vevőt bevizsgálunk, hitelkeretet állítunk fel, amelyhez megfelelő biztosíték társul. A vevőállomány értékeléséhez használt becslések alapja a követelésegyenleg korosítása, fizetési hajlandóság, egyedi megállapodások.

3.17. FuturAqua Csoport - Cash-flow áttekintés

Az éves jelentés részeként táblázatosan már bemutattuk a FuturAqua csoport Cash-flowjának 2014-es alakulását.
A jövőbeni üzleti stratégia megvalósításához szükség van a további tőzsdei tőkebevonásra, amely elsősorban saját részvények értékesítéséből teremt forrást a Társaság számára.

A Csoport jelenleg nem rendelkezik bankhitelekkel, növekedését elsősorban saját, ásványvíz-termeléssel és vízkvóta-kereskedelemmel kapcsolatos forrásaira és a tőkepiaci jelenlét biztosította további forrásokra alapozza. Az esetlegesen hiányzó további forrásokat banki finanszírozás bevonásával oldja meg a Társaság.

3.18. A Társaság alaptőkéjének összetétele 2014. december 31-én

Az alaptőke nagysága 2014. december 31.

Jegyzett tőke: 92.633.000.- HUF, azaz kilencvenkettőmillió-hatszázharmincháromezer HUF

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2014. december 31.

	Névérték (Ft/db)	**Kibocsátott darabszám**	**Össznévérték (Ft)**	**Részvények fajtája**
FuturAqua részvény	5 HUF	**18.526.600**	**92.633.000 Ft**	törzsrészvény
Részvények összesen	**5 HUF**	**18.526.600**	**92.633.000 Ft**	

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2014. december 31.

Kibocsátott darabszám	**Saját részvények száma**	**Szavazati jogra jogosító részvények**	**Részvényenkénti szavazati jog**	**Összes szavazati jog**
FuturAqua részvény	794.544 db (ebből 216.200 db elkülönített részvény, amelyek 2015. január 14-ig kerülnek transzferálásra)	18.526.600	1	18.526.600 szavazat – 794.544 db saját részvény = 17.732.056
Szavazatok száma	(a saját részvények nem szavaznak)			17.732.056 szavazat

3.19. A FuturAqua Csoport anyavállalatának tulajdonosi struktúrája

Tulajdonosi kör megnevezése	Teljes alaptőke						Bevezetett sorozat[1]					
	Tárgyév elején (január 01-jén)			Időszak végén			Tárgyév elején (január 01-jén)			Időszak végén 2015. február 28.		
	%[2]	%[3]	Db	%[2]	%[3]	Db	%[2]	%[3]	Db	%[2]	%[3]	Db
Belföldi intézményi/társaság	53,3 %	53,3%	9.878.022	53,3%	36,87 %	6.871.882 db				**37,49 %**		6.946.329 db
Külföldi intézményi/társaság						1.000.000 db				**5,40%**		1.000.000 db
Belföldi magánszemély	40,73 %	40,73%	7.547.650	40,73 %	49,02%	6.117.567 db				**32,50%**		6.035.070 db
Külföldi magánszemély	0,001 %	0,001%	1.650	0,001 %	0,001%	1.650 db				**0,02%**		3.300 db
Munkavállalók, vezető tisztségviselők					4,76 %	3.745.957 db				**20,22%**		3.746.357 db
Saját tulajdon		5,45%	1.004.927		10,54%	794.544 db				**4,29%**		794.544 db
Államháztartás részét képező Tulajdonos [4]												
Nemzetközi Fejlesztési Intézmények [5]												
Egyéb (részvénykönyvben nem szereplő)		0,77%	143.451		0,77 %	143.451				**0,08%**		15.000 db
Ö S S Z E S E N			18.526.600 db			18.526.600 db				**100%**		18.526.600 db

a Tőzsdére, minden sorozat esetén meg kell adni a tulajdonosi struktúrát.

[2] Tulajdoni hányad

[3] A Kibocsátó közgyűlésén a döntéshozatalban való részvétel lehetőségét biztosító szavazati jog. Ha a tulajdoni hányad és a szavazati jog megegyezik, csak a tulajdoni hányad oszlopot kell kitölteni és benyújtani/közzétenni a tény feltüntetése mellett.

[4] Pl.: MNV Zrt., TB, Önkormányzat, 100%-os állami tulajdonban álló vállalatok stb.

[5] Pl.: EBRD, EIB, stb.

RS2. A saját tulajdonban lévő részvények (db) mennyiségének alakulása a tárgyévben

	Január 1.	Március 31.	Június 30.	December 31..
Társasági szinten				1.835.544 db
Leányvállalatok[1]				
Mindösszesen				1.835.544 db

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

RS3/1. Az 5%-nál nagyobb Tulajdonosok felsorolása, bemutatása (az időszak végén) a **bevezetett sorozatra** vonatkozóan

Név	Nemze-tiség [1]	Tevékenység [2]	Mennyiség (db)	Részesedés (%) [3]	Szavazati jog (%) [3,4]	Megjegyzés [5]
ENVIRO-GEO Bt.	B	T	6.831.882 db	36,87%	38,52%	
Békés Attila	B	M	3.032.631 db	16,36%	17,1%	
dr. Fodor	B	M, D	2.879.957 db	15,54%	16,24%	

István						
id. Dr. Fodor István	B	M	900.000 db	4,85%	5,39%	
dr. Pais Ella Regina	B	M, D	860.000 db	4,64%	5,15%	

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

Az Igazgatóság jogosultsága saját részvények megszerzésére, értékesítésére:

A Társaság Közgyűlésének 15/2014. (IV. 30.) határozatával felhatalmazza az Igazgatóságot saját részvény (FuturAqua Nyrt. törzsrészvény) vásárlására. A felhatalmazás értelmében az Igazgatóság határozhat a Társaság által kibocsátott 5,- Ft névértékű, névre szóló FuturAqua törzsrészvény Társaság által történő megvásárlásáról. A részvényenkénti legalacsonyabb vételár 1,- Ft, azaz Egy forint, a legmagasabb vételár pedig 35,- Ft, azaz Harmincöt forint. A felhatalmazás 2014. április 30-tól 2015. szeptember 15-ig terjedő határozott időtartamra szól. A felhatalmazás alapján a Társaság által megszerzett saját részvények maximális értéke az alaptőke 20%-áig terjedhet, vagyis az alapján a Társaság legfeljebb összesen 3.705.320 darab részvényt vásárolhat. A Közgyűlés felhatalmazza az Igazgatóságot, hogy a megszerzett saját részvényeket minimum a megszerzési érték, de legalább 5 Ft (Öt forint), maximum 200 Ft (Kettőszáz forint) közötti ártartományban értékesítse.

Az Igazgatóság jogosultsága az alaptőke felemelésére

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

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.

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

Általános információk a Társaság Igazgatóságáról:

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

Az Igazgatóság tagjai:

- **dr. Fodor István** (született: Pécs, 1976. november 18., anyja neve: dr. Pais Ella Regina, lakcíme: 7625 Pécs, Haas Mihály tér 3.) 2011. január 30. napjától határozatlan ideig
- **Tóth János** (született: Kalocsa, 1975. április 2., anyja neve: Máté Magdolna, lakcíme: 2081 Piliscsaba, Klotild tér 3.) 2014. október 22. napjától 2016. április 30-ig
- **dr. Pais Ella Regina** (született: Milej, 1948. január 6., anyja neve: Varga Regina, lakcíme: 7625 Pécs, Ilona u. 17.) 2011. január 30. napjától határozatlan ideig

3.21. Saját értékpapírra kötött ügyletek

2014. első félévében két alkalommal, a második félévben szintén két alkalommal került sor saját részvények eladására tőzsdén kívüli ügyletkötések keretében, a KBC Securities Magyarországi fióktelepe és a Random Capital Zrt. befektetési szolgáltatók közreműködésével.

A Társaság 2014. január 7-én, tőzsdén kívüli ügylet keretében adásvételi szerződést kötött 40.000 (Negyvenezer) darab saját részvényének (FUTURAQUA törzsrészvény, ISIN kódja: HU0000107362) értékesítéséről, darabonként 15 (Tizenöt) forintos vételáron.

A FuturAqua Nyrt. 2014. január 24-én a BP HOLDING s.r.o. (székhelye: SK-82106 Bratislava-Podunajské Biskupice, Ulica Svorosti 50, Szlovákia, nyilvántartó hatóság: Prešovi Járásbíróság, nyilvántartási száma: 47097388) részére transzferált 1.000.000 db FUTURAQUA törzsrészvényt (ISIN kódja: HU0000107362) a KBC Securities Magyarországi fióktelepe befektetési szolgáltató közreműködésével. Mint ismeretes, a BP HOLDING s.r.o. és a FuturAqua Nyrt. 2013. december 5-én kötöttek megállapodást 1.000.000 darab FUTURAQUA törzsrészvény adásvételéről. A szerződés szerint a vevő a részvények vételárát a Társaság számára megfizette, így 2014. január 24-én sor került a részvények transzferálására.

2014. december 30-án, két tőzsdén kívüli ügylet keretében adásvételi szerződést kötöttünk összesen 216.200 (Kettőszáztizenhatezer-kettőszáz) darab saját részvény (FUTURAQUA törzsrészvény, ISIN kódja: HU0000107362) értékesítésére, darabonként 10 (Tíz) forintos vételáron. A vevők részéről a vételár rendezésre került. Az ügyletek a Társaság befektetési szolgáltatója, a Random Capital Zrt. közreműködésével mentek teljesedésbe.

A Társaság a tranzakció után értékpapírszámláján továbbra is 794.544 (Hétszázkilencvennégyezer-ötszáznegyvennégy) darab saját részvénnyel rendelkezett 2014. december 31-én, amely a jegyzett tőke 4,28%-a azzal, hogy a 2014. december 30-án megkötött tranzakció fedezeteként a Társaság elkülönített 216.200 darab részvényt.

3.22. Vállalatirányítási nyilatkozat

A Társaság a Budapesti Értéktőzsde által kialakított Felelős Társaságirányítási Ajánlás alapján elkészítette és a 2015. évi rendes Közgyűlés elé terjeszti, majd elfogadás után a BÉT és a Társaság honlapján közzéteszi a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentését.

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

3.23. Javadalmazások és juttatások

A Kibocsátónál alapítása óta sem az Igazgatóság, sem a Felügyelőbizottság tagjai nem részesültek igazgatósági vagy felügyelőbizottsági tagságuk alapján járó juttatásban. A Kibocsátó leányvállalatánál, az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft-nél az ügyvezető nem részesült, és jelenleg sem részesül pénzügyi juttatásban, vagy természetbeni juttatásban.

A HUMAN GOODS Értékesítő Kft. ügyvezetője, Pál László munkaviszonyban látta el feladatait 2014-ben, amiért havonta 122.000 Ft díjazásért.

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

Henye Andrea Anna korábbi igazgatósági tag jelenleg munkajogviszonyban lát el adminisztratív feladatokat. A javadalmazási adatokat a következő táblázat foglalja össze:

Igazgatóság – pénzbeli és nem pénzbeli juttatások:

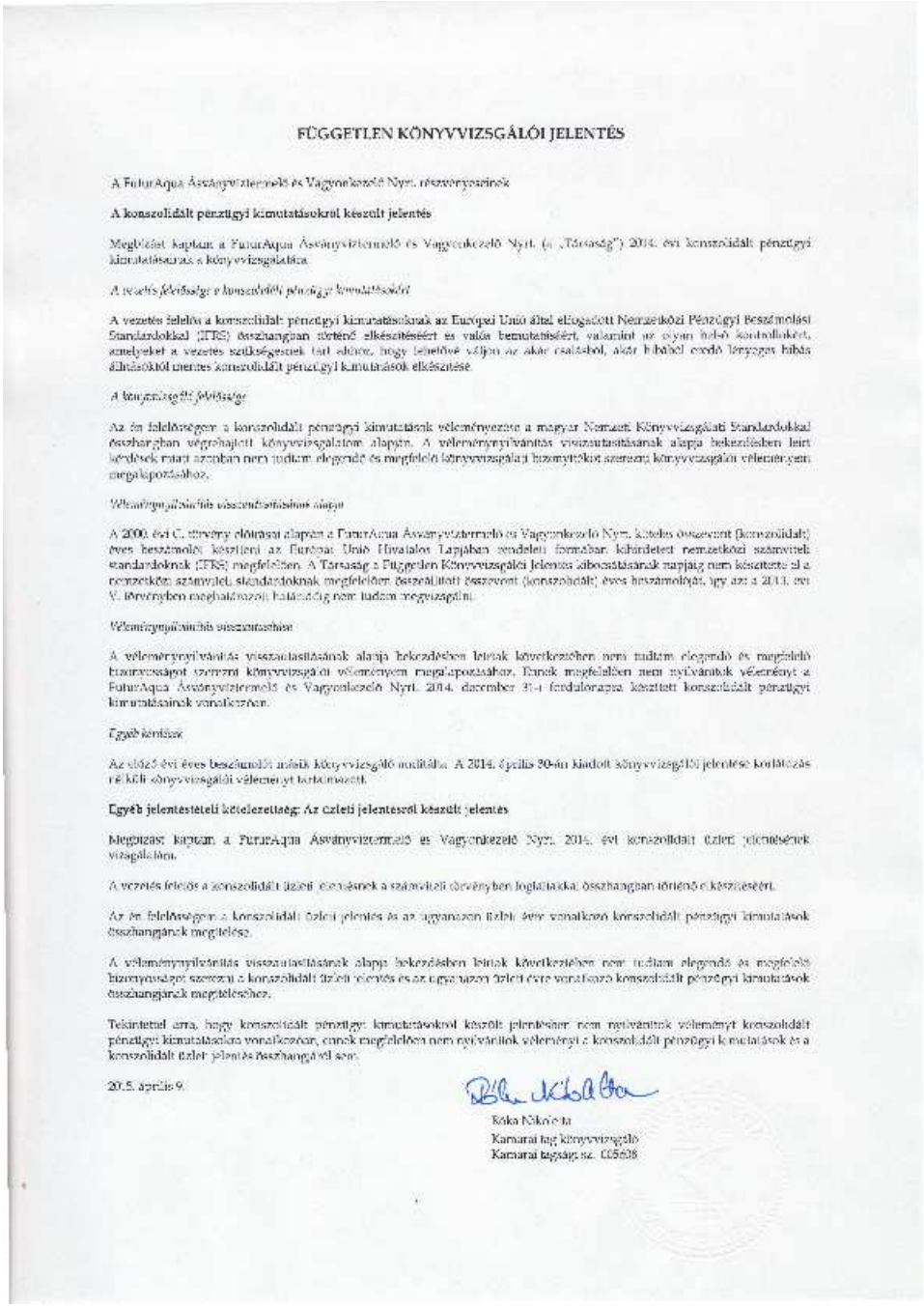
1. **dr. Fodor István** elnök	0 Ft
2. **dr. Pais Ella Regina**	0 Ft
3. **Andrási Miklós** 31-én megszűnt)	0 Ft (igazgatósági tagsága 2014. január
4. **Henye Andrea Anna** 22-én megszűnt, ekkortól a Társaság munkavállalója)	**0 Ft** (igazgatósági tagsága 2014. október
5. **Tóth János**	**0 Ft**

Felügyelőbizottság – pénzbeli és nem pénzbeli juttatások:

6. **Orovica Szilárd Gergely** elnök	0 Ft
7. **dr. Zsirmon Ilona**	0 Ft
8. **Pauli Miklós Árpádné**	0 Ft

4. Független könyvvizsgálói jelentés

a FuturAqua Csoport 2014. évi konszolidált pénzügyi kimutatásaihoz



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. részvényesének

A konszolidált pénzügyi kimutatásokról készült jelentés

Megbízást kaptam a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. (a „Társaság") 2014. évi konszolidált pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatára.

A vezetés felelőssége a konszolidált pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős a konszolidált pénzügyi kimutatásoknak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal (IFRS) összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem a konszolidált pénzügyi kimutatások véleményezése a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végrehajtott könyvvizsgálatom alapján. A véleménynyilvánítás visszautasításának alapja bekezdésben leírt kérdések miatt azonban nem tudtam elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni könyvvizsgálói véleményem megalapozásához.

Véleménynyilvánítás visszautasításának alapja

A 2000. évi C. törvény előírásai alapján a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. köteles összevont (konszolidált) éves beszámolót készíteni az Európai Unió Hivatalos Lapjában rendeleti formában közzétett nemzetközi számviteli standardoknak (IFRS) megfelelően. A Társaság a Független Könyvvizsgálói Jelentés kibocsátásának napjáig nem készítette el a nemzetközi számviteli standardoknak megfelelően összeállított összevont (konszolidált) éves beszámolóját, így azt a 2013. évi V. törvényben meghatározott határidőig nem tudom megvizsgálni.

Véleménynyilvánítás visszautasításáról

A véleménynyilvánítás visszautasításának alapja bekezdésében leírtak következtében nem tudtam elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezni könyvvizsgálói véleményem megalapozásához. Ennek megfelelően nem nyilvánítok véleményt a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. 2014. december 31-i fordulónapra készített konszolidált pénzügyi kimutatásainak valóságáról.

Egyéb közlések

Az előző évi éves beszámolót másik könyvvizsgáló auditálta. A 2014. április 30-án kiadott könyvvizsgálói jelentése korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt tartalmazott.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Megbízást kaptam a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. 2014. évi konszolidált üzleti jelentésének vizsgálatára.

A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

Az én felelősségem a konszolidált üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó konszolidált pénzügyi kimutatások összhangjának megítélése.

A véleménynyilvánítás visszautasításának alapja bekezdésben leírtak következtében nem tudtam elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezni a konszolidált üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó konszolidált pénzügyi kimutatások összhangjának megítéléséhez.

Tekintettel arra, hogy konszolidált pénzügyi kimutatásokról készült jelentésemben nem nyilvánítok véleményt konszolidált pénzügyi kimutatásokra vonatkozóan, ennek megfelelően nem nyilvánítok véleményt a konszolidált pénzügyi kimutatások és a konszolidált üzleti jelentés összhangjával sem.

2015. április 9.

Réka Nikolett

Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági sz.: 005608

5. Nyilatkozat

A Társaság a 2014. évi IFRS számviteli standardok szerint konszolidált éves jelentése (beszámolója) kapcsán alulírott dr. Fodor István képviseletre jogosult igazgatósági tag az alábbi nyilatkozatokat teszem:

1. Az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített konszolidált éves jelentés valós és megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről. A konszolidált beszámoló megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a jövőben mutatkozó főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

2. A beszámolót független könyvvizsgáló (Róka Nikoletta, a társaság bejegyzett állandó könyvvizsgálója) vizsgálta és elkészítette a csatolt könyvvizsgálói jelentését.

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

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

Pécs, 2016. május 26.

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