



A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt.

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

a 2016. december 31-én végződő gazdasági évre
a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint

**A beszámolót a FuturAqua Nyrt. 2017. április 29-én tartott közgyűlése
6/2017. (IV. 29.) számú határozatával elfogadta.**

Pécs, 2017. április 29.

TARTALOMJEGYZÉK

<i>TARTALOMJEGYZÉK</i>	2
Tisztelt Részvényesünk!	4
1.1. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁS- 2016	5
1.2. KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS	6
KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA 2016	8
KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA 2015	8
1.3. KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS 2016. (ADATOK EZER FT-BAN)	10
2. KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI	
KIMUTATÁSOKHOZ	11
2.1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	11
2.1.2. Konzolidációs körbe tartozó leányvállalat: az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft.12	
Az EcoPay Zrt.	15
A kapcsolt vállalkozás legfontosabb adatai:	18
2.1.5. Kapcsolt vállalkozás: a VásárlóMecénás Kft.	21
A Társaságban a FuturAqua nyrt. leányvállalata, az EcoPay Zrt. 20%-os részesedéssel	
rendelkezik. 2.2.1. Az IFRS standardok 2016. január 1-jétől érvényes módosuló szabályainak	
illetve új standardok bevezetésének hatása a pénzügyi kimutatásra	21
2.2.1. Az IFRS standardok 2016. január 1-jétől érvényes módosuló szabályainak illetve új	
standardok bevezetésének hatása a pénzügyi kimutatásra	22
2.2.2. Az IASB által kibocsátott és az EU által elfogadott, de még nem hatályos új és	
módosított standardok és értelmezések	23
2.2.3. Az IASB által kibocsátott és az EU által nem elfogadott standardok és értelmezések..	23
2.2.4. FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK	24
2.2.5. ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK	30
2.3. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK	33
2.4. EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	33
2.5. INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK	34
2.6. IMMATERIÁLIS JAVAK	34
2.7. EGYÉB ESZKÖZÖK (GOODWILL)	35
2.8. SZÁLLÍTÓK	37
2.9. EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	37
2.10. FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	37
2.11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38
2.12. JEGYZETT TŐKE	38
2.13. EGYÉB SAJÁT TŐKE ELEMEL - KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE	38
<i>A KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS ELEMEL</i>	39
2.13. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK A 2016-OS GAZDASÁGI ÉVBEN	39
2.14. MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK	40
2.15. EREDMÉNYKATEGÓRIÁK	40
2.16. EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY /EPS/	43
2.17. KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	43

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

2.18. KOCKÁZATKEZELÉS.....	43
2.19. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	44
3. Konzolidált (összevont) üzleti (vezetőségi) jelentés a 2016. gazdasági évről.....	45
3.1. A Társaság közgyűlési meghívója.....	46
3.2. A FuturAqua Csoport vállalati stratégiája.....	49
3.3. A FuturAqua Csoport palackozóüzeme (ALAP-1. ÁSVÁNYVÍZÜZEM PROJEKT)	54
3.4. A FuturAqua Részvényei, a FuturAqua Nyrt. részvényeinek tőzsdei bevezetése	55
3.5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események.....	55
3.6. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	55
3.7. A FuturAqua Csoport pénzügyi tevékenysége: a WATERCOIN és az AQUACOIN alternatív pénzek és az EcoPay utalvány.....	56
3.8. WaterSharing a 2016-os gazdasági évben.....	60
3.9. A FuturAqua Csoport várható fejlődésére vonatkozó adatok	61
3.10. Kutatás és a kísérleti fejlesztés: kutatás-fejlesztési megállapodás a HYD Pharma Zrt-vel DDW hatóanyagú daganatellenes készítmény klinikai kutatására.....	62
3.11. Telephelyek bemutatása	66
3.12. A FuturAqua Nyrt. leányvállalata: az Olup Aqua Kft. és az ásványvízvagyon.....	67
3.13. Társult vállalatunk, a HUMAN GOODS Értékesítő Kft.....	73
3.14. A FuturAqua Csoport foglalkoztatáspolitikája	76
3.15. A FuturAqua Csoport környezetvédelmi politikája	76
3.16. A csoportra jellemző főbb kockázati tényezők	78
3.17. FuturAqua Csoport - Cash-flow áttekintés.....	81
3.18. A Társaság alaptőkéjének összetétele 2016. december 31-én.....	82
Tőkeemelésből származó részvények tőzsdei bevezetése.....	82
A FuturAqua Nyrt. részvények tőzsdei kereskedésének átmeneti felfüggesztése és a kereskedés visszaállítása	83
3.19. A FuturAqua Csoport anyavállalatának tulajdonosi struktúrája 2016. december 31-én. 85	
3.20. A vezető tisztségviselők hatásköre, különösen a részvénykibocsátásra és – visszavásárlásra vonatkozó jogkörök	86
3.21. Saját értékpapírra kötött ügyletek a 2016-os gazdasági évben	88
3.22. Vállalatirányítási nyilatkozat (Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat).....	89
3.23. Javadalmazások és juttatások	90

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

Tisztelt Részvényesünk!

A FuturaAqua Nyrt., mint konszolidációra kötelezett anyavállalat Igazgatósága hirdetményében hívta össze közgyűlését 2017. április 29-én 14 órára hívta össze a társaság évi rendes közgyűlését.

A közgyűlési meghívót tartalmazó hirdetményt Társaságunk 2017. március 29-én a Budapesti Értéktőzsde (www.bet.hu), a Magyar Nemzeti Bank által működtetett tőkepiaci közzétételek (www.kozzetetelek.hu), valamint a Társaság honlapján (www.futuraaqua.hu) tette közzé.

Az alábbiakban bemutatjuk a FuturaAqua Nyrt. gazdasági tevékenységét és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint konszolidált éves beszámolóját a 2016-os gazdasági év vonatkozásában.

Pécs, 2017. április 29.

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

1.1. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁS- 2016

IFRS SZERINTI KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁSA 2015 (ADATOK EZER FT-BAN)

	Tárgyév - 2016	Előző év
	2016. 12. 31.	2015.12.31
ESZKÖZÖK		
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	1 212	16 193
Vevő és egyéb követelések	18 012	46 608
Készletek	219	41 554
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások	274	
Folyó adókövetelések	938	272
Forgóeszközök összesen	20 655	104 627
Ingatlanok, gépek, berendezések	11 611	8 452
Befektetési célú ingatlanok	31 357	32 056
Immateriális javak	488	24 561
Befektetések	5 990	10 400
Egyéb eszközök (goodwill)	25 117	47 775
Befektetett eszközök összesen	74 563	123 244
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	95 218	227 871
FORRÁSOK		
Szállítók	10 557	103 231
Rövid lejáratú lízingskötelezettségek	317	274
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	2 133	20 437
Folyó adókötelezettségek		1 439
Halasztott adó kötelezettségek		
Rövid lejáratú hitelek		14 764
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	13 007	140 145
Halasztott adó kötelezettségek		
Hosszú lejáratú lízingskötelezettségek	522	839
Hosszú lejáratú hitelek		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	522	839
Részvénytőke	100 133	92 633
Tőketartalék	12 000	
Be nem fizetett részvénytőke		
Eredménytartalék	-30 444	- 14 593
Saját részvények	0	- 335
Nem irányított részesedés		9 182
Saját tőke összesen	81 689	86 887
FORRÁSOK ÖSSZESEN	95 218	227 871

1.2. KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS

KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁSA 2016. (ADATOK 1000 FT-BAN)

	Tárgyév	Előző év
	2016. 12. 31.	2015.
Termékértékesítés és szolgáltatás bevétele	4 963	194 331
Egyéb bevételek	2 955	1 993
Összes működési és egyéb bevétel	7 918	196 324
Eladott áruk beszerzési értéke	1 123	155 583
Anyagjellegű ráfordítások	4 915	6 830
Igénybevett szolgáltatások	7 267	28 372
Anyagjellegű működési ráfordítások	13 305	190 785
Béreköltség	1 680	2 643
Egyéb személyi jellegű ráfordítások		
Bérfelárak	479	812
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 159	3 455
Értékcsökkenés és amortizáció	3 185	3 990
Saját teljesítmények értéke		
Egyéb ráfordítások	4 609	3 740
Összes működési ráfordítás	23 258	201 970
Működési eredmény	-15 340	- 5 646
Kamatbevételek		198
Kamatráfordítások	559	2 259
Árfolyamkülönbségek	1220	3 323
Pénzügyi eredmény	661	1 262
Részesedés társult vállalkozás nettó eredményéből	-968	
Adózás előtti eredmény	-15 647	- 4 384
Adott időszaki adókölttség	204	83
Halasztott adó	-	-
Adózás utáni eredmény	-15 851	- 4 467
Anyavállalatra jutó rész	-15 851	- 5 015
Kissebségi részesedésre jutó rész	-	548
Egyéb átfogó eredmény	-	-
Részesedés társult vállalkozás egyéb átfogó eredményéből	-	

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konszolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

Összes tárgyidőszaki átfogó eredmény	-15 851	- 4 467
	2016.dec.31	2015. dec. 31
Részvényenkénti eredmény hígított (Ft/részvény)	-0,80 Ft	- 0,22 FT
RÉSZVÉNYENKÉNTI EREDMÉNY (FT/ RÉSZVÉNY)	-0,80Ft	- 0,22 Ft

KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA 2016.

	RÉSZVÉNY- TŐKE	BE NEM FIZETETT RÉSZVÉNYTŐKE	TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK	SAJÁT RÉSZVÉNY	NEM IRÁNYÍTOTT RÉSZESEDÉS	ÖSSZESEN
2015. DECEMBER 31.	92 633			- 14 593	- 335	9 182	86 887
OSZTALÉK							-
SAJÁT RÉSZVÉNY ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA					335		335
RÉSZVÉNYKIBOCSÁTÁS	7 500						7 500
EGYÉB VÁLTOZÁS			12 000			-9 182	2 818
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY				-15 851			-15 851
2016.DECEMBER 31.	100 133		12 000	-30 444	0	0	81 689

Összehasonlító táblázat a 2015. gazdasági év adataival:

KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA 2015.

	RÉSZVÉNY- TŐKE	BE NEM FIZETETT RÉSZVÉNYTŐKE	TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK	SAJÁT RÉSZVÉNY	NEM IRÁNYÍTOTT RÉSZESEDÉS	ÖSSZESEN
2014. DECEMBER 31.	92 633			- 25 160	- 1 735	8 349	74 087
OSZTALÉK							-
SAJÁT RÉSZVÉNY ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA					1 400		1 400
RÉSZVÉNYKIBOCSÁTÁS							-
EGYÉB VÁLTOZÁS				15 034		833	15 867
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY				- 4 467			- 4 467
2015.DECEMBER 31.	92 633			- 14 593	- 335	9 182	86 887

1.3. KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS 2016. (ADATOK EZER FT-BAN)

MEGNEVEZÉS	2016. EZER FT	2015. EZER FT
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY (+/-)	- 15 340	- 5 646
ÉRTÉKCSÖKKENÉS (+)	3185	3 990
ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS +		
SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK VÁLTOZÁSA (+/-)		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK EREDMÉNYE (+/-)		
SZÁLLÍTÓI TARTOZÁSOK VÁLTOZÁSA (+/-)	-92 674	50 920
EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK VÁLTOZÁSA (+/-)	32 110	126
VEVŐK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA (+/-)	3 780	- 22 408
EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK VÁLTOZÁSA (+/-)	24 816	5 217
EGYÉB VÁLTOZÁSOK (+/-)	18 193	- 9 456
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK	-10 590	28 389
KAPOTT OSZTALÉK		
ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEK	1 220	3 323
KAMATKÜLÖNBÖZET	-559	- 2 061
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)	661	1 262
RÉSZVÉNYKIBOCSÁTÁS BEVÉTELE (+)	19 500	
HITEL ÉS KÖLCSÖN FELVÉTELE (+)		
RÉSZVÉNYBEVONÁS, SAJÁT RÉSZVÉNY VÁSÁRLÁS (-)		
HITEL-ÉS KÖLCSÖNTÖRLESZTÉS (-)	-1 750	- 10 503
VÉGLEGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZ (-)		
EGYÉB VÁLTOZÁSOK (+/-)	- 8 642	- 5 396
PÉNZÜGYI MŰVELETEK PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA	- 10 892	- 15 899
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-)	- 14 981	8 106
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK ELEJÉN	16 193	8 087
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK VÉGÉN	1 212	16 193

2. KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK A KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ

2.1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A konszolidációba bevont társaságok:

2.1.1. FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 7623 Pécs, Megyeri út 25., Cg. 02-10-060369, a társaság fióktelepe: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83. és 1012 Budapest, Pálya utca 9.) 2011. január 30-án alakult zártkörűen működő részvénytársaságként Pécssett, működési formáját 2011. április 9-én tartott rendkívüli közgyűlésén változtatta nyilvánosan működő részvénytársaságra. A társaságot a Cégnyilvántartásba 2011. február 23-án jegyezték be, Nyilvánosan Működő Részvénytársasági formában történő működését a társaság Közgyűlése 2011. április 9-én határozta el. A működési forma megváltozását a cégnyilvántartásba 2011. június 28-án jegyezték be.

A társaság rövidített cégneve: FuturAqua Nyrt.

A Társaság jegyzett tőkéje: a Cégjegyzékben 2016. december 31-én 100.133.000 forint, a korábban elhatározott tőkeemelés bejegyzése 2016. február 2-án történt meg.

A Társaság jegyzett tőkéje a gazdasági év során nem változott.

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

A Társaság vezető tisztségviselői:

- **dr. Fodor István** (született: Pécs, 1976. november 18., anyja neve: dr. Pais Ella Regina, lakcíme: 7625 Pécs, Haas Mihály tér 3.) 2011. január 30. napjától határozatlan ideig
- **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
- **Somlyai Gábor** (született: Budapest, 1956. március 24., anyja neve: Csepregi Anna, lakcíme: 1215 Budapest, Deák Ferenc utca 51/A) 2016. november 29. napjától 2018. április 30-ig

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

A társaság állandó könyvvizsgálója:

2016. január 1-től 2016. június 14-ig **Quercus Audit Kft.** (cégjegyzék száma: 19-09-512226, címe: Veszprém, Megyeház tér 2. MKVK tagsági száma: 002651, személyében eljáró könyvvizsgáló: Tölgyes András bejegyzett könyvvizsgáló [tagsági igazolvány száma: 005572])

A társaság állandó könyvvizsgálója 2016. július 28. napjától 2017. április 30-ig: **ESSEL Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság** (cégjegyzék száma: Cg.: 01-09-698566, címe: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7. MKVK: 001109, személyében eljáró könyvvizsgáló: dr. Sasváriné dr. Hoffmann Anna bejegyzett könyvvizsgáló [tagsági igazolvány száma: 001631, születési ideje: Pécs, 1960. április 9., anyja neve: Petz Franciska, címe: 7627 Pécs, Kispiricsizma dűlő 88.)

Az IFRS szerint konszolidált pénzügyi adatok összeállításáért felelős személy:

Scháb Katalin IFRS Mérlegképes könyvelő, 129875/A/2016

2.1.2. Konzolidációs körbe tartozó leányvállalat: az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft.

Cégneve: Olup Aqua Ásványvíztermelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Olup Aqua Kft.

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

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

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

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2016. április 5.

Céjegyzeékszám: 02-09-073755

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft (Hárommillió forint)

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

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

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

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

Fő tevékenysége: Üdítőital, ásványvíz gyártása

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

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

Gazdálkodási adatok

Az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. a FuturAqua Nyrt 100%-os tulajdonában álló leányvállalata.

Az Alap 1. Ásványvízüzem még 2015-ben részben bérbeadásra került, ennek ellenére az Olup Aqua Kft. engedélyesként fenntartotta működését, valamint korábbi árukészleteit értékesítette. Az ásványvíztermelés mellett korlátozott kereskedelmi tevékenységet is végzett.

Az Olup Aqua Kft. mérlegfőösszege 66,693 ezer Ft volt, az árbevétel 1,025 ezer forintba csökkent az érintett gazdasági évben. A társaság gazdálkodása továbbra is javuló tendenciát mutat, idén először nyereséget ért el a leányvállalat. Adózás előtti eredménye 167 ezer Ft (előző év: -2,187 ezer forint veszteség). A Kft. a korábbi évektől kezdve összesen 19.526 ezer forint kölcsönt kapott anyavállalatától, a tulajdonos FuturAqua Nyrt-től.

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

Az Olup Aqua Kft üzletrészére korábban jelentős, 21.675 ezer forintos értékvesztést számolt el az anyavállalat FuturAqua Nyrt., ami a Kft. tartós veszteséges működésének, illetve saját tőkéjének csökkenésével indokolt.

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

Ezzel egyidejűleg született döntés a Társaság tőzstőkéjének felemeléséről, amelynek keretében az egyedüli tag 2.500.000 Ft, azaz Kettőmillió-ötszáz ezer forint összeget bocsát 2017. április 30. napjáig a Társaság rendelkezésére annak bankszámlájára történő átutalás útján, tőzstőke-emelés jogcímén. A tőkeemelés folytán a Társaság alaptőkéje 3.000.000.- Ft-ra, azaz Hárommillió forintba emelkedik.

Eredménykimutatás	Előző év	Tárgyév e Ft(2016)
I. Értékesítés nettó árbevétele	2,313	1,025
II. Aktivált saját teljesítmények		
III. Egyéb bevételek	1,117	1,973
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2,638	1,107
Személyi jellegű ráfordítások	181	
Értékcsökkenési leírás	783	110

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

Egyéb ráfordítások	1,352	1214
A. Üzemi tevékenység eredménye	-1,524	567
B. Pénzügyi műveletek	-656	-381
c. Adózás előtti eredmény	-2,180	186
F. Adózott eredmény	-2,187	167

FORRÁSOK	Előző év	Tárgyév e Ft (2016)
D. Saját tőke	38,748	39,164
I. Jegyzett tőke	500	3,000
II. Jegyzett, de még be nem fiz. tőke (-)		2,250
III. Tőketartalék		
IV. Eredménytartalék	-20,957	-23,144
V. Lekötött tartalék		
VI. Értékelési tartalék	61,392	61,391

Az Alap 2. Ásványvízüzem projekt

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

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

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

A Társaság kitermelhető ásványvízvagyonát az alábbiakban mutatjuk be.

Az ásványvíz-kutak

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

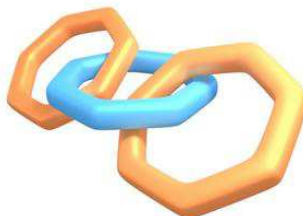
Környezetvédelmi azonosítók (KTJ számok):

B-37. Kút: 101941094

B-38. Kút: 102012032

2.1.3. EcoPay Utalványkibocsátó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Az EcoPay Zrt.



Cégneve: EcoPay Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövidített neve: EcoPay Zrt.

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

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

Hatályos létesítő okiratának kelte: 2016. október 21.

Cégjegyzékszám: Cg.01-10-048664

Adószám: 25418260-2-42

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 10.000.000 Ft (Tízmillió forint)

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

A képviseletre jogosult(ak) adatai: Kun István vezérigazgató (a képviselet módja: önálló)

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

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

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Hirdetmények közzétételének helye: Céglözlöny

A FuturAqua Nyrt. kizárólagos tulajdonban álló leányvállalat pénzügyi (utalvány-kibocsátói) tevékenység folytatására jött létre. Az anyavállalat 100.000 darab, 100 HUF névértékű részvény átvételére vállalt kötelezettséget, így a 10.000.000 HUF alaptőkéjű részvénytársaság 100%-os tulajdonosa lett. A leányvállalat irányításával Kun Istvánt urát bízta meg az alapító részvényes. 2016-ban az alapító FuturAqua Nyrt. a teljes jegyzett tőkét befizette a Társaság részére.

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

EcoPay Zrt.

Eredménykimutatás	Előző év	Tárgyév e Ft(2016)
I. Értékesítés nettó árbevétele		
II. Aktivált saját teljesítmények		
III. Egyéb bevételek		
IV. Anyagjellegű ráfordítások	25	6,247
Személyi jellegű ráfordítások	221	2159
Értékcsökkenési leírás		35
Egyéb ráfordítások		
A. Üzemi tevékenység eredménye	-246	-8,441
B. Pénzügyi műveletek	0	0
c. Adózás előtti eredmény	-246	-8441
F. Adózott eredmény	-246	-8441

FORRÁSOK	Előző év	Tárgyév e Ft(2016)
D. Saját tőke	2,254	1,313
I. Jegyzett tőke	10,000	10,000
II. Jegyzett, de még be nem fiz. tőke (-) 7,500		
III. Tőketartalék		
IV. Eredménytartalék		-246
F. Kötelezettségek		13,938

Az EcoPay Zrt. 2016. első felében megkezdte általános vásárlási utalványainak értékesítését. A Zrt. a piaci jelenlét biztosításához, az igények előzetes felmérését követően 1,3 milliárd forintnyi utalványt tervez értékesíteni.

Az EcoPay Zrt. stratégiai szövetséget kötött az utalványok forgalmazására a VásárlóMecénás Kft-vel, amelyben kisebbségi, 20%-os üzletrészt is szerzett. A vásárlói kört működtető Kft. forgalmazóként számos előnyt kínál tagjainak, így az EcoPay utalványok használatával a vásárlók kedvezményeket kaphatnak, illetve év végi bonusz-visszatérítést is választhatnak.



FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

Az utalványok elfogadóhelyi hálózatának kiépítése folyamatos, megyénként egy területi képviselő és több ügynök dolgozik majd a teljes Magyarországra kiterjedő hálózat létrehozásán. A vásárlási utalványok népszerűsítéséhez több nyereményakciót és a közösségi média eszközeit is igénybe veszi a forgalmazó, jelenleg már az 5000 főt is meghaladja az EcoPay utalványok iránt érdeklődő követők száma.

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

A befektetett pénzügyi eszközök között szerepel a 2000 ezer forint névértékű törzsbetét a VásárlóMecénás Kft-ben.

A FuturAqua stratégiájának kiemelten fontos eleme egy ivóvíz fedezete mellett kibocsátott alternatív pénz forgalomba hozatala. A tevékenységi kör ilyen irányú bővítése azért volt szükséges, hogy a vízkvóták kereskedelmi forgalma legális keretek között, a jogszabályok felhatalmazása alapján, a Magyar Nemzeti Bank felügyeletével történjen.

Az EcoPay utalványkibocsátói tevékenysége során általános vásárlási utalványokat fog bocsát ki, és az így létrejövő elfogadói hálózatába bevezetésre kerülnek majd a FuturAqua Nyrt. alternatív pénzei, a WATERCOIN-ok és a Vízkvóta utalványok is. Az utalványkibocsátó társaság érdemi tevékenységét 2016-ban kezdte meg.

Mostantól teljeskörűen konszolidálásra kerül az EcoPay Zrt, konszolidációba történő bevonására az IAS 27 Konzolidált és egyedi pénzügyi kimutatások standard alapján a 22-36 pont előírásai alapján került sor.

**2.1.4. Konzolidációs körből kikerülő kapcsolat vállalkozás, 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 üzletrészt. Az üzletrész adásvétellel kombinált 5 millió forintot meghaladó törzstőke-emelés következtében a FuturAqua Nyrt. összesen 7.200.000 Ft üzletrészt szerzett, a készpénzes tőkeemelésen túl a HUMAN GOODS Kft. lett a FuturAqua prémium ásványvizek és ízesített vizek hazai forgalmazója. Jelenleg FuturAqua Nyrt. a Kft. üzletrészből 24,95%-os részesedéssel rendelkezik, míg az Olup Aqua Kft. szintén ugyanilyen mértékű, 24,95%-os üzletrész tulajdonosa.

A kapcsoló vállalkozás 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.

Cégjegyzékszám: Cg. 17-09-006358

Tevékenységeinek időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 15.990.000 Ft (Tizenötmillió-kilencszázkilencvenezer forint)

A képviseletre jogosultak adatai Pál László, született: Szekszárd, 1979. október 7.

anyja neve: Girst Katalin, lakcíme: 7100 Szekszárd, Otthon utca 37.

Fő tevékenysége: 46.34 Ital nagykereskedelme

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Hirdetmények közzétételének helye: Céglap

A FuturAqua még 2013-ben vételi jogot szerzett további 1.000.000 Ft-os üzletrész megvásárlására és ezzel a Társaság többségi részesedésének megszerzésére, ez az opciós jog azonban csak 2016. december 13-ig élt. Az Nyrt. igazgatósága úgy döntött, hogy nem él vételi (opciós) jogával és a szerződés meghosszabbítását sem kezdeményezi. **A Kft. így az előző évhez képest nem kerül konszolidálásra, jelen beszámolóban, mint társult vállalkozás kerül bemutatásra.**

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.**

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal
HUMAN GOODS Értékesítő Kft.

001. Eszközök (aktívák)	Előző év	Tárgyév - 2016
002. A. Befektetett eszközök	25 139	25 527
003. I. Immateriális javak	23 812	23 849
004. II. Tárgyi eszközök	927	1 278
005. III. Befektetett pénzügyi eszközök	400	400
006. B. Forgóeszközök	90 886	72 847
007. I. Készletek	40 822	37 776
008. II. Követelések	35 406	12 885
009. III. Értékpapírok	0	0
010. IV. Pénzeszközök	14 658	22 186
011. C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
012. Eszközök (aktívák) összesen	116 025	98 374

013. Források (passzívák)	Előző év	Tárgyév - 2016
014. D. Saját tőke	246	1 630
015. I. Jegyzett tőke	15 990	15 990
016. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
017. III. Tőketartalék	15 000	15 000
018. IV. Eredménytartalék	-31 837	-30 744
019. V. Lékötött tartalék	0	0
020. VI. Értékelési tartalék	0	0
021. VII. Adózott eredmény	1 093	1 384
022. E. Céltartalékok	0	0
023. F. Kötelezettségek	112 033	96 744
024. I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
025. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	15 122
026. III. Rövid lejáratú kötelezettségek	112 033	81 622
027. G. Passzív időbeli elhatárolások	3 746	0
028. Források (passzívák) összesen	116 025	98 374

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Sztv. szerinti "A" változattal
HUMAN GOODS Értékesítő Kft.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

	Előző év	Tárgyév - 2016
001 I. Értékesítés nettó árbevétele	189 246	91 291
002. II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
003. III. Egyéb bevételek	545	1 432
004. IV. Anyagjellegű ráfordítások	182 479	85 862
005. V. Személyi jellegű ráfordítások	2 561	2 467
006. VI. Értékcsökkenési leírás	292	0
007. VII. Egyéb ráfordítások	1 526	1 781
008. A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 933	2 613
009. VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	198	0
010. IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 980	973
011. B. Pénzügyi műveletek eredménye	-1 782	-973
012. C. Adózás előtti eredmény	1 151	1 640
013. X. Adófizetési kötelezettség	58	256
014. D. Adózott eredmény	1 093	1 384

2.1.5. Kapcsolt vállalkozás: a VásárlóMecénás Kft.

Alapadatok:

Cégneve: **VásárlóMecénás Utalványforgalmazó, Marketing és Oktatási Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített neve: **VásárlóMecénás Kft.**

Székhelye: **1136 Budapest, Tátra utca 5/a. al. 2.**

Cégbejegyzésének helye: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Budapest

Hatályos létesítő okiratának bejegyzése: 2015. december 8.

Cégjegyzékszám: 01-09-271782

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 10.000.000 Ft (Tízmillió forint)

A képviseletre jogosultak adatai: Rolléder Mária (an.: Nagy Mária)

Születési ideje: 1951/03/27, 7030 Paks, Dózsa György út 77. 1. em. 2.

Fő tevékenysége:

8299 '08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Üzleti éve: a naptári évvel megegyező

Hirdetmények közzétételének helye: Céglap

A VásárlóMecénás Kft 2015. őszén alakult meg. Működésének alapja az EcoPay Általános Vásárlási Utalvány forgalmazása és elterjesztése. 2016 tavaszán indult el a tényleges munka a papír alapú EcoPay Általános Vásárlási Utalványok bevezetésével és elfogadóhelyek kiépítésével. 2016 őszén indították el a Rezsiprogram nevű programunkat. A digitális EcoPay Utalvány a papír alapú utalványok előnyeit tette elérhetővé a kötelező havi számlák a rezsikifizetésénél. A VásárlóMecénás Kft köti meg a szerződéseket az elfogadóhelyekkel, üzletkötők segítségével. 2017-ben több tízezer felhasználó csatlakoztatása a cél és országosan teljesen kiépíteni az elfogadóhelyeket minden területen.

A Társaságban a FuturAqua nyrt. leányvállalata, az EcoPay Zrt. 20%-os részesedéssel rendelkezik.

2.2.1. Az IFRS standardok 2016. január 1-jétől érvényes módosuló szabályainak illetve új standardok bevezetésének hatása a pénzügyi kimutatásra

A jelen beszámolási időszaktól hatályba lépő IASB által közzétett és az EU által elfogadott következő standardok, valamint meglévő standardok és értelmezések módosításai léptek életbe:

- IFRS 10 (Módosítás) "Konzolidált pénzügyi kimutatások", IFRS 12 "Más gazdálkodó egységekben lévő érdekeltségek közzététele" és IAS 28 "Társult vállalkozásokban és közös vállalkozásokban lévő befektetések" – Befektetési társaságok: a konszolidációs kivétel alkalmazása – EU által elfogadva 2016.szeptember 22-én (hatályba lépett 2016. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IFRS 11 (Módosítás) "Közös szerveződések" – Közös tevékenységekben való érdekeltségek megszerzésének elszámolása - az EU által elfogadva 2015. november 24-én (hatályba lépett 2016. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IAS 1 (Módosítás) "Pénzügyi kimutatások prezentálása" – Közzététel kezdeményezése - az EU által elfogadva 2015. december 18-án (hatályba lépett 2016. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IAS 16 (Módosítás) "Ingatlanok, gépek és berendezések" és IAS 38 "Immateriális javak" – Az értékcsökkenésre és amortizációra vonatkozó elfogadott módszerek tisztázása - az EU által elfogadva 2015. december 2-án (hatályba lépett 2016. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IAS 16 (Módosítás) "Ingatlanok, gépek és berendezések" és IAS 41 "Mezőgazdaság" – Mezőgazdaság: évelő mezőgazdasági növények - az EU által elfogadva 2015. november 23-án (hatályba lépett 2016. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IAS 19 (Módosítás) "Munkavállalói juttatások" – Meghatározott juttatási programok: a munkavállalók által fizetett hozzájárulások – az EU által elfogadva 2014. december 17-én (hatályba lépett 2015. február 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IAS 27 (Módosítás) "Egyedi pénzügyi kimutatások" – Tőke módszer az egyedi pénzügyi kimutatásokban -az EU által elfogadva 2015. december 18-án (hatályba lépett 2016. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- Egyes standardok módosítása "IFRS-ek továbbfejlesztése (2010-2012 években)" – Az IFRS Fejlesztési Projekt eredményeképpen a következő standardokat érintően (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 és IAS 38) történt módosítás, elsődlegesen az inkonzisztenciák megszüntetése és a magyarázatok tisztázása érdekében – az EU által elfogadva 2014. december 17-én. (hatályba lépett 2015. február 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- Egyes standardok módosítása "IFRS-ek továbbfejlesztése (2012-2014 években)" – Az IFRS Fejlesztési Projekt eredményeképpen a következő standardokat érintően (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 és IAS 34) történt módosítás, elsődlegesen az inkonzisztenciák megszüntetése és a magyarázatok tisztázása érdekében – az EU által elfogadva 2015. december 15-én (hatályba lépett 2016. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban kell alkalmazni).

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

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

Jelen pénzügyi kimutatások jóváhagyásának időpontjában a következő, az IASB által kibocsátott és az EU által elfogadott standardok, valamint meglévő standardok és értelmezések módosításai kerültek közzétételre hatályba lépés nélkül.

- IFRS 9 “Pénzügyi instrumentumok” standard – az EU által elfogadva 2016. november 22-án (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IFRS 15 “Vevőkkel kötött szerződésekből származó bevételek” standard és további módosításai – az EU által elfogadva 2016. szeptember 22-én (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).

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

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

- IFRS 14 “Szabályozói Elhatárolások” (hatályba lépett 2016. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban) – az Európai Bizottság döntést hozott, mely értelmében a jóváhagyás folyamatot a jelenlegi köztes standardra nem fogja alkalmazni, és megvárja a végső standardot,
- IFRS 16 “Lízingek” (hatályba lép a 2019. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IFRS 2 (Módosítás) „Részvényalapú kifizetés” – Részvényalapú kifizetési ügyletek besorolása és értékelése (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IFRS 4 (Módosítás) „Biztosítási szerződések” – IFRS 9 Pénzügyi instrumentumok és IFRS 4 Biztosítási szerződések együttes alkalmazása (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban, vagy az IFRS 9 első alkalmazásának időpontjától),
- IFRS 10 (Módosítás) ”Konzolidált pénzügyi kimutatások” és IAS 28 (Módosítás) “Társult vállalkozásokban és közös vállalkozásokban lévő befektetések” – Eszközök eladása, illetve átadása a befektető és annak társult vagy közös vezetésű vállalkozása között (a hatálybalépés időpontját bizonytalan időre elhalasztották, amíg a kutatási projekt konklúzióra jut a tőkemódszerrel kapcsolatban),
- IFRS 15 (Módosítás) ”Vevőkkel kötött szerződésekből eredő árbevétel” – Magyarázatok az IFRS 15 “Vevőkkel kötött szerződésekből eredő árbevétel” standardhoz (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),

- IAS 7 (Módosítás) “Cash flow-k kimutatása” – Kiegészítő információ bemutatásával kapcsolatos kezdeményezés (hatályba lép a 2017. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IAS 12 (Módosítás) “Nyereségadó” – Nem realizált veszteségekre vonatkozó halasztott adó eszközök elszámolása (hatályba lép a 2017. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- IAS 40 (Módosítás) “Befektetési célú ingatlan” – Befektetési célú ingatlanok átsorolása (közvetítés 2016. december 8., hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban),
- Egyes standardok módosítása “IFRS-ek továbbfejlesztése (2014-2016 években)” – Az IFRS Fejlesztési Projekt eredményeképpen az egyes standardokat érintően (IFRS 1, IFRS 12 és IAS 28) történt módosítás, elsődlegesen az inkonzisztenciák megszüntetése és a magyarázatok tisztázása érdekében (az IFRS 12 standard esetében a módosításokat 2017. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban kell alkalmazni, az IFRS 1 és IAS 28 standardok esetében a módosításokat 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban kell alkalmazni),
- IFRIC 22 értelmezés “Külföldi pénznemben folytatott ügyletek és előlegek” (hatályba lép a 2018. január 1-jével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban).

Az IFRS 16 „Lízingek” standard esetleges elfogadásával kapcsolatban, nem vezetne a Társaság pénzügyi kimutatásainak lényeges változásához.

2.2.4. FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK

A konszolidált pénzügyi kimutatás készítésének alapjai

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és leányvállalatai, az Olup Aqua Kft. és az EcoPay Utalványkibocsátó Zrt., valamint kapcsolat vállalkozásai, a HUMAN GOODS Értékesítő Kft. és a VásárlóMecénás 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 rendelet 4. cikke és a számvitelről szóló törvény 10. § (2) bekezdése alapján 2011-től (a tőkepiaci bevezetés évétől) a nemzetközi számviteli standardoknak (IFRS) megfelelően összeállított összevont (konzolidált) 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.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

A konszolidáció alapja

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

Az elmúlt időszakban hatályba lépett, az IASB és IFRIC által kibocsátott standardokban és értelmezésekben megtalálható előírásokat a FuturAqua Csoport és az anyavállalat Nyrt. a 2016-os üzleti évről szóló konszolidált pénzügyi kimutatásaiban figyelembe vette. Ezen módosítások és új standardok alkalmazása hatással voltak a csoport konszolidált pénzügyi kimutatásaira.

Az anyavállalat alakulásakor, 2011. január 30-án szerzett tulajdont leányvállalatában, az Olup Aqua Kft-ben és tulajdoni részesedése az éves jelentés készítésének időpontjáig nem változott. A HUMAN GOODS Értékesítő Kft-ben az Anyavállalat 2012 augusztusában szerzett 60%-os részesedést, amely 2013. március 17-én 20%-os mértékűre csökkent, majd 2013. december 17-én csoportszinten 49,9%-ra nőtt. A FuturAqua még 2013-ben vételi jogot szerzett további 1.000.000 Ft-os üzletrész megvásárlására és ezzel a Társaság többségi részesedésének megszerzésére, így a Kft-t konszolidációs körébe vonta. A konszolidációs körből a Társaság kikerült, miután 2016. december 17-én az opciós szerződés lejárt.

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 üzletrészeinek 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 2015-ban termelő és üdítőital-forgalmazó tevékenységet folytatott, 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 biztosítója a számviteli alapelvek következetes alkalmazása:

A vállalkozás folytatásának elve:

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

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.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

Az egyedi értékelés alapját az analitikus és főkönyvi nyilvántartások megfelelő kialakításával teremtjük meg.

Időbeli elhatározás 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 könyvekben 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 könyvvizetést és a pénzügyi kimutatásokat áttekinthető, e Számviteli Politikában előírt, megfelelően rendezett formában kell elkészíteni.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

A könyvvizetést 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 nyitó mérlegében szereplő adatoknak meg kell egyezniük az előző évi zárómérleg megfelelő adataival. Az egymást követő években az eszközök és források értékelése, az eredmény számbavétele csak a 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 KONZOLIDÁLT 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.

Konzolidáció

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

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

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

Fentiek alapján a FuturAqua leányvállalatai:

- Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft.
- EcoPay Utalványkibocsátó Zrt.

A FuturAqua társult vállalata:

- HUMAN GOODS Értékesítő Kft.
- VásárlóMecénás Kft

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

- A konszolidált pénzügyi kimutatásokat az anyavállalatnak minősülő FuturAqua Nyrt. egyedi éves beszámolójának üzleti évről, 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, pénznemből 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” jogcímenen.
- A nem-ellenőrző részesedéseket a pénzügyi helyzet kimutatásban a tőkén belül, az anyavállalat tulajdonosait illető tőkéből elkülönítetten kell kimutatni
- A csoporton belüli egyenlegeket, tranzakciókat, bevételeket és ráfordításokat teljes egészében ki kell szűrni, ennek érdekében el kell végezni a
 - tőkekonzolidációt, az
 - adósságkonszolidációt, a
 - közbenső eredmények kiszűrését, a
 - bevételek és ráfordítások konszolidálását és
 - ki kell számítani a konszolidáció miatti társasági adó különbözetet.

Konzolidált 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, kötelezettséggént, 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 különülten kell szerepeltetni.
- A pénzügyi kimutatásokban szereplő valamennyi számadat esetében közzé kell tenni az előző időszakra vonatkozó összehasonlítható információkat.

2.2.5. ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK

A konszolidált pénzügyi kimutatásainkban a konszolidációba bevont vállalatok vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét úgy kell bemutatni, mintha ezek a vállalatok egyetlen vállalkozásként 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 könyvvézetésük 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.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

Valamennyi társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel keretében történik, és december 31-i fordulónappal készítenek éves beszámolót. A mérlegkészítés időpontja február 29.

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

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 évváró 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.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konszolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

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 KONZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁSHOZ

2.3. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK

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

2016. december 31-i fordulónapon a FuturaAqua Csoport mindösszesen 1.212 ezer Ft pénzeszközzel rendelkezett, szemben az előző év végi 16.193 e Ft-tal.

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 mostani pénzügyi kimutatásokban a Cégcsoport 18.012 e Ft vevő- és egyéb követelést, 219 e Ft készletet, 274 e Ft egyéb forgóeszközt és aktív időbeli elhatárolás, valamint 938 e Ft folyó adókövetelést mutat ki.

A Futuraqua csoport az előző, 2015 év végi pénzügyi kimutatások fordulónapján 46.608 ezer Ft vevő- és egyéb követeléssel, 41.554 ezer Ft értékű készlettel (ennek döntő része a HUMAN GOODS Kft. leányvállalatunk eszköz – és árukészlete), valamint 272 ezer Ft adóköveteléssel rendelkezett.

A forgóeszközök teljes értéke a Csoportnál 20.655 ezer forint értékben szerepel, szemben az előző évi 104.627 e Ft-tal.

A Társaság késedelmes pénzügyi eszközökkel az időszak végén nem rendelkezett, így annak korosítás szerinti elemzését nem kell, illetve nem lehetséges bemutatnia.

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 különbséggént kerül meghatározásra és a működési eredményben kerül kimutatásra.

A FuturaAqua Csoport a 2016-os IFRS szerinti konszolidált mérlege készítésének fordulónapján 11.611 ezer Ft ide sorolandó eszközzel rendelkezett. A 31.357 ezer forint értékű ingatlan a befektetési célú ingatlanok között van nyilvántartva. Ennek oka, hogy ezek az ingatlanok bérbe vannak adva, így a vonatkozó IAS 40 irányelv szerint e sorban kell őket kimutatni.

Mivel a termeléshez kapcsolódó gépek és berendezések saját használatban állnak, így ezek 8.452 ezer forinttal szerepelnek a mérlegben.

Tavaly az ingatlanok, gépek, berendezések értéke 8.452 e Ft. Volt, míg a befektetési célú ingatlan 32.056 e Ft-ot tett ki.

2.6. IMMATERIÁLIS JAVAK

A beszerzett immateriális javakat a halmozott amortizációval és halmozott értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken tartja nyilván a FuturaAqua 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.

A 2016-os pénzügyi kimutatásokban az immateriális javak értéke 488 e Ft, mely vagyoni jogot takar.

Az immateriális javak között a korábbi, 2015 év végén 24.561 ezer Ft érték került kimutatásra, ezek között az ásványvíz kúthasználati jogot tart nyilván a FuturaAqua Csoport, valamint a HUMAN GOODS Kft. két kereskedelmi szerződését az Almdudler Limonade

termékeinek forgalmazására vonatkozóan. Az immateriális javak között egy vállalatirányítási szoftver is szerepel.

2.7. EGYÉB ESZKÖZÖK (GOODWILL)

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

A goodwill értéke minden fordulónapon felülvizsgálatra kerül és szükség esetén értékvesztés elszámolására kerülhet sor.

A konszolidált pénzügyi helyzet kimutatása goodwill sorában szereplő 47.775 ezer Ft-os érték az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. konszolidációba történő bevonása során keletkezett, ez az adat a 2015-ös gazdasági évhez képest csökkenést mutat, melynek oka az Olup Aqua Kft. veszteséges üzletmenetének betudható leírás.

A 2016-os évben a goodwill sor 25.117 e Ft-ot képvisel.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása és az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása vonatkozásában a következő oldalon található táblázat ad információt.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

	2015.01.01 egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbség	2015.12.31. egyenleg
Megnevezés IMMATERIÁLIS JAVAK és Goodwill	24980	-	-	-	24980
TÁRGYI ESZKÖZÖK	53 153	2 450	0	0	55 603
Ingatlanok	1 890	-	-	-	1 890
Gépek, berendezések	14 813	2 450	-	-	17 263
Befektetési célú ingatlanok	36450	-	-	-	36450
Beruházások	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök érték helyesb.	-	-	-	-	-

	2016.01.01 egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbség	2016.12.31. egyenleg
Megnevezés IMMATERIÁLIS JAVAK és Goodwill	246	-	-	-	246
TÁRGYI ESZKÖZÖK	56 924	8 300	0	0	65 224
Ingatlanok	3 571	-	-	-	3 571
Gépek, berendezések	14 813	8 300	-	-	23 113
Befektetési célú ingatlanok	38540	-	-	-	38 540

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

	2015.01.01 egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbség	2015.12.31. egyenleg
Megnevezés IMMATERIÁLIS JAVAK és Goodwill	0	0	-	-	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 135	3 990	0	0	23 125
Ingatlanok	2 872	585	-	-	3 457
Gépek, berendezések	14 813	3 340	-	-	18 153
Befektetési célú ingatlanok	1450	65	-	-	1 515

	2016.01.01 egyenleg	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átváltási különbség	2016.12.31. egyenleg
Megnevezés IMMATERIÁLIS JAVAK és Goodwill	0	-	-	-	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	10 517	3 185	-	-	13 702
Ingatlanok	2 872	277	-	-	3 149
Gépek, berendezések	14 813	2 891	-	-	17 704
Befektetési célú ingatlanok	245	17	-	-	262

2.8. SZÁLLÍTÓK

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

A pénzügy helyzet kimutatása fordulónapi szállító állománya az előző gazdasági évben 103.231 ezer Ft belföldi kötelezettség, amely javarészt a HUMAN GOODS Kft. forgalmához kapcsolódó üdítőital-beszerzésekhez kapcsolódik.

Ehhez viszonyítva a 2016-os üzleti év végén a szállítók csak 10.557 e ft-ot tesznek ki.

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 termékbizettségéből, 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 bázis időszakában 20.437 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.

A 2016-os év 2.133 e Ft értékben tartalmazza csak a passzív időbeli elhatárolásokat.

2.10. FOLYÓ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK

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

A folyó adókötelezettségek sorában 2016. gazdasági évben 204 ezer forint szerepelt, melyből a társasági adó 185 ezer Ft, a fennmaradó összeg az önkormányzatok felé fizetendő egyéb adó. 2015. évben e soron 1.439 ezer Ft szerepelt.

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 2015 évben az IAS 17-nek megfelelően 839 ezer Ft összegű hosszú lejáratú pénzügyi lízingkötelezettség került kimutatásra, amely az anyavállalat egyetlen, FORD TRANSIT típusú gépjárművének lízingszerződéséhez kapcsolódik. Ez a 2016-os évben 522 e Ft-ot képvisel. A pénzügyi lízing 72 hónap futamidejű, a lízing kezdete 2012.10.17. A minimális lízingfizetések összege a kimutatás fordulónapján 838.679Ft, A lízingdíjak jelenértéke és a valós érték közel azonos, a gazdasági élettartam és a hasznos élettartam megegyezik. A lízingkötelezettség rövid lejáratú része 317.018Ft, a hosszú 521.661 Ft.

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 2015. december 31-i konszolidált jegyzett tőkéje 92.633 ezer Ft, itt is utalunk arra a tényre, hogy a 2015. december 21-én a Társaság igazgatósága által elhatározott 7.500.000 Ft összegű tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2016. február 2-án történt meg, ezért a 2016-os év végén a részvénytőke értéke 100.133 e Ft.

2.13. EGYÉB SAJÁT TŐKE ELEMELK - KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE

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

A konszolidált saját tőke meghatározásakor a Jegyzett tőke (92.633 ezer Ft), az Eredménytartalék (-14.593 ezer Ft), a Saját részvények értéke (-335 ezer Ft, ez a saját részvények kimutatott értéke) és a Nem irányított részesedés (9.182ezer Ft, a HUMAN GOODS másik tulajdonosának tőkerésze) összegét vesszük figyelembe.

A megelőző gazdasági év végére a Futuraqua Csoport konszolidált saját tőkéje 86.887 ezer Ft-ra változott, a 2016-os évben a jegyzett tőke 100.133 e Ft, tőketartalékba került a részvénykibocsátás révén 12.000 e Ft, az eredménytartalék -30.444 e Ft-ot mutat, míg az összes saját tőke értéke 81.689 e Ft.

A KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEM KIMUTATÁS ELEMELI

2.13. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK A 2016-OS GAZDASÁGI ÉVBEN

A bevétel a gazdálkodónak kizárólag a saját számlára kapott és járó gazdasági hasznok bruttó beáramlásait foglalja magában. A Társaság az IAS 18 standard alapján bevételeket a kapott vagy járó ellenérték valós értékén mutatja ki.

Az áruk értékesítéséből származó bevételt akkor kell elszámolni, amikor az alábbi feltételek mindegyike teljesül:

- (a) a gazdálkodó átadta a vevőnek az áruk tulajdonjogával járó lényeges kockázatokat és hasznokat;
- (b) a gazdálkodó nem tart fenn sem a tulajdonjoggal szokásosan járó további irányítási jogot, sem az eladott áruk felett gyakorolt ellenőrzési jogot;
- (c) a bevétel összege megbízhatóan mérhető;
- (d) valószínű, hogy az ügylettel járó gazdasági hasznok be fognak folyni a gazdálkodóhoz; és
- (e) az ügylettel kapcsolatban felmerült vagy még felmerülő költségek megbízhatóan mérhetők.

A valós érték és a kiszámlázott érték közötti különbséget kamatbevételeként számolja el, arra az időszakra, amelyre a halasztást a vevő kapta.

Szolgáltatásnyújtásnál az igazolt szolgáltatás értékét számolja el a Társaság.

A szolgáltatások teljesítési fokának meghatározásához az alábbi módszert alkalmazza: Ha a nyújtott szolgáltatás teljesítése megbízhatóan igazolt, a bevételt a fordulónapig az addig felmerült költségek arányosításával a becsült teljes költséghez képest számolja. Ha a bevétel kiegyenlítése bizonytalanra válik, ráfordításként számolja el a Társaság.

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 2016-os évben a FuturAqua Csoportból a teljes konszolidálásból kikerült a Human Goods Kft, mely az előző jelentéssel érintett időszakban az ásványvíztermelő és üdítőital-kereskedelmi tevékenységből, termelő, illetve szolgáltató tevékenységből 196.324 ezer Ft árbevétel származott, így csak 4.963 e Ft szerepel a 2016-os évben ezen az eredmény soron. A konszolidáció során az egymás közti tőke- és az adósság kapcsolatok kiszűrésére is sor került. Az egyéb bevételek összege 2.955 e Ft volt szemben az előző évi 1.993 ezer forinttal.

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 bérköltsege, 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 előző beszámolási időszaki tevékenységével kapcsolatosan 6.830 ezer Ft anyagjellegű költség merült fel, az igénybevett szolgáltatással összefüggő ráfordítás 28.372 ezer forint volt. Az eladott áruk beszerzési értéke 155.583 ezer Ft volt. A személyi jellegű ráfordítások során bérköltsek és bérjárulékok kerültek kimutatásra, mind az anyavállalati, mind pedig a termelő és kereskedelmi leányvállalat szintjén felmerültek ilyen költségek, összesen 3.455 ezer Ft összegben. Az értékcsökkenés értéke 3.990 ezer Ft volt, míg egyéb ráfordításként 3.740 ezer Ft került elszámolásra. Az összes működési ráfordítás 201.970 ezer forintot tett ki a Csoportnál a bázis időszakban.

Ez 2016-ban az alábbiak szerint alakult:

- anyagjellegű ráfordítások 4.915 e Ft,
- igénybevett szolgáltatások 7.267 e Ft,
- eladott áruk beszerzési értéke 1.123 e Ft
- bérköltsek 1.680 e Ft
- bérjárulékok 479 e Ft
- amortizáció 3.185 e Ft
- egyéb ráfordítások 4.609 e ft.

Az összes működési ráfordítás 23.258 e Ft.

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 (résztesedések, értékpapírok stb.) realizált, vagy velük kapcsolatosan más okból elszámolt árfolyamnyereségek és veszteségek összesített egyenlegét.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

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

Az adózás utáni eredmény az adózás előtti eredmény adott időszak- jövedelemmel kapcsolatos- adókölségével 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 bázis időszakban a kereskedelmi tevékenység kapcsán, illetve az Alap 1 Ásványvízüzem működtetésével, és a termelés folytatásával kapcsolatosan az előző évihez képest jóval kisebb negatív működési eredménye keletkezett, -5646 ezer forint (2014. év: - 9061 ezer Ft). Ez 2016-ban -15.347 e ft lett.

A pénzügyi eredménye 661 ezer Ft volt, szemben a tavalyi 1.262 e ft-tal. Továbbra is fontos kihangsúlyozni, hogy az IFRS számviteli standardjai miatt a saját részvények értékesítése kapcsán nem mutatható ki a konszolidált eredmény-kimutatásban pozitív eredmény.

Az adózás előtti eredmény -15.647 ezer Ft lett, ami lényegesen rosszabb a korábbi évhez képest (-4.384 e ft). Az adózás utáni eredmény és az összes tárgyidőszaki eredmény 2016-ban --15.851 s ft veszteség (a korábbi évben: -4.467 ezer Ft). A kisebbségi részesedésre jutó rész 548 ezer Ft.

Az Összes tárgyidőszaki átfogó jövedelem -15.851 ezer Ft a 2016-os gazdasági évben, mely a bázis évi -4.467 e ft-hoz viszonyítva jelentős tétel.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konszolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

A bemutatandó működési szegmensek a következők (FuturAqua Csoport, 2016-os gazdasági év):

Működési szegmensek bemutatása /ezer forintban/

Szegmensek megnevezése	Összes bevétel	Bevétel külső vevőktől	Eredmény	Eszközök
Termelő tevékenység (ásványvíz kitermelés, palackozás)	2189	2189	440	49856
Kereskedelmi tevékenység (üdítőital, ásványvíz)	2315	2315	562	8940
Pénzügyi tevékenység (utalványkibocs, vízkvóta ker.)	459	459	178	2785
Összesen	4963	4963	1180	61581

A bevételi kategóriák alakulása (FuturAqua Csoport, 2016-os gazdasági év):

BEVÉTELI KATEGÓRIÁK

Megnevezés	bevétel ezer Ft-ban
Áruk értékesítése	3 668
Szolgáltatások nyújtása	1 295
Kamatbevétel	0
Jogdíjak	0
Osztalékok	0
Összesen:	4 963

2.16. EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY /EPS/

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

Törzsrészvények tulajdonosaira jutó konszolidált nettó eredmény:15.851.254 Ft

A törzsrészvények súlyozott átlagos darabszáma:19.845.842 db

Egy törzsrészvényre jutó nyereség (+) / veszteség (-) (forint):0,80

A hígított EPS mutató nem tér el az alap mutatótól.

. A FuturAqua Csoport 2016. üzleti évben részvényenként -0,59 Ft eredményt (veszteséget) realizált, a hígított 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 kapcsoló felek közötti tranzakciók elszámolásának szabályait.

A termék előállító tevékenység megkezdése után a kapcsoló felek között a hitelezési kapcsolatok mellett áruszállításból eredő kötelezettségek is keletkeztek.

A FuturAqua Nyrt. 2015-ben kapcsoló felekkel a szokásos üzleti feltételek mellett kötött tranzakciókat.

Pál László, a HUMAN GOODS Kft. ügyvezetője változatlanul 3.750 ezer forinttal tartozik a Társaságnak, ami a korábbi Kft. üzletrész-vásárlási szerződésből eredő kötelezettség. A HUMAN GOODS Kft. tagi kölcsöneit folyamatosan visszafizeti, jelenleg 1.050 ezer forinttal tartozik a vállalatnak).

Az Olup Aqua Kft 2015-ben nettó 570 ezer forint értékben nyújtott szolgáltatást az Nyrt. Részére, míg 2016-ban eszközt értékesített az anyavállalatnak 2.400 e ft-on. Az Olup Aqua Kft. 2015-ben összesen 20.726 ezer forint összegű tagi kölcsönrel tartozik anyavállalatának. Ez 2016-ban 22.952 e ft a kamatokkal együtt. Az EcoPay Zrt. év végén 11.500 e Ft tagi kölcsönrel és a kamatokkal tartozik az anyavállalatnak.

2.18. KOCSÁZATKEZELÉS

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 kapcsoló felek közötti, illetve a Csoporton belüli hitelezés sem vetett fel kamatkockázatot.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konszolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

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) üzleti (vezetőségi) jelentés a 2016.
gazdasági évről**

FuturAqua Nyrt.
2017. április 29. évi rendes közgyűlés

3.1. A Társaság közgyűlési meghívója



HIRDETMÉNY

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Igazgatósága összehívja a Társaság 2017. évi rendes közgyűlését

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 02-10-060369., székhelye: 7623 Pécs, Megyeri út 25. III. em.) - a továbbiakban: „Társaság” - Igazgatósága ez úton értesíti a társaság Tisztelt Részvényeseit, hogy

a Társaság évi rendes közgyűlését 2017. év április hó 29. napjának 14 órájára összehívja.

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

A közgyűlés megtartásának módja: a részvényesek személyes részvételével

Napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság beszámolója a Társaság 2016. évi tevékenységéről, a 2016. 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 2016-os beszámolóhoz
3. Az Audit bizottság jelentése a magyar számvitel szerint elkészített egyedi és a nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerinti konszolidált 2016-os 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 2016. éves beszámolójának és a FuturAqua Nyrt. nemzetközi számviteli standardok –IFRS– szerinti konszolidált 2016. éves beszámolójának elfogadása az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, az Audit bizottság, valamint a könyvvizsgáló jelentése alapján, a 2016. évi eredmény megállapítására és felosztásra.
6. A vezető tisztségviselők előző üzleti évben végzett munkájának értékelése, döntés felmentvény tárgyában
7. Felelős társaságirányítási jelentés elfogadása
8. A tisztségviselők 2017. évi díjazásának megállapítása

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

9. A Társaság állandó könyvvizsgálójának megválasztása

10. Az Alapszabály módosítása és az új, egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály elfogadása *(a döntés meghozatalához a jelenlévő részvényesek 3/4 -ének szavazata szükséges)*

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

A részvényesi jogok gyakorlásának feltételei:

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

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

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

Felvilágosítás kérésének joga:

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

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

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

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

Képviselő, meghatalmazás a közgyűlésre:

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

Határozatképtelenség esetére meghirdetett közgyűlés:

Amennyiben a közgyűlés határozatképtelen, úgy a megismételt közgyűlés ideje:

2017. év május 10. 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, 2017. március 29.

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

3.2. A FuturAqua Csoport vállalati stratégiája

A FuturAqua Nyrt. és leányvállalatai a korábban megfogalmazott célok mentén végezték tevékenységüket a 2016-os gazdasági évben. Az FuturAqua Csoport megalakulása óta az ásványvízkinccs felkutatásával, a vagyonkezelésébe tartozó vízvagyon menedzselésével, hasznosításával foglalkozik. Fő csapási irányunk továbbra is az édesvíz stratégia szerepének felértékelése volt.

A hagyományos termelő tevékenység mellett új dimenziót nyithat meg a kutatás-fejlesztési irány, amely a deutériumcsökkentett víz gyógyászati felhasználását célozza. Az új stratégiai irány mellett továbbra is kiemelkedő a víz nagykereskedelme a FuturAqua Csoportnál. A standardizált terméként 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 vállalati missziója és célja a víz stratégiai szerepének felértékelése, a fogytán lévő készletekhez való méltányos hozzáférés biztosítása a társaság tulajdonosainak.

Integrátor-szerep a vízpiacon Magyarországon és külföldön

Magyarországon a vízkészletek jóval meghaladják a szükségleteket, így lehetőség kínálkozik arra, hogy a FuturAqua 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 vezetőkes 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 példátlanul tekinthető vízkvóta-kereskedési rendszerünkre is alapozzuk.

Hagyományos kereskedelmi tevékenység

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

Vagyonkezelés – vízbázisok megszerzése és gazdasági hasznosítása, portfólióépítés

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

Élelmiszeripari gyártó tevékenység

Ásványvizek gyártása és piacra juttatása

A FuturAqua Csoport 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.

Kutatás-fejlesztési tevékenység

A FuturAqua Nyrt. 2016. szeptemberében együttműködési megállapodást kötött a HYD Pharma Zrt-vel DDW hatóanyagú daganatellenes készítmény klinikai kutatására. A deutériummegvonás tudományos modellje a rákkutatásban egyedülálló módon hozza összhangba a modern tudomány elmúlt évtizedekben elért eredményeit közel száz év hazai biokémiai alapkutatásaival, és megnyithatja az utat a tumorok széles spektrumának eredményes kezelése felé, amelyben a FuturAqua Nyrt. meghatározó pozícióhoz juthat.

Pénzügyi tevékenység – alternatív pénz kibocsátása, Vízkvóta-kereskedelem megvalósítása, utalványkibocsátás

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

A pénzügyi tevékenység kiteljesítéséhez vezető kiemelkedően fontos mérföldkőnek tekintjük utalványkibocsátó leányvállalatunk, az EcoPay Zrt. megalapítását. Ez a pénzügyi tevékenységre fókuszáló társaság az általános vásárlási utalványok kibocsátása az ehhez kapcsolódó pénzügyi kiszolgálórendszer üzemeltetése mellett hosszú távon megalapozza a WATERCOIN-ok és Vízkvóták piacra vezetését. Erről részletesen a következő pontban olvashatnak.

A FuturAqua Nyrt. kizárólagos tulajdonban álló leányvállalatát pénzügyi (utalványkibocsátói) tevékenységéhez alapította, ez az EcoPay Utalványkibocsátó Zártkörűen Működő Részvénytársaság (EcoPay Zrt. - 1076 Budapest, Garay utca 45. II. em. 216.).

A FuturAqua Nyrt. 100.000 darab, 100 HUF névértékű részvény átvételére vállalt kötelezettséget, így a 10.000.000 HUF alaptőkéjű részvénytársaság 100%-os tulajdonosa. A leányvállalat irányítását változatlanul Kun István vezérigazgató látja el.

A vállalati stratégia továbbra is kiemelkedően fontos eleme egy ivóvíz fedezete mellett kibocsátott alternatív pénz forgalomba hozatala. A tevékenységi kör ilyen irányú bővítése azért volt szükséges, hogy a vízkvóták kereskedelmi forgalma legális keretek között, a jogszabályok felhatalmazása alapján történjen.

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 óriási 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 kiválhatnak 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 korábban 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.

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 100.133.000 forint.

A Társaság által kibocsátott részvények ISIN kódja: HU0000107362

3.5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A pénzügyi kimutatásokat a Társaság Igazgatósága 2017. április 8-án hagyta jóvá, a mérlegkészítés fordulónapja 2017. január 31. A fordulónap és a mérleg záró napja között nem történt olyan esemény, amely a mérleget befolyásolná, így az alábbi kijelentéseket tesszük:

Nem jutott tudomásunkra bármilyen új vagy várható jogi vagy peres ügy.

2016-ban nem volt leányvállalati vagy anyavállalati szinten olyan alapítói határozat, amely jelentős hatással volt vagy lesz a Társaságok életére.

Az idei évben eddig nem volt szokatlan változás a piacon, amely a Társaságok teljesítményét pozitív vagy negatív irányban jelentősen befolyásolta volna.

Jelentős káresemény a gazdasági év lezárása és a mérlegkészítés fordulónapja után nem volt.

Nem volt adóvizsgálat, és a felügyeleti szerv (Magyar Nemzeti Bank) ellenőrzése az időszakban határozattal nem zárult le.

A Társaságnak nincs új hitelszerződése, garanciavállalása az előző gazdasági év zárása óta.

A mérlegkészítés után nem történt jelentős eszközértékesítés vagy vásárlás.

A FuturAqua Nyrt. és leányvállalatai tőkeelemeiben annyi változás történt, hogy az Olup Aqua Kft. törzstőkéjét az alapító 2.500.000 forinttal 3.000.000 Ft-ra emelte

A Társaságok működése során nem azonosítottunk jelentősebb hiányosságot.

Nem volt új, jelentős volumenű tranzakció a fordulónap és mérleg záró napja között

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 és az EcoPay utalvány

A FuturAqua Csoport kiemelt projektje a Vízkvóta Kereskedelmi Rendszer fejlesztése és ehhez kapcsolódóan egy alternatív fizetési rendszer kidolgozása. 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.



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 bemutatásra 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. utalványkibocsátói tevékenységet is végez. A tevékenységi kör ilyen irányú bővítése azért volt szükséges, hogy a vízkvóták kereskedelmi forgalma legális keretek között, a jogszabályok felhatalmazása alapján, a Magyar Nemzeti Bank felügyeletével történjen.

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 megbízások kezelése és az elszámolás könnyen és gyorsan intézhető. A kereskedési rendszer fejlesztése folyamatban van.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

Mint ismeretes, a FuturAqua Nyrt. egyedülálló magyar innovációt fejlesztette ki és 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.

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konszolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

Az anyavállalat FuturaAqua 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 FuturaAqua 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 a 2016-os gazdasági évben

A FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyrt. elkötelezett a CSR-program megvalósítása mellett, ezért – ha ahhoz az adományozó és adományozott is hozzájárul - minden évben közzéteszi, hogy részvényesei kiknek juttattak a vízkészletből. Azok a tulajdonosok, akik nem kívánják átvenni a részvényekkel járó ásványvíz mennyiséget, hozzájárulnak ahhoz, hogy a vállalat az adott évben a vizet elajándékozza, jótékony célra fordítsa. 2015-ben többrendezvényt segítettük ajándék ásványvízzel.

Országos díjugrató lovasverseny és Lovasnap 2016., Alap

Országos díjugrató lovas versenyt támogatott ásványvízzel a FuturAqua Nyrt. 2016. májusban. Az alapi megmérettetést a szervezők jóvoltából nagyszerű kísérőprogramok színesítették, amihez a prémium minőségű helyi ásványvizet a FuturAqua Nyrt. szolgáltatta.

Fejér Megyei Vadásznapi

2016-ban is ásványvízzel támogatjuk az Országos Vadászkamara Fejér Megyei Szervezetének rendezvényét. Az Alap községben tartott színvonalas rendezvényen több ezer vadász szívesen kóstolta Társaságunk ásványvizeit.

3.9. A FuturAqua Csoport várható fejlődésére vonatkozó adatok

A FuturAqua Csoport 2016-ban vegyesnek mondható gazdasági környezetben, startégiájának, illetve néhány szervezeti változást hozó intézkedésnek, és az új terméknek (GYÖNGY üdítők) köszönhetően némiképp javuló mutatókkal zárja a 2016-os gazdasági évet.

A FuturAqua két saját ásványvízkúttal rendelkezik. 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 Csoport továbbra is nagy reményeket fűz a FuturAqua Nyrt. új, pénzügyi téren aktív leányvállalatához, az EcoPay Zrt-hez. A Zrt. elfogadóhelyi hálózatának kiépítése folyamatos, megkezdődtek az első vásárlásiutalvány-eladások, ez pedig jó alapot teremthet a WATERCOIN utalványok piacra vezetéséhez is.

Új fejezetet vett Csoport startégiája a 2016. szeptember 15-én megkötött együttműködési megállapodásnak köszönhetően, amelyet a HYD Pharma Zrt-vel írt alá az anyavállalat.

3.10. Kutatás és a kísérleti fejlesztés: kutatás-fejlesztési megállapodás a HYD Pharma Zrt-vel DDW hatóanyagú daganatellenes készítmény klinikai kutatására

A FuturAqua Nyrt. és a HYD Pharma Zrt. a DDW hatóanyagú kísérleti készítmény (csökkentett deutériumtartalmú víz) klinikai kutatására kötött együttműködési megállapodást 2016. szeptember 15-én. A szerződés értelmében a hamarosan induló Fázis II klinikai vizsgálatot követően a krónikus lymphocitás leukémiás (CLL) ráktípusra vonatkozó eredmények, valamint a klinikai vizsgálat teljes dokumentációja a FuturAqua Nyrt. tulajdonába kerül, és hasznosítási joga ekként a FuturAqua Nyrt-t illeti majd meg. A kutatási együttműködéshez a FuturAqua Nyrt. 400 millió forintnyi forrást biztosít, amelyet részben kutatás-fejlesztési pályázatból, részben tőkepiaci forrásbevonásból kíván finanszírozni.

A rákgyógyszer fejlesztésének lényege a deutérium hidrogénre történő stratégiai cseréje a szervezet vízterében és egyéb biomolekuláiban, célja így a szervezet deutérium-szintjének csökkentése. A deutérium-megvonásos eljárás hatásmechanizmusában minden más módszerhez jól illeszthető, alkalmasnak bizonyulhat a rák kialakulásához vezető epigenetikus események megelőzésére. Az eljárás alkalmas lehet a gyakori tumorfajták, pl. a prosztatata-, emlő-, tüdő-, vastagbél-daganatok eredményes kezelésére, de pl. az egyre gyakrabban előforduló hasnyálmirigy daganat esetében is javasolható.

A kutatások szakmai vezetője több mint 25 éve dr. Somlyai Gábor biológus. Az irányítása mellett folytatott daganatellenes gyógyszerfejlesztési stratégia gyökeresen különbözik a ma folyamatban lévő fejlesztésektől: a deutériummegvonással kapcsolatos kutatás és gyógyszerfejlesztés alapja a természetben található deutérium (a hidrogén, természetben megtalálható, „nehéz” változata) biológiai szerepének és élettani jelentőségének felismerése.

A FuturAqua Nyrt. együttműködése mellett a HYD Pharma Zrt. lefolytathatja az előkészített Fázis II klinikai vizsgálatát krónikus lymphocitás leukémiás (CLL) betegek bevonásával. A humán kutatás megkezdéséhez rendelkezésre áll a szlovák gyógyszerhatóság engedélye is a szlovák etikai bizottságok támogatása mellett, melynek birtokában megkezdődhet a krónikus limfoid leukémiás (CLL) betegek beválogatása a csökkentett deutériumtartalmú készítmény klinikai vizsgálatába az Európai Gyógyszerügynökségnél már regisztrált vizsgálati protokoll szerint. A Szlovákiában induló klinikai vizsgálatához, amelynek várható időtartama másfél év, rövidesen további centrumok, klinikák csatlakoznak Belgiumban és Szerbiában.

A deutériummegvonás tudományos modellje a rákkutatásban egyedülálló módon hozza összhangba a modern tudomány elmúlt évtizedekben elért eredményeit közel száz év hazai biokémiai alap kutatásaival, és megnyithatja az utat a tumorok széles spektrumának eredményes kezelése felé, amelyben a FuturAqua Nyrt. meghatározó pozícióhoz juthat.

Az együttműködési szerződés bemutatása

A fejlesztés eredményeként a új gyógyszer jelenhet meg a hazai és a nemzetközi gyógyszerpiacon, mely komoly gazdasági előnyt jelent a vállalkozásnak. A deutérium-

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

megvonásra épülő gyógyszerek alkalmazása a daganatos halálozás szinte azonnali jelentős csökkenését eredményezheti. További termékfejlesztés megnyithatja a lehetőségét annak is, hogy áttörés történjen a daganatos betegségek megelőzése területén is.

A kutatás előkészítéseként a HYD Pharma Zrt. eszközbeszerzések területén megvalósított beruházásának értéke meghaladja a 250 millió forintot. A megvalósítás közel egy évet, a DDW-gyártó berendezés beüzemelése, validálása és a szükséges dokumentáció összeállítása további fél évet vett igénybe. A létesítmény beüzemelését követően hosszas validálási folyamat zajlott, mely során rögzítették, hogy milyen lépések és paraméterek alkalmazása mellett lehet megbízhatóan, stabilan biztosítani a gyártás körülményeit, úgy, hogy azonos minőségben lehessen előállítani a tervezett klinikai vizsgálat számára alkalmas készítményeket. Az Országos Gyógyszerészeti és Élelmezés-egészségügyi Intézet (OGYÉI) szakemberei a nemzetközi gyógyszeripari elvárások mentén auditálták a gyártóhelyet, ellenőrizték a berendezést, annak működtetését. Mivel rendben találták a folyamat nyomonkövetését és dokumentálását, megadták a gyártóhelyi engedélyt, ezzel a GMP-minősítést. A DDW-t – mint hatóanyagot – 2015 nyarán regisztrálták az Európai Gyógyszerügynökség (EMA) rendszerében is. Az engedély birtokában megnyílt a lehetőség, hogy elindulhasson a HYD Pharma Zrt. által tervezett humán Fázis II klinikai vizsgálatának lefolytatásához szükséges vizsgálati készítmények előállítása a nemzetközi gyógyszergyártási előírásoknak (GMP) megfelelően. A HYD Pharma Zrt. a Fázis II klinikai vizsgálatot krónikus lymphocitás leukémiás (CLL) betegek bevonásával tervezi lefolytatni, melyhez felállította nemzetközi szakértői csapatát.

A HYD Pharma Zrt. 2016 elején megkapta a szlovák etikai bizottságok támogatása mellett a szlovák gyógyszerhatóság engedélyét is, melynek birtokában megkezdődhet a krónikus limfoid leukémiás (CLL) betegek beválogatása a csökkentett deutériumtartalmú készítmény humán fázis II. klinikai vizsgálatába. A vizsgálathoz rövidesen további centrumok, klinikák csatlakoznak Belgiumban és Szerbiában. A klinikai vizsgálat lefolytatásának várható időtartama másfél év. Először egy 25 fős betegcsoporton vizsgálják, hogy a bevont betegek hány százalékánál idéz elő pozitív változást a csökkentett deutériumtartalmú készítmény alkalmazása, ezt követően kerül megtervezésre a kétkarú, kettős vak elrendezésű humán klinikai vizsgálat, ahol már placebo csoportot is képeznek.

A fenti történeti előzmények figyelembevételével a FuturAqua Nyrt. együtt kíván működni a HYD Pharma Zrt. által tervezett humán Fázis II klinikai vizsgálat megvalósítása érdekében, melynek fejében a FuturAqua Nyrt-t a megállapodásban rögzített jogok és jogosultságok illetik majd meg.

A szerződés bemutatása:

A FuturAqua Nyrt. a megállapodás aláírásától számított 15 (tizenöt) hónapon belül vételár jogcímén a HYD Pharma Zrt. rendelkezésére bocsátja a Fázis II klinikai vizsgálat lefolytatásához szükséges pénzüsszeget, legfeljebb azonban 400.000.000,-Ft-ot, azaz négyszázmillió forintot. A Vételár mértéke a HYD Pharma Zrt. által tervezett, a DDW hatóanyagot tartalmazó vizsgálati készítmény humán Fázis II klinikai vizsgálata megvalósításához szükséges költségek figyelembevételével, illetve arra tekintettel került meghatározásra, egyúttal a HYD Pharma Zrt. vállalja, hogy a kapott Vételárból a humán Fázis II klinikai vizsgálatot megvalósítja, illetőleg annak összegét kizárólag a Klinikai vizsgálat megvalósításához használhatja fel. A megállapodás értelmében a Vételárért a HYD Pharma

Zrt. eladja, a FuturAqua Nyrt. pedig megveszi a - DDW hatóanyagot tartalmazó vizsgálati készítmény(ek)re vonatkozó - Fázis II klinikai vizsgálat CLL-re vonatkozó teljes dokumentációját ideértve annak eredményét is.

Vételárat, illetve annak rendelkezésre bocsátását a HYD Pharma Zrt. nem jogosult követelni sem a FuturAqua Nyrt.-től, sem pedig annak bármely jogutódjától, ugyanakkor a már teljesített Vételár visszaszolgáltatására kizárólag a jelen szerződésben meghatározott esetekben és módon köteles.

A megállapodás értelmében, ha a FuturAqua Nyrt. a Vételárból legalább 150.000.000,-Ft, azaz százötvenmillió forint összeget a 2.3-as pontban rögzítettek szerinti 15 (tizenöt) hónapon belül nem bocsátja a HYD Pharma Zrt. rendelkezésére, úgy a jelen szerződés automatikusan hatályát veszti (*bontó feltétel*). Felek rögzítik, hogy szerződés jelen 2.6. pontban rögzített okból történő megszűnése esetén a FuturAqua Nyrt. meghiúsulási kötbért köteles fizetni a HYD Pharma Zrt. részére, melynek összege megegyezik a már teljesített Vételár részletek összegével, de legfeljebb 200.000.000,-Ft, azaz kétszázmillió forint.

A HYD Pharma Zrt. kötelezettségei:

- a kapott Vételárat csak és kizárólag a humán Fázis II klinikai vizsgálat megvalósítása érdekében, illetőleg annak körében használja fel;
- a humán Fázis II klinikai vizsgálatot megvalósítja;
- minden tőle ésszerűen elvárható intézkedést megtesz a sikeres vizsgálat lefolytatása érdekében, így különösen, de nem kizárólagosan beszerzi és fenntartja a vizsgálatához szükséges hatósági engedély(ek)et, a szakmai követelményeknek megfelelő vizsgálati tervet készít, a Klinikai vizsgálatot a helyes klinikai gyakorlat elveinek megfelelően, az orvos kutatás etikai elveiről szóló Helsinki nyilatkozattal összhangban tervezi meg, végzi el, illetőleg jelenti;
- a Klinikai vizsgálatot a hatóság engedélyező határozatában meghatározott feltételek, valamint az engedélyezett vizsgálati terv előírásai szerint folytatja le;
- valamely klinikai vizsgálatban közreműködő egészségügyi szolgáltató és a HYD Pharma Zrt. között kötendő, a vizsgálati készítmény klinikai vizsgálatára irányuló szerződést annak aláírása előtt a FuturAqua Nyrt. részére megküldi, és minden tőle ésszerűen elvárható intézkedést megtesz annak érdekében, hogy a FuturAqua Nyrt. esetleges módosítási javaslatai a szerződés szövegén átvezetésre kerüljenek;
- a Klinikai vizsgálat alakulásáról 2 havonta írásos jelentést küld a FuturAqua Nyrt. részére,
- a teljes Vételár megfizetése esetén a vizsgálat befejezését követően annak eredményeiről haladéktalanul tájékoztatja a FuturAqua Nyrt.-t, és legkésőbb 5 (öt) munkanapon belül átadja részére a Klinikai vizsgálat teljes dokumentációját (annak valamennyi eredeti és másolati példányát), melynek lehetővé kell tennie, hogy mind a Klinikai vizsgálat lefolytatása, mind az adatok minősége értékelhető legyen;
- a Klinikai vizsgálattal összefüggésben keletkezett károk megtérítésére, illetve a Klinikai vizsgálattal összefüggésben megsértett személyiségi jogokért követelhető sérelemdíj megfizetésére felelősségbiztosítási szerződést köt, és tart fenn a jelen szerződés hatálya alatt.

A CLL-re vonatkozó vizsgálati eredmény felhasználása

A Fázis II klinikai vizsgálat befejezését követően a CLL-re vonatkozó vizsgálati eredmény, valamint a Klinikai vizsgálat CLL-re vonatkozó teljes dokumentációja a Vételár ellenében a

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

FuturAqua Nyrt. tulajdonába kerül és ekként a FuturAqua Nyrt-t illetik meg az ebből eredő jogok, így különösen, de nem kizárólagosan a CLL-re vonatkozó vizsgálati eredmény felhasználása, hasznosítása, vagy értékesítése.

A Fázis II klinikai vizsgálat eredménye, másrésztől a DDW hatóanyagot tartalmazó vizsgálati készítményekkel, illetőleg azok előállításával, felhasználhatóságával, valamint gyárthatóságával kapcsolatos komplex elméleti ismeretanyag (ideértve a preklinikai vizsgálatok eredményét is), valamint gyakorlati tapasztalat védett ismeretnek (know-how-nak) minősül melynek jogosultja 50-50%-ban közösen a HYD Pharma Zrt. és a FuturAqua Nyrt a CLL-hez köthető üzleti felhasználással kapcsolatban.

A CLL-re vonatkozó Fázis II klinikai vizsgálat eredményének hasznosítása

A CLL-re vonatkozó Fázis II klinikai vizsgálat eredményét, illetve a rögzített védett ismeretet a következő módokon kívánják hasznosítani:

- DDW hatóanyagot tartalmazó vizsgálati készítményekkel további (pl. III. fázisú) vizsgálatot végeznek, vagy végeztenek;
- a Klinikai vizsgálat és az esetleges további vizsgálatok eredményét, vagy a 4.3-as pontban rögzített védett ismeretet értékesítik, vagy felhasználásukra, hasznosításukra harmadik személlyel szerződést kötnek, vagy bármely más egyéb módon hasznosítják;
- a Klinikai vizsgálat és az esetleges további vizsgálatok eredményét felhasználva gyógyszer forgalmazási engedély iránti kérelmet nyújtanak be, és az engedély birtokában gyógyszert forgalmaznak vagy gyártanak, illetőleg minderre vonatkozóan harmadik személlyel szerződést kötnek.

A hasznosítási módok bármelyikéből befolyó bevétel megosztása a szerződők között:

- a FuturAqua Nyrt. által a HYD Pharma Zrt. részére ténylegesen rendelkezésre bocsátott Vételárnak megfelelő bevétel teljes egészére a FuturAqua Nyrt. jogosult (a HYD Pharma Zrt-t megelőzően),
- ez ezen felül realizált bevételt pedig a Felek egymás között egyenlő, azaz 50-50%-os arányban osztják meg egymás között.

3.11. Telephelyek bemutatása

A Társaság adminisztratív telephelye 1012 Budapest Pálya utca 9. alatt, termeléssel kapcsolatos telephelye Alap községben található. A községre vonatkozó alapadatok: **Jogállás:** Község **Régió:** Közép-Dunántúl **Megye:** Fejér **Kistérség neve:** Sárbogárdi Kistérség **Székhelye:** Sárbogárd **Teljes népesség:** (2008.01.01.) 2 032, **Területnagyság:** 4 829 Ha A helység lakóinak nemzetiségi kötődése (2001-ben) magyar: 97,0%; cigány: 0,3%; ismeretlen, nem válaszolt: 2,9% Alap község Fejér megyében, a Sárbogárdi kistérségben, a Mezőföldön fekszik, a legközelebbi város Sárbogárd (10 km). Sárbogárdról Alapra mellékút is vezet (6223-as közút). Településszerkezete: síkvidéki útifalu. A falu lakói főleg mezőgazdasággal és állattenyésztéssel (szarvasmarha) foglalkoznak. A falu fejlett szőlőkultúrával rendelkezik.

Saját tulajdonú ingatlanok:

1. **Alap 215 Hrsz-ú**, kivett lakóház, udvar, gazdasági épület művelési ágú, 2231 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 83. szám alatt található. Az épület közvetlenül szomszédos a Társaság másik ingatlanjával, az Alap 214 Hrsz. ingatlannal. Ezen az ingatlanon épületek találhatóak, a beépítettség jelenleg 143 négyzetméter. A társaság irodája, szociális helyiségek és két, a jövőben ásványvíz-töltésre, kezelésre szánt melléképület található itt.
2. **Alap 214 Hrsz-ú**, 3448 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 81. szám alatt található, az Alap 1. Ásványvízüzemnek ad helyet. Ezen az ingatlanon találhatóak a B-37 és B-38-as OKK számú törzskönyvezett ásványvíz-kutak. A kutak és a palackozóüzem kizárólagos tulajdonosa a FuturAqua Nyrt. A kutak hasznosítására a Társaság saját leányvállalatával, az Olup Aqua Kft.-vel kötött kúthasználati- és hasznosítási szerződést.

A 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

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

Jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft (Hárommillió forint)

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

Gazdálkodási adatok

Az Olup Aqua Ásványvíztermelő Kft. a FuturAqua Nyrt 100%-os tulajdonában álló leányvállalata. A Kft. által korábban üzemeltetett Alap 1. Ásványvízüzem 2015-ben részben bérbeadásra került, ennek ellenére az Olup Aqua Kft. engedélyesként fenntartotta működését, valamint korábbi árukészleteit értékesítette. Az ásványvíztermelés mellett korlátozott kereskedelmi tevékenységet is végzett. Az Olup Aqua Kft. mérlegfőösszege 66,693 ezer Ft volt, az árbevétel 1,025 ezer forintra csökkent az érintett gazdasági évben. A társaság gazdálkodása továbbra is javuló tendenciát mutat, idén először nyereséget ért el a leányvállalat. Adózás előtti eredménye 167 ezer Ft (előző év: -2,187 ezer forint veszteség). A Kft. a korábbi évektől kezdve összesen 19.526 ezer forint kölcsönt kapott anyavállalatától, a tulajdonos FuturAqua Nyrt-től.

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

Az Olup Aqua Kft üzletrészeire korábban jelentős, 21.675 ezer forintos értékvesztést számolt el az anyavállalat FuturAqua Nyrt., ami a Kft. tartós veszteséges működésének, illetve saját tőkéjének csökkenésével indokolt.

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

Ezzel egyidejűleg született döntés a Társaság törzstőkéjének felemeléséről, amelynek keretében az egyedüli tag 2.500.000 Ft, azaz Kettőmillió-ötszáz ezer forint összeget bocsát

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

2017. április 30. napjáig a Társaság rendelkezésére annak bankszámlájára történő átutalás útján, törzstőke-emelés jogcímén. A tőkeemelés folytán a Társaság alaptőkéje 3.000.000.- Ft-ra, azaz Hárommillió forintra emelkedik.

A törzstőke emelés folytán az egyedüli tag FuturAqua Ásványvíztermelő és vagyonkezelő Nyrt. üzletrésze 3.000.000 Ft összegű lesz a Társaságban. Az Olup Aqua Kft. könyvvizsgálójának dr. Márkus Józsefet (született: 1956. január 3., anyja neve: Depinyi Erzsébet, lakcíme: 7632 Pécs, Alsó utca 32., Könyvvizsgáló Kamarai tagsági nyilvántartási száma: MKVK 004922) 2016. április 5. napjától 2017. április 30. napjáig megválasztotta az Alapító. További változás, hogy a Kft. székhelye is módosult, az új székhely: 7623 Pécs, Megyeri út 25. III. em.

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.

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

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

A Társaság kitermelhető ásványvízvagyonát az alábbiakban mutatjuk be.

Az ásványvíz-kutak

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

Környezetvédelmi azonosítók (KTJ számok):

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

B-37. Kút: 101941094

B-38. Kút: 102012032

Jogi háttér:

1. Salamon-kút

B-37-es Országos Kútkataszteri nyilvántartási számú ásványvízkút

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

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

	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 nappalóval.

Alapadatok

	Olup Aqua Kút
--	----------------------

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

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, amely vizsgálat arra irányult, hogy a két ásványvízkút zárt vízadó rétegei között vajon van-e bármiféle kapcsolat, vagy ezek a rétegvizek önálló, zárt rendszerben vannak.

1. Együtthatás-vizsgálat az alábbi részfeladatokat foglalta magában:

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

A rendelkezésünkre álló adatsorokból megállapítható, hogy:

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

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konszolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

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

Termékek - ásványvizek

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

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

3.13. Társult vállalatunk, a HUMAN GOODS Értékesítő Kft.



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

Cégjegyzékszám: Cg. 17-09-006358

Tevékenységének időtartama: határozatlan

Jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

Irányadó jog: magyar jog

Jegyzett tőkéje: 15.990.000 Ft (Tizenötmillió-kilencszázkilencvenezer forint)

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

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

Hirdetmények közzétételének helye: Céglap

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 2015-ban

A 2015-ös gazdasági évben a Human Goods Értékesítő Kft. jelentősen, 189.246 e Ft-ra növelte árbevételét, ami 88%-kal haladja meg a korábbi évit. Az árbevétel nagyfokú növekedésében szerepet játszott az új, prémium márkás üdítőitalok piacra vezetése és az Almdudler termékek belistázása több multinacionális üzletlánc (SPAR, INTERSPAR, LIDL) rendszerébe.

Az anyagjellegű ráfordítások a bevétel-növekedés dinamikájával közel azonos mértékben növekedtek 182.479 ezer forintra, addig a személyi jellegű költségek némileg emelkedtek, 2.561 ezer Ft-ra az előző évi 2.189 ezer forint után.

Az üzemi tevékenység eredménye 2.933 ezer Ft lett a 2014-es 4.434 ezer Ft után, a pénzügyi műveletek eredményének kapcsán (-1.782 ezer Ft) miatt a szokásos vállalkozási eredmény 1.151 ezer forintra mérséklődött. Az adózott eredmény megegyezik a mérleg szerinti eredménnyel, mértéke 1.093 ezer forint lett, ami a bázisév 1.662 ezer forintos eredményéhez képest.

A befektetett eszközök értéke 25.139 ezer forint volt a gazdasági év végén. Ebből jelentős, 23.812 ezer forintos tételt képviseltek a vagyoni értékű jogok: egy vállalatirányítási szoftver és kereskedelmi szerződések

A forgóeszközök 90.886 ezer forinttal szerepelnek a mérlegben, amely a készletek és a követelések emelkedésének köszönhetően érte el ezt a szintet. Az eszközök összes értéke 116.025 ezer forint volt 2015 végén.

A HUMAN GOODS Kft. saját tőkéjének összege 2015. év végén 246 ezer forintra mérséklődött és ezzel a törvényben meghatározott minimumszint alá csökkent. Ez a tőketartalék 15.000 ezer forintos csökkenésével magyarázható, mivel kivezetésre került egy kereskedelmi szerződés a vagyoni értékű jogok közül. A kötelezettségek mértéke ismét jelentősen emelkedett, ezek mértéke 73.141 ezer forintról 112.033 ezer forintra nőtt.

Továbbra is problémát jelent, hogy a Human Goods Értékesítő Kft. mérlegében a rövid lejáratú kötelezettségek jelentősen meghaladják a forgóeszközök értékét.

A források és az eszközök 116.025 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.).

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

A 2015-ös év legfontosabb előrelépéseként a HUMAN GOODS Értékesítő Kft. sikeresen listázta be két termékét az INTERSPAR és SPAR áruházakba is, a legnagyobb növekedést azonban 2015-ben a LIDL áruházlánc hozta. Az 1 és 2 literes, PET palackos tradicionális Almdudler mellett a cukormentes változat is megvásárolható a Társaság kínálatában.

Eredménykimutatás	Előző év	Tárgyév e Ft(2015)
I. Értékesítés nettó árbevétele	101,327	189,246
II. Aktivált saját teljesítmények		
III. Egyéb bevételek	4883	545
IV. Anyagjellegű ráfordítások	94,974	182,479
Személyi jellegű ráfordítások	2,189	2,561
Értékcsökkenési leírás	2,119	292
Egyéb ráfordítások	2,494	1,526
A. Üzemi tevékenység eredménye	4,434	2,933
B. Pénzügyi műveletek	2,685	-1,782
C. Szokásos vállalkozási eredmény	1,749	1,151
E. Adózás előtti eredmény	1,749	1,151
F. Adózott eredmény	1,662	1,093

FORRÁSOK	Előző év	Tárgyév e Ft(2015)
D. Saját tőke	14,153	246
I. Jegyzett tőke	15,990	15,990
II. Jegyzett, de még be nem fiz. tőke (-)		
III. Tőketartalék	30,000	15,000
IV. Eredménytartalék	-33,449	-31,837
V. Lekötött tartalék		
VI. Értékelési tartalék		
VII. Mérleg szerinti eredmény	1,662	1,093



3.14. A FuturAqua Csoport foglalkoztatáspolitikája

A FuturAqua Csoport elsődlegesen vagyonkezeléssel, kereskedelemmel és kis részben termeléssel foglalkozik. Az anyavállalati alaptevékenységhez kiegészítésként 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 2016-os gazdasági évben az igazgatósági és bizottsági tagok nem részesültek semmilyen juttatásban. A FuturAqua Nyrt. 2016-ban nem foglalkoztatott munkavállalót. Ásványvíztermelő üzletágunk optimalizálása miatt az Olup Aqua Kft-nél sincs foglalkoztatott. A HUMAN GOODS Kft. egy főt foglalkoztat. Az EcoPay Zrt-nél 2016-ban 1 fő munkavállaló volt.

3.15. A FuturAqua Csoport környezetvédelmi politikája

Környezetvédelmi politikánk kapcsán elmondhatjuk, hogy 2015-ben is elköteleztünk 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 találhatóak. Abban hiszünk, hogy minden felelősen gazdálkodó vállalatnak ott kell a legtöbbet tennie a környezeti értékek megóvásáért, ahol az üzleti tevékenységet folytatja.

Az Alap 2. Ásványvízüzem fejlesztése által érintett tájegység előzetes agro-ökológiai elemzése kimutatta, hogy a kistérség természetföldrajza kevésbé összetett. A Dél-Mezőföld kistáj futóhomokkal, lösszel fedett hordalékkúp síkság. Az ott található termőföld kétharmadának agráralkalmassági értékszáma az országos átlagnak megfelelő. Fő vízfolyásai között szerepel a telephelyünkön áthaladó Alap-Cecei vízfolyás. A lakosság jelentős része ma is mezőgazdaságból él. Termékei közül híres a paprika és a görögdinnye. A tájegység jelentős gyepterülettel rendelkezik. Az említett növényi kultúrát fejlesztésünk semmilyen értelemben nem érinti, így nem jár majd külön anyagi ráfordításokkal a helyi flóra megőrzésének biztosítása.

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

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

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, NH₄, NO₃, NO₂, KOI_{ps}, Cl, bakteriológiai vizsgálat
- Évente: Na, K, Ca, Mg, Fe, Mn, összes keménység, lúgosság
- 6 évente: trícium vizsgálat, oldott oxigén, PO₄, anionaktív detergens, halogén tartalmú szerves vegyületek (AOX), BTEX, illékony klórozott szénhidrogének (VOCI), TPH (C₅-C₄₀), 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 m³/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

Általános gazdasági kockázatok

A FuturAqua Csoport tevékenysége és eredményessége, gazdálkodása 2016-ban 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. és leányvállalatai egyes tevékenységeinek jövedelemtermelő képességére. A gazdasági helyzet élénkülése, a fizetőképes kereslet megjelenése – ami különösen fontos a prémium italszegmens esetében még várat magára.

Kiélezett ásványvízpiaci helyzet, a versenyhelyzet változása

Hazánkban az ásványvízpiac továbbra is változatlanul telítettnak volt mondható, összesen több mint kétszáz törzskönyvezett kút van regisztrálva az országban. A piac rugalmatlan, a forgalmazók érdemben alig változtatnak termék-portfóliójukon. A vevőkre egyre inkább jellemző, hogy kifejezetten ár-érzékenyek, és keresik, sőt kedvelik az olcsóbban megvásárolható ásványvizet. A piaci viszonyok megváltozása kedvezőtlen hatást gyakorolhat a Társaság pénzügyi helyzetére és eredményességére. A jelenlegi piaci viszonyok között a Társaság termelő leányvállalata, az Olup Aqua Kft. nem tud gazdaságos termelést végezni, ezért a termelés szünetel.

Részvények kereskedelmének felfüggesztése

A Magyar Nemzeti Bank 2016. április 22. napján kelt H-PJ-III-29/2016. számú határozatával a FuturAqua részvények kereskedését 2016. április 25. napján a kereskedési idő kezdetétől felfüggesztette. A felfüggesztés ténye önmagában nem érintette a Társaság gazdálkodását, ám az Nyrt. számára ez mindenképpen presztízsveszteséggel járt, amely a későbbi tőkebevonás, vagy a saját részvények értékesítése során negatív következményekkel járhat.

Finanszírozási kockázat

A jelenlegi banki és tőkepiaci finanszírozási helyzet továbbra is nehézségeket mutat, mint néhány évvel ezelőtt volt. A pénzügyintézetek 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 tőkepiaci jelenlegi állása mellett problémás, a Társaság tulajdonosi kölcsönt von be, hogy pénzügyi helyzetét stabilizálja.

Üzemeltetési kockázatok

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

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 Csoport tervezett növekedésének kockázatai

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

Leányvállalatokkal kapcsolatos értékelési és likviditási kockázat

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

Utalványkibocsátó leányvállalatokkal kapcsolatos kockázat

A FuturAqua Csoport legfiatalabb leányvállalata, az EcoPay Zrt. 2016-ban kezdte meg tevékenységét, az általános vásárlási utalványok kibocsátását. A Zrt. szorosan együttműködik partnerével, a kizárólagos utalványforgalmazói jogokkal felruházott VásárlóMecénás Kft.-vel. Nem garantálható azonban, hogy az utalványok sikere töretlen lesz: ehhez széles elfogadói hálózatra és ismertségre van szükség, és az EcoPay Zrt. még csak most debütált az utalványpiacon.

KOCKÁZATÉRTÉKELÉSI CÉLOK ÉS POLITIKÁK

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

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

3.17. FuturAqua Csoport - Cash-flow áttekintés

Az éves jelentés részeként táblázatosan már bemutattuk a FuturAqua csoport Cash-flowjának 2016-os alakulását.

A jövőbeni üzleti stratégia megvalósításához szükség van a további tőzsdei tőkebevonásra, amely elsősorban saját részvények értékesítéséből teremt forrást a Társaság számára.

Az anyavállalat és az Olup Aqua Kft. jelenleg nem rendelkeznek bankhitelekkel, növekedésüket elsősorban saját, ásványvíz-termeléssel és vízkvóta-kereskedelemmel kapcsolatos forrásainkra és a tőkepiaci jelenlét biztosította további forrásokra alapozzuk. Az esetlegesen hiányzó további forrásokat banki finanszírozás bevonásával oldja meg a Társaság.

3.18. A Társaság alaptőkéjének összetétele 2016. december 31-én

A Társaság jegyzett 100.133.000 forint (cégbírósági bejegyzés időpontja: 2016. február 2). A teljes alaptőkéből a részvényesek által alapításkor teljes egészében befizetett és a nem pénzbeli hozzájárulás vonatkozásában az alapításkor teljes egészében szolgáltatott 85.533.000 forint, pénzbeli hozzájárulás 14.600.000 Ft.

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2016. december 31.
E táblázat a kibocsátott és keletkeztetett részvények számát mutatja be

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2016. december 31.

	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (Ft)	Részvények fajtája
FuturAqua részvény	5 HUF	20.026.600	100.133.000 Ft	törzsrészvény
Részvények összesen	5 HUF	20.026.600	100.133.000 Ft	

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2016. december 31.

Kibocsátott darabszám	Saját részvények száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Részvényen- kénti szavazati jog	Összes szavazati jog
FuturAqua részvény	0 db	20.026.600	1	20.026.600 szavazat
Szavazatok száma				20.026.600 szavazat

Tőkeemelésből származó részvények tőzsdei bevezetése

A Budapesti Értéktőzsde Zrt. Vezérigazgatójának 80/2016. számú határozata alapján a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (7623 Pécs, Megyeri út 25.) kibocsátó 1.500.000 darab, egyenként 5 forint névértékű, 7.500.000 forint össznévértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvényét 2016. február 25. napjával a tőzsdei kereskedésbe bevezetésre került és a Terméklista adatait a az alábbiak szerint módosította az Értéktőzsde:

Bevezetett értékpapír mennyisége	(db)
Régi adat	Új adat
18.526.600	20.026.600

A FuturAqua Nyrt. részvények tőzsdei kereskedésének átmeneti felfüggesztése és a kereskedés visszaállítása

A Magyar Nemzeti Bank 2016. április 22. napján kelt H-PJ-III-29/2016. számú határozatával a FuturAqua részvények kereskedését 2016. április 25. napján a kereskedési idő kezdetétől felfüggesztette. A Felügyeleti Hatóság a Kibocsátóval szemben figyelmeztetés és felszólítás intézkedések alkalmazásáról, illetve a jogsértésre vonatkozó nyilvános közlemény közzétételéről döntött.

A 2016. április 22-én kiadmányozott és a mai napon kézhez vett H-PJ-III-29/2016. számú határozat rendelkező részét az alábbiakban tesszük közzé:

„A Magyar Nemzeti Bank H-PJ-III-29/2016. számú határozata a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársasággal (székhely: 7623 Pécs, Megyeri út 25. III. emelet) szemben figyelmeztetés és felszólítás intézkedések alkalmazásáról, tőzsdei termék tőzsdei forgalmazásának felfüggesztéséről, illetve a jogsértésre vonatkozó nyilvános közlemény közzétételéről

A Magyar Nemzeti Bank (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 8-9.)(MNB) által a FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 7623 Pécs, Megyeri út 25. III. emelet)(Kibocsátó) feletti folyamatos felügyelet gyakorlása keretében az MNB Pénzügyi Stabilitási Tanácsa (PST) felhatalmazása lapján az alábbi

h a t á r o z a t o t

hozom.

I. Az MNB figyelmezteti a Kibocsátót, hogy a jövőben teljes körűen és határidőben tegyen eleget a rendszeres tájékoztatási kötelezettségére vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek, és ezen információkról a közzététellel egyidejűleg tájékoztassa az MNB-t.

II. Az MNB felszólítja a Kibocsátót, hogy haladéktalanul intézkedjen a 2014. üzleti évről készített, jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú –vagyis megfelelő független könyvvizsgálói jelentéssel ellátott –éves jelentés elkészítéséről, és annak közzétételéről.

III. A Kibocsátó Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7. Platina torony I. épület IV. emelet) által működtetett szabályozott piacra (BÉT) bevezetett névre szóló, dematerializált, 5,- Ft névértékű törzsrészvényei (értékpapírkód: HU0000107362; tőzsdei kategória: T) (FuturAqua részvény) tőzsdei forgalmazását az MNB 2016. április 25. napján a kereskedési idő kezdetétől, a jelen határozat rendelkező részének II. pontjában írt, a 2014. üzleti évről készített, jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú –vagyis megfelelő független könyvvizsgálói jelentéssel ellátott –éves jelentés közzétételéig, továbbá az ezen időpontig esetlegesen keletkező valamennyi további rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettség Kibocsátó általi teljesítéséig felfüggeszti.

Az MNB a felfüggesztésre okot adó körülmény megszűnését követően haladéktalanul intézkedik a FuturAqua részvénytőzsdei forgalmazásának visszaállítása iránt.

IV. Az MNB a jelen határozatban foglalt tájékoztatási kötelezettség megsértésére tekintettel a Kibocsátóra vonatkozóan a honlapján nyilvános közleményt tesz közzé. A döntés alapjául szolgáló tényállás megállapítása során eljárási költség nem merült fel.

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

Az MNB felhívja a Kibocsátó figyelmét, hogy amennyiben a jelen határozati kötelezéseknek nem, vagy nem teljes körűen, illetve késedelmesen tesz eleget, az MNB-nek jogszabályban biztosított intézkedések alkalmazására van lehetősége, ideértve a felügyeleti bírság kiszabását is.

A határozat ellen közigazgatási eljárás keretében fellebbezésnek nincs helye. Az ügyfél, illetve a kifejezetten rá vonatkozó rendelkezés tekintetében az eljárás egyéb résztvevője a határozat felülvizsgálatát a közléstől számított 30 (harminc) napon belül jogszabálysértésre hivatkozással a Fővárosi Közigazgatási és Munkaiügyi Bíróságtól keresettel kérheti. A keresetlevelet –a Fővárosi Közigazgatási és Munkaiügyi Bíróságnak címezve –az MNB-nél kell 3 (három) példányban benyújtani, vagy ajánlott küldeményként postára adni. A határozat felülvizsgálatára irányuló perben a bíróság soron kívül jár el. A tárgyalást –ha egyéb intézkedésre nincs szükség – legkésőbb a keresetlevélnek a bírósághoz érkezésétől számított nyolcadik napra kell kitűzni.

A keresetlevél benyújtásának a határozat végrehajtására nincs halasztó hatálya, a felperes azonban a keresetlevélben a végrehajtás felfüggesztését kérheti.

A kérelemben valószínűsíteni kell a jogszabályban írt feltételeket, és az ezeket alátámasztó bizonyítékokat a keresetlevélhez csatolni kell. E kötelezettség elmulasztása esetén a bíróság a végrehajtás felfüggesztése iránti kérelmet –hiánypótlási felhívás kiadását mellőzve – hivatalból elutasítja. A bíróság a pert tárgyaláson kívül bírálja el, a felek bármelyikének kérelmére azonban tárgyalást kell tartani. Tárgyalás tartását az ügyfél a keresetlevélben vagy az alperes közigazgatási szerv kereseti ellenkérelmének kézhezvételétől számított 8 (nyolc) napon belül írásban kérheti.”

3.19. A FuturAqua Csoport anyavállalatának tulajdonosi struktúrája 2016. december 31-én

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

	Január 1.	Március 31.	Június 30.	2016. december 31.	2016. december 31.
Társasági szinten				111.659 db	0 db
Leányvállalatok ¹					
Mindösszesen					0 db

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

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

Név	Nemzetiség ¹	Tevékenység ²	Mennyiség (db)	Részesedés (%) ³	Szavazati jog (%) ^{3,4}	Megjegyzés ⁵
ENVIRO-GEO Bt.	B	T	6.831.449 db	34,11%		
Békés Attila	B	M	3.032.631 db	15,14%		
FORRÁS Vagyonkezelő és Befektetési Nyrt.	B	T	2.825.000 db	14,1%		
KÁRRÓ Kft. (BP HOLDING s.r.o. és IBARO Kft.)	B	T	2.468.943 db	12,32%		

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

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

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

Az Igazgatóság jogosultsága az alaptőke felemelésére, a 2016-ban bejegyzett alaptőke-emelés

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

E jogosultság alapján az Igazgatóság 2015. december 21-én 19/2015. (XII. 21.) számú határozatával döntött a FuturAqua Nyrt. alaptőkéjének megemeléséről. Az alaptőke-emelés során a részvények kibocsátási értéke nem lehet kevesebb, mint a FuturAqua részvényeknek (ISIN Kód: HU0000107362) a döntést megelőző 180 napos időszakban a Budapesti Értéktőzsdén elért átlagárfolyama, ami 12,85 Ft.

Az igazgatósági határozat értelmében most 1.500.000 db, azaz Egymillió-ötszáz ezer darab részvény (a korábban kibocsátott részvényekkel mindenben megegyező, és teljes évi osztalékra jogosító, HU0000107362 ISIN azonosítójú törzsrészvény) került kibocsátásra zárt körben, 13 HUF (Tizenhárom forint) / darab kibocsátási árfolyamon.

A Társaság Igazgatósága 2015. december 21-én kézhez vette azt az előzetes kötelezettségvállalási nyilatkozatot, amelyben az OKTKER-NODUS Kft. (8200 Veszprém, Bartók Béla u 12., Cg. 19-09-501398) a tőkeemelés során a teljes részvénytőke lejegyzésére valamint a kibocsátási érték pénzbeli szolgáltatására feltétlen és visszavonhatatlan kötelezettséget vállalt. A nyilatkozat szerint a Kft. a 7.500.000 HUF, azaz Hétmillió-ötszáz ezer forint össznévértékű részvényt 19.500.000 Ft, azaz Tizenkilencmillió-ötszáz ezer forint kibocsátási áron átveszi és a kibocsátási árat határidőben az Nyrt. rendelkezésére bocsátja. A tőkeemelés során az Nyrt. részvényeseit jegyzési elsőbbség illetve meg az Alapszabály 4.4. pontja (Elsőbbségi jog az alaptőke-emelés során) alapján. A Társaság Igazgatósága felhívta tisztelt Részvényeseit, hogy amennyiben elsőbbségi jogukkal élni kívánnak, úgy azt a közlemény mellékletét képező jegyzési ív segítségével 15 napon belül jelezzék a FuturAqua Nyrt. Igazgatósága felé. A tőkeemelés során kibocsátandó új részvényekből jelenlegi részvényeseink tulajdonosi arányuknak megfelelően feltétlen jegyzési és átvételi elsőbbséget élveztek, a fennmaradó részvényeket túligénylés esetén

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

jegyzésarányosan allokáltuk volna az igénylőknek, ám részvényeseink átvételi jogukkal nem kívántak élni. Az elsőbbségi jog érvényesítésére nyitva álló időszak kezdő időpontja 2015. december 22., a jog érvényesítésére nyitva álló időszak záró napja 2016. január 5. volt. A FuturAqua Nyrt. a tőkeemelés összegét az új, pénzügyi tevékenységet végző leányvállalata, az EcoPay Zrt. finanszírozására használta fel. A Társaság jegyzett tőkéje az alaptőke-emelés után 100.133.000 Ft, amely 20.026.600 darab részvényből áll.

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
- **Somlyai Gábor** (született: Budapest, 1956. március 24., anyja neve: Csepregi Anna, lakcíme: 1215 Budapest, Deák Ferenc utca 51/A) 2016. november 29. napjától 2018. április 30-ig

3.21. Saját értékpapírra kötött ügyletek a 2016-os gazdasági évben

2016-ban több alkalommal került sor saját részvények - FUTURAQUA törzsrészvény, ISIN kódja: HU0000107362 - eladására tőzsdei ügyletkötés keretében az anyavállalat FuturAqua Nyrt. részéről, a Random Capital Zrt. befektetési szolgáltató közreműködésével.

A Társaság 2016. június 24-én, a Budapesti Értéktőzsdén 11.087 (Tizenegyezer-nyolcvanhét) darab saját részvényét (FUTURAQUA törzsrészvény, ISIN kódja: HU0000107362) értékesítette, darabonként 13 (Tizenhárom) forintos átlagáron. A tranzakció a Társaság befektetési szolgáltatója, a Random Capital Zrt. közreműködésével teljesült.

2016. július 6-án, a Budapesti Értéktőzsdén 60.000 (Hatvanezer) darab saját részvényét (FUTURAQUA törzsrészvény, ISIN kódja: HU0000107362) értékesítette, darabonként 11,005 forintos átlagáron. A tranzakció a Társaság befektetési szolgáltatója, a Random Capital Zrt. közreműködésével teljesült.

2016. július 8-án, a Budapesti Értéktőzsdén 14.600 (Tizennégyezer-hatszáz) darab saját részvényét (FUTURAQUA törzsrészvény, ISIN kódja: HU0000107362) értékesítette, darabonként 11 forintos átlagáron. A tranzakció a Társaság befektetési szolgáltatója, a Random Capital Zrt. közreműködésével teljesült.

2016. december 2-án, a Budapesti Értéktőzsdén 25.972 (Huszonötezer-kilencszázhetvenkettő) darab saját részvényét (FUTURAQUA törzsrészvény, ISIN kódja: HU0000107362) értékesítette, darabonként 20 forintos átlagáron. A tranzakció a Társaság befektetési szolgáltatója, a Random Capital Zrt. közreműködésével teljesült.

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

3.22. Vállalatirányítási nyilatkozat (Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat)

Az anyavállalat FuturAqua Nyrt. részvényei a Budapesti Értéktőzsdén jegyzett értékpapírok, így a Társaság a Budapesti Értéktőzsde által kialakított Felelős Társaságirányítási Ajánlás alapján elkészítette és a 2017. 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 megfelelően alakítja ki a felelős társaságirányításra vonatkozó tájékoztatási, jelentéskészítési gyakorlatát.

3.23. Javadalmazások és juttatások

A Kibocsátónál 2016-ban a 9/2016. (IV. 30.) közgyűlési határozat szerint az Igazgatóság tagjainak havi 100.00 Ft (Egyszázezer forint) díjazás jár. A Felügyelőbizottsági tagok díjazásban nem részesülnek. Az Igazgatóság tagjai a fenti határozat ellenére nem részesültek juttatásban, arról lemondtak.

Igazgatóság – pénzbeli és nem pénzbeli juttatások:

1. dr. Fodor István elnök	0 Ft
2. dr. Pais Ella Regina	0 Ft
3. Tóth János	0 Ft
4. Somlyai Gábor	0 Ft

Felügyelőbizottság – pénzbeli és nem pénzbeli juttatások:

dr. Zsirmon Ilona	0 Ft
Molnár Lajos	0 Ft
dr. Schalbert Lőrinc	0 Ft

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

A HUMAN GOODS Értékesítő Kft. ügyvezetője, Pál László munkaviszonyban látta el feladatait a 2016-os gazdasági évben, amiért havonta 134.000 Ft díjazásért.

Az EcoPay Utalványkibocsátó Zrt. vezérigazgatója, Kun István 140.000 Ft-os munkabértért látta el feladatait, munkaviszony keretében.

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

4. Nyilatkozat

A Társaság a 2016. 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 (ESSEL Audit Kft., a társaság állandó könyvvizsgálója, személyében eljáró könyvvizsgáló: dr. Sasváriné dr. Hoffmann Anna) vizsgálta és elkészítette a csatolt könyvvizsgálói jelentését.
3. A konszolidált beszámoló tartalmazza a Társaság vonatkozásában a bekövetkezett jelentősebb események és tranzakciók felsorolását, bemutatását, azoknak a Társaság és a Társaság által ellenőrzött vállalkozások, az Olup Aqua Kft. az EcoPay Utalványkibocsátó Zrt. és a társult vállalkozások, a HUMAN GOODS Kft. és a VásárlóMecénás Kft. pénzügyi helyzetére gyakorolt hatásainak elemzését.

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

Pécs, 2017. április 29.

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

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.

FuturaAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Konzolidált éves jelentés és Vezetőségi jelentés – 2016.


4. Nyilatkozat

A Társaság a 2016. évi IFRS számviteli standardok szerint konszolidált éves jelentése (beszámoló) a kapesán alulról dr. Fodor István képviselőre jogosult igazgatói tag az alábbi nyilatkozatokat teszi:

1. Az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített konszolidált éves jelentés valós és megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközzeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről. A konszolidált beszámoló megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertette a jövőben mutatkozó főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.
2. A beszámolót független könyvvizsgáló (ESESZ Audit Kft., a társaság állandó könyvvizsgálója, személyében eljáró könyvvizsgáló: dr. Sasvári dr. Hoffmann Anna) vizsgálta és elkészítette a csatolt könyvvizsgálói jelentését.
3. A konszolidált beszámoló tartalmazza a Társaság vonatkozásában a bekezelkezett jelentősebb események és tranzakciók felsorolását, bemutatását, azoknak a Társaság és a Társaság által ellenőrzött vállalkozások, az Olup Aqua Kft. az Ecotay Utalványkibocsátó Zrt. és a társult vállalkozások, a HUMAN GOODS Kft. és a VásárlóMecénés Kft. pénzügyi helyzetére gyakorolt hatásainak elemzését.

Jelen konszolidált éves beszámoló közlsmény formájában, teljes tejedelmében közzétételre kerül a Társaság honlapján (www.futuraqua.hu), a Budapesti Értéktőzsdé honlapján (www.bet.hu) és a Magyar Nemzeti Bank által működtetett www.kozszajtek.hu oldalon.

Pécs, 2017. április 29.



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