



FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

7011 Alap, Dózsa György út 81-83.

Féléves Jelentés

2025. első félév



2025. szeptember 8.

Tartalom

Az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) alapján elkészített 2025. első félévi évközi tömörített pénzügyi kimutatások

Vezetőségi (üzleti) jelentés

Felelősségvállaló nyilatkozat

**FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**

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

**2025. első félévi
évközi tömörített pénzügyi kimutatások**

2025. június 30.

Kelt: 2025. szeptember 8.

Mérleg

Mérleg (ezer Ft)	Megjegyzés	2025.06.30	2024.12.31
ESZKÖZÖK			
FORGÓESZKÖZÖK			
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	19.	4 176	11 594
Vevő és egyéb követelések	19.	6 128	4 381
Készletek	7.	44 967	44 267
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások		984	1 034
Értékpapírok		119 791	121 723
Forgóeszközök összesen		176 046	182 999
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
Gépek, berendezések	9.	3 031	4 014
Ingatlanok	9.	204 160	211 230
Üzembe nem helyezett tárgyi eszközök	9.	0	0
Immateriális eszközök	9.	425	425
Befektetések leányvállalatokba		0	0
Leányvállalatnak adott kölcsönök		0	0
Befektetések társult vállalkozásokban		0	0
Tőkeinstrumentumok	10.	4 459	4 520
Halasztott adókövetelések		0	0
Befektetett eszközök összesen		212 075	220 189
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		388 121	403 188
SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK			
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Szállítók		1 113	326
Passzív időbeli elhatárolások		1 280	3 963
Egyéb kötelezettségek		689	39
Halasztott bevételek token értékesítésből	20.	68 069	96 667
Céltartalékok	24.	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen		71 151	100 995
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Halasztott adó kötelezettségek		2 299	2 299
Hosszú lejáratú kölcsönök		0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		2 299	2 299
SAJÁT TŐKE			
Jegyzett tőke	11., 25.	227 925	227 925
Tőketartalék	11.	26 389	26 389
Átértékelési többlet	11.	63 765	63 826
Eredménytartalék	11.	-3 408	-18 246
Saját tőke összesen		314 671	299 894
SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN		388 121	403 188

A féléves beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta.

Átfogó eredménykimutatás

Átfogó eredménykimutatás (ezer Ft)	Megjegyzés	2025.06.30	2024.06.30
Árbevétel		300	600
Egyéb bevételek	20.	29 070	4
Összes bevételek		29 370	604
Anyagköltség		26	2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	19.	8 502	10 109
Eladott áruk beszerzési értéke		0	0
Anyagjellegű ráfordítások	19.	9 080	10 460
Személyi jellegű ráfordítások		0	0
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	9., 19.	7 823	6 657
Egyéb ráfordítások		162	32
Tevékenység eredménye		12 305	-16 545
Pénzügyi műveletek bevételei/ráfordításai	12.	3 218	1 755
Adózás előtti eredmény		15 523	-14 790
Nyereségadó ráfordítás		685	0
Adózás utáni eredmény		14 838	-14 790
Egyéb átfogó eredmény	14.	-61	166
Átfogó eredmény		14 777	-14 624

Cash-flow kimutatás

Cash-flow kimutatás (ezer Ft)	Megjegyzés	2025.01.01- 2025.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-)		15 523	-14 790
Értékcsökkenés (+)	9., 19.	7 823	6 657
Elszámolt értékvesztés +	8.	0	0
Céltartalék képzés / feloldás (- / +)	24.	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	9., 10.	-470	0
Részesedéshez kapcsolódó kontroll elvesztése miatti értékváltozás(+/-)		0	0
Szállítói tartozások változása (+/-)		787	2 347
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása (+/-)		650	-2 633
Vevők állományváltozása (+/-)		-1 143	127
Egyéb forgóeszköz változása (+/-)	19.	628	59 047
Aktív időbeli elhatárolás változása		50	1 257
Passzív időbeli elhatárolás változása		-2 683	-3 317
Fizetett, fizetendő adó		-685	0
Egyéb változások (+/-)	20.	-28 598	-1696
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK		-8 118	46 999
Befektetett eszközök beszerzése (-)	9., 10.	0	-1 600
Befektetett eszközök értékesítése (+)	9., 10.	700	0
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)		700	-1 600
Részvénykibocsátás eredménye (+)	11.	0	0
Hitel és kölcsön felvétele (+)	21.	0	0
Saját részvény vásárlás (-)	11.	0	0
Saját részvény értékesítés (+)	21.	0	0
Hitel és kölcsöntörlesztés (-)	21.	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		0	0
Egyéb változások (+/-)		0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA		0	0
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-)		-7 418	45 399
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK ELEJÉN	19.	11 594	43 116
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK VÉGÉN	19.	4 176	88 515

Saját tőke változás kimutatás

<i>ezer Ft</i>	JEGYZETT TŐKE	TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK	ÁTÉRTÉ- KELÉSI TÖBBLET	ÖSSZESEN
Megjegyzés	11., 25.	11.	11.	11.	11.
2023. DECEMBER 31.	227 925	26 389	27 441	43 491	325 246
TŐKEEMELÉS					0
SAJÁT RÉSZVÉNY ÉRTÉKESÍTÉS					0
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY I. FÉLÉV			-14 790	166	-14 624
ÁTVEZETÉS					0
2024. JÚNIUS 30.	227 925	26 389	12 651	43 657	310 622
TŐKEEMELÉS					0
SAJÁT RÉSZVÉNY ÉRTÉKESÍTÉS					0
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY II. FÉLÉV			-30 897	20 169	-10 728
ÁTVEZETÉS					0
2024. DECEMBER 31.	227 925	26 389	-18 246	63 826	299 894
TŐKEEMELÉS					0
SAJÁT RÉSZVÉNY ÉRTÉKESÍTÉS					0
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY I. FÉLÉV			14 838	-61	14 777
ÁTVEZETÉS					0
2025. JÚNIUS 30.	227 925	26 389	-3 408	63 765	314 671

**FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**

**Kiegészítő melléklet
az évközi tömörített pénzügyi beszámolóhoz**

2025. június 30.

Általános bemutatás

Cégnév:	FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Rövidített cégnév:	FuturAqua Nyrt.
Székhely:	Magyarország, 7011 Alap, Dózsa György út 81-83.
Bejegyzés országa:	Magyarország
Cégbejegyzés időpontja:	2011. február 23.
Nyilvántartó bíróság:	Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám:	07-10-001537
Céjogi forma:	Részvénytársaság
Adószám:	23174586-2-07
Közösségi adószám:	HU23174586
Főtevékenysége (TEÁOR szerint):	1107 '25 Üdítőital, ásványvíz gyártása
Statisztikai számjel:	23174586-1107-114-07
A társaság időtartama:	határozatlan
Üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
A Társaság LEI kódja:	5299001G3Y6HV6RQ4D54
A Társaság internetes honlapjának címe, elérhetősége:	www.futuraqua.eu
Állandó könyvvizsgáló:	UNIKONTO Számvitelkutató Kft. (székhelye: 1093 Budapest, Fővám tér 8., cégjegyzékszám: 01-09-073167, kamarai nyilvántartási száma: 001724) (a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló neve: Dr. Adorján Csaba Imre, kamarai tagság igazolvány száma: 001089)

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

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

A féléves beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta.

Megfelelőségi nyilatkozat

Az évközi tömörített pénzügyi beszámoló az IAS 34 Évközi pénzügyi beszámolás standard alapján és minden az Európai Unió (EU) Hivatalos Lapjában rendeleti formában kihirdetésre és beiktatásra kerülő Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standard (IFRS) szerint készült. Az Szt. 3. § (10) bekezdés 2. pont szerint: *„IFRS-ek: a nemzetközi számviteli standardok alkalmazásáról szóló, 2002. július 19-i 1606/2002/EK európai parlamenti és tanácsi rendeletben foglalt eljárás alapján az Európai Unió Hivatalos Lapjában rendeleti formában kihirdetett nemzetközi számviteli standardok”. A 1606/2002/EK rendelet 2. cikke értelmében a „[n]emzetközi számviteli standardok: a Nemzetközi Számviteli Standardok (IAS), a Nemzetközi Beszámolóképzési Standardok (IFRS) és a kapcsolódó Értelmezések (SIC-IFRIC értelmezések), továbbá a standardok későbbi módosításai és kapcsolódó értelmezések, a jövőbeni standardok és kapcsolódó értelmezések, amelyeket a Nemzetközi Számviteli Standardok Testülete (IASB) kiadott vagy elfogadott”.*

1. Általános információk

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

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

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

Tekintettel arra, hogy a Társaság a tárgyévben leányvállalattal és társult vállalkozással nem rendelkezett, így konszolidált pénzügyi kimutatások készítésére nem kötelezett. A Társaságnak nincs közvetlen és végső ellenőrzést gyakorló anyavállalata.

2. A beszámoló készítésének alapja

A 2025. június 30-ával végződő hat hónapról szóló évközi tömörített pénzügyi beszámoló az ezekre vonatkozó IAS 34 standard szerint készült. Ennek megfelelően az évközi tömörített beszámoló nem tartalmaz minden olyan információt és mellékletet, amely az éves beszámoló esetében követelmény. A jelen évközi tömörített beszámoló adatait a Társaság 2024. december 31-i pénzügyi kimutatásaival összhangban kell olvasni.

3. A számviteli politika lényeges elemei

Az évközi tömörített pénzügyi beszámoló készítésekor alkalmazott számviteli politika összhangban van a Társaság 2024. december 31-i pénzügyi kimutatásainak elkészítésekor alkalmazottal, kivéve az alábbi hatályba lépő új és módosított IFRS standardok alkalmazását.

Az alábbi új vagy módosított IFRS standardot bocsátotta ki a Nemzetközi Számviteli Standard Testület (IASB) vagy a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok Értelmezési Bizottsága (IFRIC), melyek 2025. január 1-től hatályosak:

- IAS 21 Az átváltási árfolyamok változásainak hatásai standard módosítása

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

- A pénzügyi instrumentumok besorolásának és értékelésének módosításai – Az IFRS 9 és az IFRS 7 módosításai (2026. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU jóváhagyta)
- Megújuló villamos energiára vonatkozó szerződések – az IFRS 9 és az IFRS 7 módosításai (2026. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU jóváhagyta)
- 11. számú Éves Fejlesztések (2026. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU jóváhagyta)
- IFRS 18 Bemutatás és közzététel a pénzügyi kimutatásokban (2027. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)

- IFRS 19 Leányvállalatok nyilvános elszámoltathatóság nélkül: közzétételek (2027. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)

Az IFRS 18 a pénzügyi kimutatások prezentálására és az azokban található információk közzétételére vonatkozó általános követelményeket határozza meg. A célja a pénzügyi beszámolás javítása új kötelező részösszeg sorok és eredménykategóriák vezetés által meghatározott teljesítmény mérőszámok és összevonásokra és megbontásokra vonatkozó továbbfejlesztett követelmények bevezetésével. Az IFRS 18 Társaságra gyakorolt esetleges hatásai jelenleg értékelés alatt állnak. A további módosítások nincsenek jelentős hatással a Társaság eredményére, pénzügyi helyzetére és közzétételi kötelezettségeire.

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

4. Tárgyévi tevékenység, fontosabb tárgyévi események

1.

A Társaság 2025. február 17. napján bejelentette, hogy a Társaság által alapított FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezetet (MRP Szervezetet) a Székesfehérvári Törvényszék 16.Pk.60.166/2024/4. számú végzésével nyilvántartásba vette.

2.

A Társaság 2025. április 29. napján megtartott éves rendes közgyűlése az Igazgatótanács jelentését, a Társaságnak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) alapján elkészített 2024. évi éves beszámolóját elfogadta és úgy döntött, hogy a Társaság 2024. évi üzleti éve után osztalék nem kerül megállapításra. Ezzel együtt a közgyűlés megállapította az Igazgatótanács 2024. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységének megfelelőségét és megadta az Igazgatótanács, illetve tagjai részére a felmentvényt.

3.

A Társaság 2025. április 29. napján megtartott éves rendes közgyűlése elfogadta a Társaság 2024. évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentését, a Társaság 2024. évre vonatkozó Javadalmazási Jelentését, illetve véleménynyilvánító szavazással döntött, hogy a Társaság Javadalmazási Politikájának módosítására

jelenleg nem kerül sor, ugyanakkor felkérte az Igazgatótanácsot, hogy amennyiben jónak látja, terjesszen elő javaslatot a következő közgyűlés elé a Javadalmazási Politikája módosítására.

4.

A Társaság 2025. április 29. napján megtartott éves rendes közgyűlése megválasztotta UNIKONTO Számvitelkutatási Kft-t (melynek székhelye: 1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó, cégjegyzékszám: 01-09-073167, kamarai nyilvántartási száma: 001724) a Társaság állandó könyvvizsgálójává a 2025. évi beszámoló könyvvizsgálatára 2025. április 29. napjától kezdődően, a 2025. december 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó beszámolót elfogadó közgyűlési határozat meghozatalának napjáig, de legkésőbb 2026. május 31. napjáig terjedő időszakra. (A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Adorján Csaba Imre (anyja neve: Kiss Erzsébet, lakcíme: 2083 Solymár, Árok utca 21/B, kamarai tagsági száma: 001089)). A könyvvizsgáló díjazása a Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálatára évi 3.200.000 Ft + ÁFA, azzal, hogy abban az esetben, ha jelentősen változik a Társaság tevékenységi köre, vagy annak volumene, illetve, ha a Társaság leányvállalatot szerez meg, ami miatt konszolidált beszámoló összeállítása is szükséges, akkor a felek újratárgyalják a feltételeket.

5.

A Társaság 2025. május 14. napján bejelentette az alábbiakat: A Társaság 2024. évi éves rendes közgyűlése felkérte a Társaság igazgatótanácsát, hogy vizsgálja felül a Társaság tulajdonában lévő szekszárdi ingatlanon a napenergia kihasználásával kapcsolatos terveket és felhatalmazta a Társaság igazgatótanácsát, hogy a hasznosítás kérdésében külső partner(ek) közreműködésével/bevonásával járjon el és a hasznosítást ilyen partnerek közreműködésével dolgozza ki és valósítsa meg. A Társaság igazgatótanácsa a mai napon úgy döntött, hogy a profil-tisztítás jegyében a fenti projektet nem kívánja megvalósítani, azt lezárja.

6.

A Társaság 2025. május 15. napján bejelentette, hogy a Társaság könyvvizsgálójának a 2025. április 29-i éves rendes közgyűlésen elhatározott újraválasztását a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

5. Szezonalitás

A Társaság tevékenységi körén belül a szezonalitás nem tekinthető jelentősnek.

6. Működési szegmens információk

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

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

1. Bevételekkel és ráfordításokkal rendelkező üzleti tevékenységet folytat
2. A tevékenység rendszeresen felül van vizsgálva az adott szegmens döntéshozója által, ez alapján döntéseket hoz a szegmenssel kapcsolatban
3. Különálló pénzügyi információ áll rendelkezésre az adott szegmenssel kapcsolatban

A korábbi termelő és kereskedelmi tevékenység, amely az ásványvíz kitermelésével, palackozásával, illetve az ásványvíz és üdítőital értékesítésével foglalkozik megszűnt.

Megmaradt viszont a központi, vagyonkezelési tevékenység. Ez a működési szegmens foglalja magában a Társaság központi tevékenységét.

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

A tárgyidőszakban kimutatott teljes árbevétel magyarországi tevékenységhez kapcsolódik. A Társaság teljes tárgyévi árbevétele egy vevőhöz kapcsolódik.

7. Készletek

A készletek értékében bekövetkezett 700 eFt növekedést betétdíjas göngyölegek beszerzésére adott előleg okozta.

8. Értékvesztés

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

9. Tárgyi eszközök és immateriális javak

A Társaság tárgyi eszköz és immateriális javak állományának változását az értékesített tehergépkocsi (230 eFt) ill. az elszámolt értékcsökkenés (7.823 eFt) eredményezte.

10. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök változását az Olup Aqua Kft-ben levő kisebbségi üzletrész átértékelése (-61 eFt) okozta.

11. Saját tőke

A Társaság részvényösszetétele 2025. június 30-án az alábbiak szerint alakul:

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

Jegyzett tőke

$(30.085.000 + 15.500.000)$ db részvény * 5 Ft névérték/részvény = 227.925.000 Ft

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

Tárgyidőszak vége:

Részvénytípus 2025. június 30. napján	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (Ft)
"A" sorozat (törzsrészvény)	5	30.085.000	150.425.000
"B" sorozat (osztalékelsőbbbségi részvény)	5	15.500.000	77.500.000
Alaptőke nagysága	5	45.585.000	227.925.000

Előző időszak vége

Részvénysorozat 2024. december 31. napján	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (Ft)
"A" sorozat (törzsrészvény)	5	30.085.000	150.425.000
"B" sorozat (osztalékelsőbbbségi részvény)	5	15.500.000	77.500.000
Alaptőke nagysága	5	45.585.000	227.925.000

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

12. Pénzügyi eredmény (e Ft)

2025 első félév

Kapott kamatok	149
Részesedés értékesítés árfolyamnyereség	0
Realizált deviza árfolyamnyereség	0
Nem realizált deviza árfolyamnyereség	0
Valós értékelés pénzügyi bevétele	3 69
Egyéb pénzügyi bevételek	0
Pénzügyi bevételek összesen	3 218
Fizetett kamatok	0
Realizált deviza árfolyamveszteség	0
Nem realizált deviza árfolyamveszteség	0
Valós értékelés pénzügyi ráfordítása	0
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0
Pénzügyi ráfordítások összesen	0

2024 első félév

Kapott kamatok	150
Realizált deviza árfolyamnyereség	0
Nem realizált deviza árfolyamnyereség	0
Valós értékelés pénzügyi bevétele	1 697
Egyéb pénzügyi bevételek	0
Pénzügyi bevételek összesen	1 847
Fizetett kamatok	0
Realizált deviza árfolyamveszteség	0
Nem realizált deviza árfolyamveszteség	92
Valós értékelés pénzügyi ráfordítása	0
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0
Pénzügyi ráfordítások összesen	92

13. Megszűnő tevékenységek és értékesítendő eszközcsoportok

2025. évben megszűnő tevékenység nem volt.

14. Egyéb átfogó jövedelem elemei

A féléves beszámolóban egyéb átfogó jövedelem -61 eFt értékben került kimutatásra, ami az Olup Aqua Kft-ben kimutatott üzletrészhez kapcsolódik.

15. Egy részvényre jutó eredmény (EPS)

Tárgyidőszaki adatok

Normál EPS folytatódó tevékenységből	0,29 Ft
Normál EPS megszűnő tevékenységből	0 Ft
Normál EPS összesen	0,29 Ft

Hígított EPS folytatódó tevékenységből	0,29 Ft
Hígított EPS megszűnő tevékenységből	0 Ft
Hígított EPS összesen	0,29 Ft

Előző időszaki adatok

Normál EPS folytatódó tevékenységből	-0,29 Ft
Normál EPS megszűnő tevékenységből	0 Ft
Normál EPS összesen	-0,29 Ft

Hígított EPS folytatódó tevékenységből	-0,29 Ft
Hígított EPS megszűnő tevékenységből	0 Ft
Hígított EPS összesen	-0,29 Ft

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

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

Az EPS mutató hígítása az egy részvényre jutó eredmény csökkentése vagy az egy részvényre jutó veszteség növelése abból a feltételezésből fakadóan, hogy átváltható instrumentumokat váltottak át, opciókat vagy warrantokat hívtak le, vagy bizonyos

feltételek teljesülése esetén új törzsrészcévényeket bocsátottak ki. A Társaság esetében ilyen tényezők nem álltak fenn, így a hígított EPS mutató nem tért el a tárgyévben és az azt megelőző évben az alap (normál) EPS mutatótól.

16. Osztalék

A Társaság 2025. április 29-én megtartott éves rendes közgyűlése úgy döntött, hogy a 2024. év után osztalék nem kerül megállapításra.

17. Mérlegen kívüli kötelezettségek

Mérlegen kívüli kötelezettségekkel a Társaság a fordulónapon nem rendelkezett.

18. Kapcsolt felekkel folytatott jelentősebb tranzakciók

Kapcsolt felekkel folytatott jelentősebb tranzakció a tárgyévben nem történt.

19. Az összehasonlító adatokhoz képest bekövetkezett jelentős változások a mérleg és eredménykimutatásban

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

A pénzeszközök összegének felére csökkenését döntően a tárgyidőszaki üzleti menethez kapcsolódó számlák kiegyenlítése indokolják.

A vevő és egyéb követelések növekedését az ÁFA követelés növekedése okozta.

A készletek növekedését a göngyölegek beszerzésére adott előleg indokolja.

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

Az igénybe vett szolgáltatások értékének 16 %-os csökkenését javarészt az ESEF konverter szolgáltatásért fizetett díj jelentős csökkenése magyarázza.

Az értékcsökkenés kb. 15%-os növekedését az ingatlanok 2024. december 31-ei ártértékelése indokolja.

Az egyéb bevételek jelentős, 29.066 eFt növekedését főként az magyarázza, hogy a 2020. első félévi token értékesítésekhez kapcsolódóan az értékesítés általános szerződési feltételeinek 3.5. pontja alapján elszámolt 28.598 eFt bánatpénz került kimutatásra (lásd 20. pont). Ezzel párhuzamosan a Rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott, Halasztott bevételek token értékesítésből sor értéke ugyanekkora összeggel csökkent.

A cash-flow kimutatásban jelentős változás az egyéb változás soron található, melyet a Halasztott bevételek token értékesítésből összegének csökkenése indokolja. Az egyéb forgóeszköz változása soron a csökkenés a jelentős előző időszaki érték miatt alakult ki.

20. Szokatlan előfordulású és nagyságú tételek

Az egyéb bevételek soron a 2020. első félévi token értékesítésekhez kapcsolódóan az értékesítés általános szerződési feltételeinek 3.5. pontja¹ alapján elszámolt 28.598 eFt bánatpénz került kimutatásra. Ezzel párhuzamosan a Rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott, Halasztott bevételek token értékesítésből sor értéke ugyanekkora összeggel csökkent.

21. Hitel- és tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok tárgydőszaki kibocsátása, visszavásárlása, visszafizetése

Ilyen tranzakciók a tárgyévben nem történtek.

22. Vállalkozás folytatása

A világban kialakult fegyveres konfliktusokra, valamint a magyar és a világgazdaság helyzetére is tekintettel a Társaság felmérte és elkészítette az arra vonatkozó becsléseket, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében, és arra jutott, hogy helytálló a vállalkozás folytatását feltételezni a belátható jövőben, lényeges bizonytalanság nem áll fenn.

¹ Az ÁSZF vonatkozó pontja szerint: „3.5. Amennyiben a Vevő az általa a szerződéskötéssel megszerzett token kibocsátását követő öt éven belül nem gyakorolja a víz elvitelének a jogát, az jelen Szerződés alkalmazásában vevői elállásnak minősül és a Vevő akkora összegű bánatpénzt tartozik fizetni az Eladónak, amely összeget jelen feltételek alapján az Eladónak már teljesített. A bánatpénz és az Eladót a Vevő felé terhelő visszafizetési kötelezettség összege egymásba beszámít, azaz ebben az esetben egyik Fél sem köteles a másik Fél irányába semmilyen tényleges kifizetésre.”

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

23. A mérleg fordulónapját követő események

A Társaságnál a mérleg fordulónapját követő lényeges esemény nem történt.

24. A környezetvédelemmel kapcsolatos információk

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

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

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

25. Jegyzett tőke összetétele és egyéb társasági jogi kérdések

A Társaság cégbíróságon bejegyzett alaptőkéje a 2025. június 30. napi fordulónapon 227.925.000 Ft volt, mely 30.085.000 db (Harmincmillió-nyolcvanötezer darab) egyenként 5 Ft (öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészcéltől (jegyzett tőkén belüli arány: 65,99%), 15.500.000 db (Tizenötmillió-ötszázezer darab) egyenként 5 Ft öt forint) névértékű „B” sorozatú, osztalékelsőbbiségi jogot biztosító elsőbbségi részvényből (jegyzett tőkén belüli arány: 34,01% állt. Az „A” sorozatú törzsrészcéltől tőzsdéi kereskedelme a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacon engedélyezett. Az „B” sorozatú elsőbbségi részvények tőzsdéi kereskedelme nem engedélyezett az Európai Unió valamely tagállamának elismert (szabályozott) piacán (tőzsdéjén).

A Társaság alaptőkéjének fordulónapi összetételét mutatják az alábbi táblázatok:

A részvények száma és névértéke a fordulónapon:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (Ft)
„A” sorozat (törzsrészvény)	5	30.085.000	150.425.000
„B” sorozat (osztalékelsőbb-ségi részvény)	5	15.500.000	77.500.000
Alaptőke nagysága	5	45.585.000	227.925.000

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma a fordulónapon:

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám	Szavazati jogra jogosító részvények	Részvényenkénti szavazati jog	Összes szavazati jog	Saját részvények száma
„A” sorozat (törzsrészvény)	30.085.000	30.085.000	1	30.085.000	0
„B” sorozat (osztalékelsőbb-ségi részvény)	15.500.000	15.500.000	0,5	7.750.000	0
Összesen	45.585.000	45.585.000	-	37.835.000	0

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

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

A Társaság korábbi közgyűlése elfogadta a Társaság hatályos 2019. évi LXVII. törvény szerinti Javadalmazási Politikáját. A Társaság Javadalmazási Politikájának célja, hogy hozzájáruljon a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához.

A Társaság Igazgatótanácsában a 2025. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek. A Társaság Audit Bizottságában

a 2025. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek.

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

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

Mutatószám	% Előző év	% Tárgyév	% Index
1. Tárgyi eszközök aránya Tárgyi eszköz / Összes eszköz	49,36	53,38	108,14
2. Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Összes eszköz	49,55	45,35	91,52
3. Tőkeellátottság Saját tőke / Összes forrás	74,68	81,07	108,56
1. Források aránya Kötelezettségek / Saját tőke	33,90	23,34	68,85
Vagyonarányos jövedelmezőség Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-4,76	4,93	-103,57
Likviditási mutató Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.	203,86	247,47	121,39

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

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

Vezetőségi (Üzleti) Jelentés

A Társaság rövid bemutatása

Társasági alapadatok

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

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

A Társaság törzsrészcvényei a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetésre kerültek.

A tárgyévi tevékenység, fontosabb tárgyévi események ismertetése

Bevezetés

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

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

A Társaság további célkitűzése lett az édesvíz szélesebb körű gazdálkodási perspektíváinak megnyitása, valamint platformjának a megteremtése. Ennek jegyében a FuturAqua Nyrt. újragondolta ásványvíz-kitermelését és termékeit.

A Társaság sem a tárgyévben, sem az előző évben nem rendelkezett leányvállalattal.

Tárgyévi tevékenység, fontosabb tárgyévi események

1.

A Társaság 2025. február 17. napján bejelentette, hogy a Társaság által alapított FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezetet (MRP Szervezetet) a Székesfehérvári Törvényszék 16.Pk.60.166/2024/4. számú végzésével nyilvántartásba vette.

2.

A Társaság 2025. április 29. napján megtartott éves rendes közgyűlése az Igazgatótanács jelentését, a Társaságnak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) alapján elkészített 2024. évi éves beszámolóját elfogadta és úgy döntött, hogy a Társaság 2024. évi üzleti éve után osztalék nem kerül megállapításra. Ezzel együtt a közgyűlés megállapította az Igazgatótanács 2024. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységének megfelelőségét és megadta az Igazgatótanács, illetve tagjai részére a felmentvényt.

3.

A Társaság 2025. április 29. napján megtartott éves rendes közgyűlése elfogadta a Társaság 2024. évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentését, a Társaság 2024. évre vonatkozó Javadalmazási Jelentését, illetve véleménynyilvánító

szavazással döntött, hogy a Társaság Javadalmazási Politikájának módosítására jelenleg nem kerül sor, ugyanakkor felkérte az Igazgatótanácsot, hogy amennyiben jónak látja, terjesszen elő javaslatot a következő közgyűlés elé a Javadalmazási Politikája módosítására.

4.

A Társaság 2025. április 29. napján megtartott éves rendes közgyűlése megválasztotta UNIKONTO Számvitelkutató Kft-t (melynek székhelye: 1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó, cégjegyzékszám: 01-09-073167, kamarai nyilvántartási száma: 001724) a Társaság állandó könyvvizsgálójává a 2025. évi beszámoló könyvvizsgálatára 2025. április 29. napjától kezdődően, a 2025. december 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó beszámolót elfogadó közgyűlési határozat meghozatalának napjáig, de legkésőbb 2026. május 31. napjáig terjedő időszakra. (A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Adorján Csaba Imre (anyja neve: Kiss Erzsébet, lakcíme: 2083 Solymár, Árok utca 21/B, kamarai tagsági száma: 001089)). A könyvvizsgáló díjazása a Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálatára évi 3.200.000 Ft + ÁFA, azzal, hogy abban az esetben, ha jelentősen változik a Társaság tevékenységi köre, vagy annak volumene, illetve, ha a Társaság leányvállalatot szerez meg, ami miatt konszolidált beszámoló összeállítása is szükséges, akkor a felek újratárgyalják a feltételeket.

5.

A Társaság 2025. május 14. napján bejelentette az alábbiakat: A Társaság 2024. évi éves rendes közgyűlése felkérte a Társaság igazgatótanácsát, hogy vizsgálja felül a Társaság tulajdonában lévő szekszárdi ingatlanon a napenergia kihasználásával kapcsolatos terveket és felhatalmazta a Társaság igazgatótanácsát, hogy a hasznosítás kérdésében külső partner(ek) közreműködésével/bevonásával járjon el és a hasznosítást ilyen partnerek közreműködésével dolgozza ki és valósítsa meg. A Társaság igazgatótanácsa a mai napon úgy döntött, hogy a profil-tisztítás jegyében a fenti projektet nem kívánja megvalósítani, azt lezárja.

6.

A Társaság 2025. május 15. napján bejelentette, hogy a Társaság könyvvizsgálójának a 2025. április 29-i éves rendes közgyűlésen elhatározott újraválasztását a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

Fordulónapot követő lényeges események

A Társaságnál a mérleg fordulónapját követő lényeges események nem történtek.

A Társaság részvényei

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

Az alaptőke nagysága 2025. június 30. napra vonatkozóan

Jegyzett tőke: 227.925.000 Ft, azaz Kétszázhuszonhétmillió-kilencszázhuszonötezer Forint

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2025. június 30. napra vonatkozóan

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

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2025. június 30. napra vonatkozóan

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

A tárgyévben tőkeemelésre, vagy tőkeleszállításra nem került sor, a 2025. június 30-i fordulónapon a jegyzett tőke és a részvények darabszáma megegyezett a 2024. december 31-i értékekkel.

A részvények darabszámának alakulását az alábbi mozgástáblák mutatják:

Részvény darabszámba vonatkozó mozgástábla - 2025. első félévre vonatkozóan

Részvény- sorozat neve	Nyitó érték (kibocsátott darabszám 2025. január 1. napján)	Tőkeemelések miatt kibocsátott új részvények	Záró érték (kibocsátott darabszám 2025. június 30. napján)
FuturAqua „A” sorozatú törzsrészvény	30 085 000	0	30 085 000
FuturAqua „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény	15 500 000	0	15 500 000
Összesen	45 585 000	0	45 585 000

Részvény darabszámba vonatkozó mozgástábla - 2024. első félévre vonatkozóan

Részvény- sorozat neve	Nyitó érték (kibocsátott darabszám 2024. január 1. napján)	Tőkeemelések miatt kibocsátott új részvények	Záró érték (kibocsátott darabszám 2024. június 30. napján)
FuturAqua „A” sorozatú törzsrészvény	30 085 000	0	30 085 000
FuturAqua „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény	15 500 000	0	15 500 000
Összesen	45 585 000	0	45 585 000

Részvény darabszámba vonatkozó mozgástábla - 2024. évre vonatkozóan

Részvény- sorozat neve	Nyitó érték (kibocsátott darabszám 2024. január 1. napján)	Tőkeemelések miatt kibocsátott új részvények	Záró érték (kibocsátott darabszám 2024. december 31. napján)
FuturAqua „A” sorozatú törzsrészvény	30 085 000	0	30 085 000
FuturAqua „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény	15 500 000	0	15 500 000
Összesen	45 585 000	0	45 585 000

A várható fejlődés

A Társaság fejlődése döntően új akvizíciók megvalósításával, új eszközök megszerzésével, a meglévő eszközök, a befektetési portfólió növekedésével, módosításával, fejlesztésével, új tőkeemelések(ek), és/vagy más jellegű forrásbevonás(ok) útján, illetve új tevékenységek megvalósítása útján történhet. Ezek megvalósulása részben belső döntések függvénye, de természetes módon kihatással

van rá a gazdasági környezet ismert, illetve várható fejlődése. A fentiek miatt a Társaság fejlődésével kapcsolatban kockázatok és bizonytalanságok állnak fenn.

Kutatás-fejlesztés

A Társaságnál a 2024-es évben kutatás-fejlesztési tevékenység nem történt.

Telephelyek, fióktelepek, saját tulajdonú ingatlanok

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

Saját tulajdonú ingatlanok:

A Társaság a 2025. június 30-i fordulónapon az alábbi saját tulajdonú ingatlanokkal rendelkezett:

1. **Alap 215 hrsz.-ú**, kivett lakóház, udvar, gazdasági épület művelési ágú, 2231 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 83. szám alatt található. Az ingatlan közvetlenül szomszédos az Alap 214 hrsz.-ú ingatlannal. Az ingatlan tulajdonosa a Társaság.
2. **Alap 214 hrsz.-ú**, 3448 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 81. szám alatt található, az Alap – 1. Ásványvízüzemnek ad helyet. Ezen az ingatlanon található kutak hasznosítására a Társaság az OlupAqua Kft.-vel kötött kúthasználati- és hasznosítási szerződést. Az ingatlan tulajdonosa a Társaság.
3. **Alap 213 hrsz.-ú**, 3928 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 79. szám alatt található. Az ingatlan közvetlenül szomszédos az Alap 214 hrsz.-ú ingatlannal. Az ingatlan tulajdonosa a Társaság.
4. **Alap 217 hrsz.-ú**, 2257 négyzetméter térmértékű ingatlan, amely természetben Alap (Fejér megye), Dózsa György út 85. szám alatt található. Az ingatlan közvetlenül szomszédos az Alap 215 hrsz.-ú ingatlannal. Az ingatlan tulajdonosa a Társaság.
5. **Szekszárd külterület 0239/2 hrsz.-ú**, összesen 89.697 négyzetméter térmértékű „vízmű” megnevezésű ingatlan, amely az M6-os autópálya „Szekszárd Centrum” lehajtójánál található, közvetlen, saját, aszfaltos útkapcsolattal. Az ingatlan tulajdonosa a Társaság.

6. **Szekszárd külterület 0239/5 hrsz.-ú, 3794 négyzetméter térmértékű „kivett sajátáshasználatú út” ingatlan, amely az 5. pontban írt vízműtelep megközelítését teszi lehetővé. Az ingatlan tulajdonosa a Társaság.**

A Társaság alapi ingatlanán található egy palackozó üzem, amelyet a Társaság korábbi leányvállalata, az Olup Aqua Kft. üzemeltetett. A tárgyévben az üzemet a Társaság az Olup Aqua Kft-nek bérbe adta.

A Társaság foglalkoztatáspolitikája

A Társaság lehetőség szerint minimális alkalmazotti létszámmal dolgozik.

Környezetvédelemmel kapcsolatos kérdések

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

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

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

Egyéb kérdések

Kockázatkezelési rendszerünk és kockázatkezelési irányelveink magukban foglalják a kockázatok azonosítását, hatásuk felmérését, szükséges intézkedési tervek kialakítását, valamint ezek hatékonyságának és eredményeinek követését. A kockázatkezelési rendszer hatékony működtetése érdekében biztosítanunk kell, hogy a vezetés valamennyi fontos kockázat ismeretében hozza meg üzleti döntéseit. A Társaság rendszeresen értékeli és szükség esetén fejleszti kockázatkezelési rendszerét, illetve irányelveit.

Minden lényeges, a belső és külső tevékenységhez kapcsolódó kockázat, a pénzügyi és jogi követelményeknek való megfeleléshez kapcsolódó, valamint számos egyéb kockázat kiértékelésre és kezelésre kerül. A szervezet kis méretére tekintettel külön

Kockázatkezelési kézikönyv nem készült. A működésünkre ható kockázati tényezők rendszeresen felülvizsgálatra kerülnek.

A Társaság a tárgyévben nem kötött fedezeti ügyletet. A Társaság külön írásba foglalt fedezeti ügylet politikát nem alkalmaztak, mivel azt a tevékenysége nem tette indokolttá, ugyanakkor az esetlegesen a jövőben megkötött fedezeti ügyletek tekintetében a hatályos jogszabályokban foglaltakat tekintik irányadónak.

A Társaság cégbíróságon bejegyzett alaptőkéje a 2025. június 30. napi fordulónapon 227.925.000 Ft, azaz kétszázhuszonhétmillió-kilencszázhuszonötezer forint volt, mely 30.085.000 db, azaz harmincmillió-nyolcvanötezer darab, egyenként 5 Ft, azaz öt forint névértékű törzsrészcsejéből (jegyzett tőkében belüli arány: 66%) és 15.500.000 db, azaz tizenötmillió-ötszázezer darab, egyenként 5 Ft, azaz öt forint névértékű osztalékelsőbbségi részvcjéből (jegyzett tőkében belüli arány: 34%) állt. Az osztalékelsőbbségi részvcy (osztalékelsőbbséget biztosító részvcy) a részvcyesek között felosztható adózott eredményből a más részvcyfajta és részvcyosztályba tartozó részvcyeknél az alapszabály szerinti módon, kedvezőbb mértékben jogosít osztalékra. A Társaság által kibocsátott törzsrészvcyek tőzsdei kereskedelme a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacon engedélyezett. A Társaság által kibocsátott osztalékelsőbbségi részvcyek tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett az Európai Unió valamely tagállamának elismert (szabályozott) piacán (tőzsdéjén).

A Társaságnál a tárgyévben nem működött olyan munkavállalói részvcyési rendszer által előírt irányítási mechanizmus, amelyben az irányítási jogokat nem közvetlenül a munkavállalók gyakorolják.

A Társaság részvcyei a hatályos jogszabályoknak és az Alapszabály rendelkezései szerint ruházhatók át. A részvcyes a részvcyési jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvcykönyvbe bejegyezték.

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

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

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

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

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

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

Bizonytalanságot jelenthet továbbá a magyar és a világgazdaság (ideértve különösen a Társaság) jelenlegi és jövőbeli helyzete miatti gazdasági és egyéb kockázat, post-COVID helyzethez, illetve a gazdasági helyzethez kapcsolódó kockázat, az orosz-ukrán fegyveres konfliktus, illetve a világban kialakult további konfliktusok, valamint ezek gazdasági hatásai miatti gazdasági, politikai és egyéb kockázat, a megnövekedett infláció és energiaárak miatti gazdasági helyzet jelentette kockázat, a Társaság stratégiai elképzeléseinek megvalósíthatóságával kapcsolatos kockázat, valamint az ezekkel is némileg összefüggő finanszírozási kockázat, partnerkockázat, jogi, hatósági, illetve szabályozói kockázat. Bizonytalanságot jelent, hogy a Társaság működését érintő jogszabályok a jövőben változhatnak, a hatóságok és egyéb közhatalmi szervek a Társaságra nézve kötelezettségeket írhatnak elő, illetve esetleg szankciókat alkalmazhatnak.

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

A társaságnál 2024. évben igazgatóság, illetve felügyelőbizottság helyett a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti egységes irányítást megvalósító Igazgatótanács működött.

A Társaság ügyvezető szerve a minimum három, maximum tizenegy tagú Igazgatótanács.

A Társaság 2024. április 29. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az alaptőke felemelésére. Az a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatótanács e felhatalmazás alapján az alaptőkét felemelheti 5.000.000.000 Ft, azaz ötmilliárd forint. A jelen felhatalmazás alapján az Igazgatótanács a Társaság alaptőkéjét legfeljebb 2029. április 28. napjáig emelheti fel, egy vagy több alkalommal, akár zárt körben, akár nyilvánosan. A felhatalmazás bármely a Ptk. szerinti alaptőke-emelési módra kiterjed. Amennyiben az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával kerül sor, úgy lehetőség van akár törzsrészvények, akár más részvényfajtába, illetve részvényosztályba tartozó részvények (például elsőbbségi részvények) kibocsátására is. Az alaptőke felemelése során egyszerre többféle alaptőke-emelési mód is elhatározható, illetve egyszerre többféle részvényfajtába, részvényosztályba, illetve részvénytörzsrészesedésbe tartozó részvények is kibocsáthatók. Nem törzsrészvények kibocsátása esetén a részvényekhez kapcsolódó részvényjellemzők, illetve a részvényekhez kapcsolódó jogok és kötelezettségek körét az Igazgatótanács állapítja meg és az Igazgatótanács jogosult e körben az alapszabály módosítására. Amennyiben a Társaságnál az

alaptőke felemelésének elhatározása időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

A Társaság 2024. április 29. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az Igazgatótanács által jónak látott bármely célból saját részvények megszerzésére. Jelen felhatalmazás a Társaság által kibocsátott valamennyi részvényfajtába és részvényosztályba tartozó részvény megszerzésére kiterjed, a felhatalmazással érintett részvények névértéke a Társaság által a részvények megszerzésének időpontjában kibocsátott bármely részvénytársaságba tartozó részvények névértéke lehet. A Társaság által megszerezhető részvények darabszáma legfeljebb annyi lehet, mellyel a Társaság az alaptőke huszonöt százalékát meg nem haladó mértékben szerez saját részvényeket. Amennyiben visszerthes részvénytársaságra kerül sor, akkor az ennek során alkalmazott ellenérték részvényenként legalább 1 Ft, legfeljebb 50 Ft. Az Igazgatótanács jelen felhatalmazásban rögzített jogaival a jelen határozat keltétől számított tizenhét hónapos időtartamon belül élhet. Amennyiben a Társaságnál a saját részvény megszerzéséről történő döntés időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

Társaságirányítás

Igazgatótanács

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

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

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

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

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

Az igazgatótanács tagja:

(i) szerezhethet társasági részesedést a gazdasági társaságéval azonos tevékenységet főtevékenységként megjelölő más gazdálkodó szervezetben, továbbá lehet vezető tisztségviselő a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben,

(ii) és közeli hozzátartozója, valamint élettársa köthet a saját nevében vagy javára a gazdasági társaság főtevékenysége körébe tartozó ügyleteket.

Az igazgatótanács tagjai a részvénytársaság közgyűlésén tanácskozási joggal részt vehetnek. A részvénytársaság számviteli törvény szerinti pénzügyi kimutatásainak az előterjesztése az igazgatótanács feladata.

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

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

A Társaság Igazgatótanácsában a 2025. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek.

Igazgatóság és Felügyelő Bizottság

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

Audit Bizottság

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

A Társaság Audit Bizottságában a 2025. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek.

Egyéb bizottságok

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

Könyvvizsgáló

A gazdasági társaság legfőbb szerve által választott állandó könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről. Az állandó könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő

egyéni könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég lehet. Ha könyvvizsgáló cég látja el a könyvvizsgálói feladatokat, ki kell jelölnie azt a személyt, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a gazdasági társaság tagja, vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és e személyek hozzátartozója. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a társaság munkavállalója e jogviszonya fennállása idején, és annak megszűnése után három évig. Az állandó könyvvizsgáló nem nyújthat a gazdasági társaság részére olyan szolgáltatást és nem alakíthat ki olyan együttműködést az ügyvezetéssel, amely könyvvizsgálói feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyezteti. A könyvvizsgáló feladatának teljesítése érdekében a gazdasági társaság könyveibe betekinthesz, a vezető tisztségviselőktől, illetve a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a társaság bankszámláit, ügyfélszámláit, könyvvezetését, szerződéseit megvizsgálhatja.

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

A Társaság könyvvizsgálója:

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

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

A Társaság saját értékpapírra vonatkozó ügyletei

A Társaság sem a 2025. június 30-i fordulónapon, sem 2024. december 31-én nem rendelkezett a Társaság által kibocsátott értékpapírokkal.

A tárgyidőszakban a Társaság saját értékpapírokra nem kötött ügyleteket.

Egyebek

A Társaság tokeneket, illetve ivóvízre váltható utalványokat 2025. évben nem bocsátott ki.

A Társaság tulajdonosi szerkezete

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

	2024. január 1.	2024. december 31.	2025. június 30.
Társasági szinten	0 db	0 db	0 db
Leányvállalatok ¹			
Mindösszesen	0 db	0 db	0 db

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

A Társasághoz érkezett tulajdonosi bejelentések alapján a Társaság tulajdonosi szerkezete az alábbiak szerint alakult:

A Társaságban a 2025. június 30-i fordulónapon 5%-ot meghaladó befolyással kizárólag az RNT Holding Zrt., Kis-Benedek Róbert Ferenc és Lajtosné Kovács Erika rendelkeztek. A tőzsdére bevezetett törzsrészvénytársaságon belül 5%-ot meghaladó hányaddal a 2025. június 30-i fordulónapon az RNT Holding Zrt. és Kis-Benedek Róbert Ferenc rendelkeztek.

Javadalmazás

A Társaság Igazgatótanácsában, illetve Audit Bizottságában a 2025. év folyamán tisztséget betöltő személyek – az előző pénzügyi évhez hasonlóan – ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek.

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

A Társaság külföldi telephelyei

A tárgyidőszakban a Társaságnak nem volt külföldi telephelye.

Nyilatkozat sokszínűségi politikáról

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

Nyilatkozat vételi ajánlatról, esetleges megállapodásokról

A Társaságnak nincs tudomása a tulajdonosok közötti bármely megállapodásról, amely a kibocsátott értékpapírok, részesedések, illetve a szavazati jogok

átruházásának korlátozását eredményezheti. A Társaság részvételével nincs olyan lényeges megállapodás, amely egy nyilvános vételi ajánlatot követően a vállalkozó irányításában bekövetkezett változás miatt lép hatályba, módosul vagy szűnik meg.

A Társaság üzleti környezete

A Társaság küldetése

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

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

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

A Társaság piacai

A Társaság Magyarországon bejegyzett társaság, így legfőbb üzleti környezete Magyarországhoz, illetve Európához kapcsolódik. A Társaság a tárgyévben árbevételt kizárólag Magyarországról realizált.

Gazdasági környezet

Az USA gazdasága 2,0, az Európai Unió 1,6, az euroövezet pedig 1,5 százalékkal nőtt az első negyedévben az előző év azonos időszakához képest. A kínai gazdaság 2025 második negyedévében 5,2 százalékkal bővült. Az ipari termelés és a kiskereskedelmi forgalom az Egyesült Államokban, az eurozónában és Kínában is emelkedett. Az infláció az Egyesült Államokban a piaci várakozásoknál enyhén magasabban, 2,7 százalékon alakult júniusban. Kínában a fogyasztói árak 0,1 százalékkal emelkedtek éves összevetésben júniusban. Az eurozóna inflációja 2,0 százalékon, míg a maginfláció 2,3 százalékon alakult, ami megegyezett az elemzői várakozásokkal.

2025 első negyedévében a hazai GDP éves összevetésben stagnált. A havi indikátorok közül az ipari termelés volumene 2,6 százalékkal csökkent, míg az építőipari termelése 3,6 százalékkal nőtt, a kiskereskedelmi forgalom pedig 2,1 százalékkal emelkedett májusban az előző év azonos időszakához képest. A külkereskedelmi termékforgalom egyenlege 739 millió eurós többletet mutatott. A 15-74 éves foglalkoztatottak létszáma 4 millió 673 ezer fő volt a március-májusi időszakban, ami szezonálisan igazítva 4 ezer fővel alacsonyabb az előző időszaki értéknél. A munkanélküliségi ráta 4,3 százalékon alakult március és május között.

2025 júniusában a fogyasztói árak éves összevetésben 4,6 százalékkal emelkedtek. Májushoz képest az éves áremelkedés üteme 0,2 százalékponttal gyorsult. A maginfláció 0,4 százalékponttal csökkent és 4,4 százalékon alakult. Az indirekt adóktól szűrt maginfláció 4,1 százalékra mérséklődött. Az infláció és a maginfláció is a júniusi Inflációs jelentés előrejelzésével összhangban alakult. A lazább munkaerőpiaci kondíciókhoz a bérekben is megkezdődött az alkalmazkodás. A bérdinamika enyhülése folytatódott az év elején, az idei év első öt hónapjának átlagában 8,9 százalékkal nőttek a bérek a versenyszférában.

Az államháztartás központi alrendszere júniusban 27 milliárd forintos többlettel zárt. Az évkezdetől kumulált hiány így 2774 milliárd forintba csökkent, ami a 4123 milliárd forintos éves pénzforgalmi hiánycél 67 százaléka. A központi alrendszer bevételei 520 milliárd, míg a költségvetési kiadások 385 milliárd forinttal nőttek éves alapon. 2025 májusban a folyó fizetési mérleg egyenlege – az eddigi jelentős többleteket követően – kismértékű hiányba fordult.²

A Társaság céljai és stratégiája

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

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

A Társaság célkitűzése, hogy a Társaság egy nemzetközi kapcsolatokkal is rendelkező vízipiaci, pénzügyi és élelmiszeripari vagyonkezelő vállalat legyen hagyományos és innovatív piaci aktivitással, tőkepiaci jelenléttel.

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

A Társaság célja, hogy vagyonát kezelje, a Társaság vagyonát, illetve a részvényesi értéket növelje. Ennek megfelelően stratégiájában szerepel a Társaság portfóliójába tartozó eszközök, befektetések körének esetleges további alakítása, akár új vállalatok alapításával, akár akvizíciók, vagy egyéb tranzakciók útján, de sor kerülhet meglévő vagy később megszerzésre kerülő eszközök, befektetések, részesedések átszervezésére, csökkentésére, értékesítésére, realizálására is. A stratégia részeként szintén sor kerülhet egy, vagy több alkalommal további forrás bevonására akár tőkeemelés(ek), új részvénykibocsátás(ok) útján, akár más formában. A stratégia részét képezi a Társaság tevékenysége, illetve mindenkor befektetései földrajzi terjeszkedésének előmozdítása, piacaik kedvezőbb átalakítása, új piacok megszerzése.

² Forrás: MNB Makrogazdasági és Pénzügyi Piaci Fejlemények • 2025. Július

A Társaság főbb erőforrásai és kockázatai, az ezekkel kapcsolatos változások és bizonytalanságok

A Társaság főbb erőforrásait a Társaság eszközei jelentik.

Mérleg (ezer Ft)	2025.06.30	2024.12.31
ESZKÖZÖK		
FORGÓESZKÖZÖK		
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	4 176	11 594
Vevő és egyéb követelések	6 128	4 381
Készletek	44 967	44 267
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások	984	1 034
Értékpapírok	119 791	121 723
Forgóeszközök összesen	176 046	182 999
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		
Gépek, berendezések	3 031	4 014
Ingatlanok	204 160	211 230
Üzembe nem helyezett tárgyi eszközök	0	0
Immateriális eszközök	425	425
Befektetések leányvállalatokba	0	0
Leányvállalatnak adott kölcsönök	0	0
Befektetések társult vállalkozásokban	0	0
Tőkeinstrumentumok	4 459	4 520
Halasztott adókövetelések	0	0
Befektetett eszközök összesen	212 075	220 189
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	388 121	403 188

A forgóeszközök összetételében a tárgyévben a pénzeszközök állománya kb. 7,4 millió Ft-tal csökkent, míg a Vevő és egyéb követelések értéke kb. 1,7 millió Ft-tal emelkedett az előző év végi értékekhez képest. A készletek szintje 0,7 millió Ft-tal lett magasabb, mint az előző év végi érték. Az egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások szintje 50 ezer Ft-tal csökkent az előző év végi értékhez képest. Az értékpapírok tárgyidőszak végi értéke kb. 1,9 millió Ft-tal emelkedett az előző év végi értékhez viszonyítva.

Össességében a forgóeszközök szintje az előző év végi értékéhez képest kb. 7 millió forinttal (kb. 3,8%-kal) csökkent.

Kockázatot és bizonytalanságot jelent, hogy a Társaság a mindenkor forgóeszköz állományából, illetve készpénzállományából meg tudja-e valósítani elképzeléseit. Bizonytalanságot jelent, hogy a készletek a jövőben értékesíthetők, felhasználhatók lesznek-e. Bizonytalanságot jelent a követelések hasznosulása, illetve, hogy a

forgóeszközök vonatkozásában a jövőben szükség lesz-e esetleg értékvesztés elszámolására. Kockázatot és bizonytalanságot jelent, hogy a forgóeszközök szintje és összetétele megfelelően tudja-e szolgálni a Társaság mindenkori működését és céljainak elérését.

A befektetett eszközök összetételében a tárgyévben a gépek, berendezések értéke kb. 1 millió Ft-tal csökkent, míg az ingatlanok értéke kb. 7,1 millió Ft-tal csökkent az előző év végéhez képest. Az immateriális eszközök értéke nem változott, míg a tőkeinstrumentumok értéke kb. 0,06 millió Ft-tal csökkent.

Összességében a befektetett eszközök szintje az előző év végi értékéhez képest kb. 8,1 millió Ft-tal (kb. 3,7%-kal) csökkent. A befektetett eszközök állománya az előző évhez hasonlóan a tárgyidőszak végén is legnagyobb részben az ingatlanok értékéből állt.

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

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

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

Mérleg (ezer Ft)	2025.06.30	2024.12.31
------------------	------------	------------

SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK		
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Szállítók	1 113	326
Passzív időbeli elhatárolások	1 280	3 963
Egyéb kötelezettségek	689	39
Halasztott bevételek token értékesítésből	68 069	96 667
Céltartalékok	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	71 151	100 995
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Halasztott adó kötelezettségek	2 299	2 299
Hosszú lejáratú kölcsönök	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	2 299	2 299
SAJÁT TŐKE		
Jegyzett tőke	227 925	227 925
Tőketartalék	26 389	26 389
Átértékelési többlet	63 765	63 826
Eredménytartalék	-3 408	-18 246
Saját tőke összesen	314 671	299 894

SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	388 121	403 188
---	----------------	----------------

A rövid lejáratú kötelezettségek közül a szállítók állománya az előző évi értékhez képest kb. 0,8 millió Ft-tal volt magasabb, míg a passzív időbeli elhatárolások szintje kb. 2,7 millió Ft-tal csökkent az előző évi értékekhez viszonyítva. Az egyéb kötelezettségek szintje kb. 0,6 millió Ft-tal nőtt, míg a céltartalékok szintje nem változott az előző év végi értékekhez képest. A halasztott bevételek szintje viszont kb. 28,6 millió Ft-tal csökkent az előző év végi értékhez képest. Mindezek alapján a rövid lejáratú kötelezettségek szintje kb. 29,8 millió Ft-tal lett alacsonyabb az előző év végi értékhez képest.

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

A saját tőke szintje kb. 14,8 millió Ft-tal emelkedett az előző év végi értékhez képest, az alábbiak szerint:

A jegyzett tőke és a tőketartalék értéke nem változott az előző év végi értékekhez képest. Az átértékelési többlet kb. 0,06 millió Ft-tal csökkent, míg az eredménytartalék kb. 14,8 millió Ft-tal emelkedett a megelőző év végi értékekhez viszonyítva. A mindenkor eredménytermelő képesség üzleti, piaci, jogi, szabályozási, adózási és egyéb tényezők miatt kockázatokat és bizonytalanságokat hordoz magában. Bizonytalanságot jelent, hogy a Társaság osztalékpolitikája a jövőben változhat.

Az eszközök és források egyező végösszege a tárgyidőszak végén mindösszesen kb. 15,1 millió forinttal lett alacsonyabb az előző év végi értékhez képest, mely kb. 3,7%-os csökkenésnek felel meg.

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

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

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

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

A Társaság beszámolási időszakban elért eredményei és kilátásai

A gazdálkodás eredménye

Átfogó eredménykimutatás (ezer Ft)	2025.06.30	2024.06.30
Árbevétel	300	600
Egyéb bevételek	29 070	4
Összes bevételek	29 370	604
Anyagköltség	26	2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 502	10 109
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	9 080	10 460
Személyi jellegű ráfordítások	0	0
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	7 823	6 657
Egyéb ráfordítások	162	32
Tevékenység eredménye	12 305	-16 545
Pénzügyi műveletek bevételei/ráfordításai	3 218	1 755
Adózás előtti eredmény	15 523	-14 790
Nyereségadó ráfordítás	685	0
Adózás utáni eredmény	14 838	-14 790

Egyéb átfogó eredmény	-61	166
------------------------------	------------	------------

Átfogó eredmény	14 777	-14 624
------------------------	---------------	----------------

A Társaság árbevétele 0,3 millió Ft-tal csökkent az előző évihez képest, mely teljes egészében a belföldi értékesítés nettó árbevételének változása miatt következett be. Az egyéb bevételek szintje kb. 29,1 millió Ft-tal emelkedett, melynek elsődleges oka az, hogy a 2020. első félévi token értékesítésekhez kapcsolódóan az értékesítés általános szerződési feltételeinek 3.5. pontja alapján elszámolt 28.598 ezer Ft bánatpénz került kimutatásra. A fentiek eredményeképpen az összes bevételek szintje kb. 28,8 millió Ft-tal lett magasabb az előző időszaki értékhez képest.

Az anyagjellegű ráfordítások szintje a tárgyévben kb. 1,4 millió Ft-tal (kb. 16%-kal) csökkent az előző időszaki értékhez képest, mely az igénybe vett szolgáltatások értékének csökkenésével magyarázható. A személyi jellegű ráfordítások szintje nem változott, míg az értékcsökkenési leírás és amortizáció értéke kb. 1,2 millió Ft-tal (kb. 18%-kal) emelkedett az előző időszaki értékekhez képest. Az egyéb ráfordítások kb. 0,1 millió Ft-tal emelkedett a korábbi időszak adatához viszonyítva.

Össességében a tevékenység eredménye kb. 28,9 millió Ft-tal növekedett az előző időszakhoz képest, tárgyi időszaki értéke kb. 12,3 millió Ft (nyereség).

A pénzügyi művelek bevételei / ráfordításai értéke kb. 1,5 millió Ft-tal emelkedett az előző időszaki értékhez képest, így az adózás előtti eredmény az előző értékhez képest kb. 30,3 millió Ft-tal nőtt, tárgyi időszaki értéke kb. 15,5 millió Ft (nyereség).

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

A teljesítmény mérésének mennyiségi és minőségi mutatói, illetve jelzői

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

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

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	TÁRGY IDŐSZAK	ELŐZŐ IDŐSZAK
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,47	1,81
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> + követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	1,83	1,36
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,74	1,32
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	104 895 eFt	82 004 eFt

Az eredmény és jövedelmezőség alakulásának mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	TÁRGY IDŐSZAK	ELŐZŐ IDŐSZAK
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	41,02	-27,58
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,05	-0,05
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	0,04	-0,04

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	TÁRGY IDŐSZAK	ELŐZŐ IDŐSZAK
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	4,28	2,90
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	1,38	1,32
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	1,48	1,36
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	1,20	1,20
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	0,55	0,55

A Társaság 2025. évben megjelentetett tőkepiaci közleményei

Dátum	Tárgy, rövid tartalom	Megjelenés helye
2025.01.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.02.17	Rendkívüli tájékoztatás (MRP Szervezet nyilvántartásba vételével kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.03.01	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.03.30	Közzgyűlési meghívó	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.03.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.04.07	Közzgyűlési napirend kiegészítés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.04.07	Közzgyűlési előterjesztések	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.04.29	Közzgyűlési határozatok	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.04.29	Éves jelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.04.29	Javadalmazási jelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.04.29	Felelős Társaságirányítási Jelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.04.30	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.05.14	Rendkívüli tájékoztatás (szekszárdi ingatlanl kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.05.15	Rendkívüli tájékoztatás (cégbírósi bejegyzéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.05.15	Alapszabály	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2025.05.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu

Dátum	Tárgy, rövid tartalom	Megjelenés helye
2025.06.30	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu , kozzetetelek.mnb.hu
2025.07.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu , kozzetetelek.mnb.hu
2025.08.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu , kozzetetelek.mnb.hu

Felelősségvállaló nyilatkozat

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

Kelt: 2025. szeptember 8.

Hajnal Zsolt András
az Igazgatótanács elnöke

Csereklei Gábor Sándor
az Igazgatótanács tagja

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság