



FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

7011 Alap, Dózsa György út 81-83.

Féléves Jelentés

2026. első félév



2026. szeptember 30.

Tartalom

Az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) alapján elkészített 2026. 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

**2026. első félévi
évközi tömörített pénzügyi kimutatások**

2026. június 30.

Kelt: 2026. szeptember 30.

Mérleg

Mérleg (ezer Ft)	Megjegyzés	2026.06.30	2025.12.31
ESZKÖZÖK			
FORGÓESZKÖZÖK			
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	19.	79 141	5 485
Vevő és egyéb követelések	19.	2 717	5 491
Készletek	7.	0	0
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások		316	1 658
Értékpapírok	19.	0	82 883
Forgóeszközök összesen		82 174	95 517
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
Gépek, berendezések	9.	1 649	2 334
Ingatlanok	9.	208 950	218 735
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.	4 812	4 320
Halasztott adókövetelések		0	0
Befektetett eszközök összesen		215 836	225 814
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		298 010	321 331

SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK			
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Szállítók		1 376	912
Passzív időbeli elhatárolások		2 130	4 127
Egyéb kötelezettségek		44	123
Halasztott bevételek token értékesítésből	20.	31 890	43 890
Céltartalékok	19., 25.	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen		35 440	49 052
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Halasztott adó kötelezettségek	19.	5 560	5 560
Hosszú lejáratú kölcsönök		0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		5 560	5 560
SAJÁT TŐKE			
Jegyzett tőke	11.	263 425	227 925
Tőketartalék	11., 26.	26 389	26 389
Átértékelési többlet	11.	84 067	83 575
Eredménytartalék	11.	-82 504	-71 170
Saját részvények	11., 26.	-35 500	0
Részvény alapú kifizetések tartaléka	22.	1 133	0
Saját tőke összesen		257 010	266 719
SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN		298 010	321 331

A féléves beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta.

Átfogó eredménykimutatás

Átfogó eredménykimutatás (ezer Ft)	Megjegyzés	2026.06.30	2025.06.30
Árbevétel	6.	300	300
Egyéb bevételek	20.	12 011	29 070
Összes bevételek		12 311	29 370
Anyagköltség		1	26
Igénybe vett szolgáltatások értéke	19.	7 532	8 502
Eladott áruk beszerzési értéke		0	0
Anyagjellegű ráfordítások	19.	7 533	9 080
Személyi jellegű ráfordítások		1 133	0
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	9., 19.	10 470	7 823
Egyéb ráfordítások		6 514	162
Tevékenység eredménye		-13 339	12 305
Pénzügyi műveletek bevételei/ráfordításai	12.	2 035	3 218
Adózás előtti eredmény		-11 304	15 523
Nyereségadó ráfordítás		30	685
Adózás utáni eredmény		-11 334	14 838
Egyéb átfogó eredmény	14.	492	-61
Átfogó eredmény		-10 842	14 777

Cash-flow kimutatás

Cash-flow kimutatás (ezer Ft)	Megjegyzés	2026.01.01- 2026.06.30	2025.01.01- 2025.06.30
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-)		-11 304	15 523
Értékcsökkenés (+) *	9., 19.	10 470	7 823
Elszámolt értékvesztés +	8.	149	0
Céltartalék képzés / feloldás (- / +)	19., 25.	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	9., 10.	0	-470
Részesedéshez kapcsolódó kontroll elvesztése miatti értékváltozás (+/-)		0	0
Szállítói tartozások változása (+/-)		464	787
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása (+/-)		-79	650
Vevők állományváltozása (+/-)	19.	3 066	-1 143
Egyéb forgóeszköz változása (+/-)	19.	82 442	628
Aktív időbeli elhatárolás változása		1 342	50
Passzív időbeli elhatárolás változása		-1 997	-2 683
Fizetett, fizetendő adó		-30	-685
Egyéb változások (+/-)	19., 20.	-10 867	-28 598
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK		73 656	-8 118
Befektetett eszközök beszerzése (-)	9., 10.	0	0
Befektetett eszközök értékesítése (+)	9., 10.	0	700
BEFEKTETETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)		0	700
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 (+/-)		73 656	-7 418
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK ELEJÉN	19.	5 485	11 594
PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK VÉGÉN	19.	79 141	4 176

Saját tőke változás kimutatás

	JEGYZETT TŐKE	TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK	ÁTÉRTÉ- KELÉSI TÖBBLET	SAJÁT RÉSZVÉNY	RÉSZVÉNY ALAPÚ KIFIZETÉSEK TARTALÉKA	ÖSSZESEN
Megjegyzés	11., 26.	11.	11.	11.	11.	22.	11.
2023. DECEMBER 31.	227 925	26 389	27 441	43 491	0	0	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	0	0	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	0	0	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	0	0	314 671
TŐKEEMELÉS							0
SAJÁT RÉSZVÉNY ÉRTÉKESÍTÉS							0
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY I. FÉLÉV			-67 762	19 810			-47 952
ÁTVEZETÉS							0
2025. DECEMBER 31.	227 925	26 389	-71 170	83 575	0	0	266 719
TŐKEEMELÉS	35 500						35 500
SAJÁT RÉSZVÉNY VÁLTOZÁS					-35 500		-35 500
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY I. FÉLÉV			-11 334	492			-10 842
ÁTVEZETÉS							0
SAJÁT TŐKE TARTALÉK (IFRS2)						1 133	1 133
2026. JÚNIUS 30.	263 425	26 389	-82 504	84 067	-35 500	1 133	257 010

**FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**

**Kiegészítő melléklet
az évközi tömörített pénzügyi beszámolóhoz**

2026. 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.
Bejegyző bíróság:	Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám:	07-10-001537
Cégjogi 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 Számvitelkutatói 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 (kozzetetek.mnb.hu) teszi közzé.

A Társaság nyilvánosan működő részvénytársaság, melynek törzsrésztvényei 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 Szmt. 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 *„nemzetközi 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 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.

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 2026. 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 2025. 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 2025. december 31-i pénzügyi kimutatásainak elkészítésekor alkalmazottal, kivéve az alábbi hatályba lépő új és módosított IFRS standardok alkalmazását.

Az alábbi új vagy módosított IFRS standardokat bocsátotta ki a Nemzetközi Számviteli Standard Testület (IASB) vagy a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok Értelmezési Bizottsága (IFRIC), melyek 2026. január 1-től hatályosak:

- IFRS 9 és IFRS 7 A természettől függő villamos energiára hivatkozó szerződések módosítása
- IFRS 9 és IFRS 7 Pénzügyi eszközök besorolása és értékelése módosítása
- Az IFRS számviteli standardok éves javításai – 11. kötet

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

- IFRS 18 Bemutató és közzététel a pénzügyi kimutatásokban (2027. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU jóváhagyta)
- 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)

- IFRS 20 Szabályozott eszközök és szabályozott kötelezettségek (2029. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)
- IAS 21 Az átváltási árfolyamok változásainak hatásai módosítása: Átváltás hiperinflációs beszámolási pénznemre (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 módosításai (2027. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)
- IAS 28 Társult vállalkozásokban és közös vállalkozásokban lévő befektetések standardban szereplő valós érték opció módosítása (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 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése az Igazgatótanács jelentését, a Társaságnak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) alapján elkészített 2025. évi éves beszámolóját elfogadta és úgy döntött, hogy a Társaság 2025. évi üzleti éve után osztalék nem kerül megállapításra. Ezzel együtt a közgyűlés megállapította az Igazgatótanács 2025. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységének megfelelőségét és megadta az Igazgatótanács, illetve tagjai részére a felmentvényt.

2.

A Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése elfogadta a Társaság 2025. évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentését, a Társaság 2025. 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. A közgyűlés döntött a Társaság alapszabályának módosításáról is.

3.

A Társaság 2026. április 28. 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 2026. évi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatára 2026. április 29. napjától kezdődően, a 2026. december 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó beszámolót elfogadó közgyűlési határozat meghozatalának napjáig, de legkésőbb 2027. 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 a 2026. évben olyan leányvállalatot szerez meg, ami miatt konszolidált beszámoló összeállítása is szükséges, akkor a fenti díjazás az emiatti többletmunkával kiegészítésre kerül, illetve a felek újra tárgyalják a feltételeket.

4.

A Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése úgy döntött, hogy a Társaság, mint alapító egy, vagy több részletben nyújtson pénzbeli vagyoni hozzájárulást a Társaság által alapított Munkavállalói Rész tulajdonosi Program Szervezet (FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Rész tulajdonosi Program Szervezet) (a továbbiakban: MRP Szervezet) részére olyan összegben, mely a Társaság által kibocsátott törzsrészesvények (a továbbiakban: Törzsrészesvények) tőzsdei árfolyamalakulására is figyelemmel, elegendő ahhoz, hogy az MRP Szervezet részesvényvásárlás, vagy tőkeemelés formájában a következő öt évben megszerezze legalább 15.000.000 darab Törzsrészesvény tulajdonjogát. A közgyűlés felhatalmazta az Igazgatótanácsot, hogy a vagyoni hozzájárulással kapcsolatos ügyekben a Társaság nevében eljárjon, illetve az ahhoz kapcsolódó nyilatkozatokat megtegye.

5.

A Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az alaptőke felemelésére. A jelen felhatalmazás alapján az Igazgatótanács a Társaság alaptőkéjét legfeljebb 2031. április 27. napjáig emelheti fel, egy vagy több alkalommal. Az a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatótanács e felhatalmazás alapján az alaptőkét felemelheti 15.000.000.000 Ft. A felhatalmazás bármely a Ptk. szerinti alaptőke-emelési módra kiterjed.

Amennyiben az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával kerül sor, 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 részvénytípusba 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 jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

6.

A Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát saját részvények megszerzésére. A jelen felhatalmazás a Társaság által kibocsátott törzsrészvények megszerzésére terjed ki, a felhatalmazással érintett részvények névértéke a Társaság által a részvények megszerzésének időpontjában kibocsátott törzsrészvények névértéke. A Társaság által megszerezhető részvények darabszáma legfeljebb annyi lehet, hogy a saját részvények állománya a Társaság alaptőkéjének huszonöt százalékát a jelen felhatalmazás hatálya alatt egy időpontban sem haladja meg.

Amennyiben visszterhes részvénytípusra kerül sor, akkor az ennek során alkalmazott ellenérték részvényenként legalább 1 Ft, legfeljebb a részvénytípus megszerzését megelőző éves beszámoló alapján számított egy részvényre eső saját tőke másfélszerese.

Az Igazgatótanács jelen felhatalmazásban rögzített jogaival a jelen határozat keltétől számított tizennyolc hónapos időtartamon belül élhet. Amennyiben a Társaságnál a saját részvény megszerzéséről történő döntés időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

7.

A fentiekén túlmenően a Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése a Társaság Igazgatótanácsát felhatalmazta a saját részvények megszerzésére az alábbiak szerint. A jelen felhatalmazás a Társaság által a saját részvény megszerzésének időpontjában kibocsátott bármely részvényosztályba, illetve részvényfajtába tartozó részvények megszerzésére terjed ki, a felhatalmazással érintett részvények névértéke a Társaság által a részvények megszerzésének időpontjában kibocsátott, a megszerzéssel érintett részvények névértéke. A Társaság által megszerezhető részvények darabszáma legfeljebb annyi lehet, hogy a saját részvények állománya a Társaság alaptőkéjének huszonöt százalékát a jelen felhatalmazás hatálya alatt egy időpontban sem haladja meg.

Amennyiben visszerthes részvényt szerzésre kerül sor, akkor az ennek során alkalmazott ellenérték részvényenként legalább 1 Ft, legfeljebb a részvényt szerzés megelőző éves beszámoló alapján számított egy részvényre eső saját tőke tízszerese. Az Igazgatótanács jelen felhatalmazásban rögzített jogaival a jelen határozat keltétől számított tizennyolc hónapos időtartamon belül élhet. Amennyiben a Társaságnál a saját részvény megszerzéséről történő döntés időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

8.

A Társaság 2026. május 6. napján bejelentette, hogy a Társaság 2026. április 28-i éves rendes közgyűlésén meghozott, a könyvvizsgáló újráválasztásáról és az alapszabály módosításáról szóló határozatok miatti cégadattváltozásokat a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

9.

A Társaság 2026. június 18. napján úgy döntött, hogy 75.000.000 Ft összegű pénzbeli vagyoni hozzájárulást juttat a FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet (a továbbiakban: MRP Szervezet) részére. A Társaság ugyanezen a napon intézkedett a fenti összeg banki átutalásáról. Az MRP Szervezet a kapott pénzbeli vagyoni hozzájárulást az alapjául szolgáló javadalmazási politika végrehajtása érdekében, így különösen a Társaság által kibocsátott törzsrészvények megszerzésére használhatja fel.

10.

A Társaság Igazgatótanácsa 2026. június 23. napján – a Társaság közgyűlésének az Igazgatótanácsot az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozata alapján –

elhatározza a Társaság alaptőkéjének új részvények forgalomba hozatalával, zárt körben történő felemelését pénzbeli hozzájárulás ellenében, összesen 74.550.000 Ft kibocsátási értékkel, részvényenként 10,5 Ft-os kibocsátási áron az alábbiak szerint: Az Igazgatótanács rögzítette, hogy a Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése 13/20260428. Kgy. számon az alábbi határozatot hozta:

„A Közgyűlés felhatalmazza a Társaság Igazgatótanácsát az alaptőke felemelésére. A jelen felhatalmazás alapján az Igazgatótanács a Társaság alaptőkéjét legfeljebb 2031. április 27. napjáig emelheti fel, egy vagy több alkalommal. Az a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatótanács e felhatalmazás alapján az alaptőkét felemelheti 15.000.000.000 Ft. A felhatalmazás bármely a Ptk. szerinti alaptőke-emelési módra kiterjed. Amennyiben az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával kerül sor, 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 részvénytípusba 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 jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.”

Az Igazgatótanács megállapította, hogy a részvényesek a Társaság korábban forgalomba hozott valamennyi részvényének névértékét, illetve kibocsátási értékét befizették, és a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátották.

Az Igazgatótanács – a közgyűlés fenti felhatalmazása alapján – a Társaság alaptőkéjét zárt körben, új részvények forgalomba hozatalával, összesen 35.500.000 Ft-tal (azaz harmincötmillió-ötszázezer forinttal) pénzbeli vagyoni hozzájárulás ellenében felemelte, az alábbiak szerint. A kibocsátásra kerülő részvények kibocsátási értéke részvényenként 10,5 Ft (azaz tíz egész öt tized forint), a kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen: 74.550.000 Ft (azaz hetvennégy millió-ötszázötvenezer forint). A kibocsátandó részvények darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 7.100.000 (azaz hétmillió-egyszázezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészvény. A kibocsátandó részvények fajtájához, részvényosztályához, részvénytípusához kapcsolódó jogok:

A kibocsátandó törzsrészvényekhez kapcsolódó jogok:

- A Társaság közgyűlésein a névértéknek megfelelő mértékű szavazati jog

- A névértéktől függő mértékben osztalékhoz való jog, figyelembe véve az osztalékelsőbbbségi részvényesekre vonatkozó kedvezményes rendelkezéseket
- A névértéktől függő mértékben likvidációs hányadhoz való jog
- A Ptk., illetve az Alapszabály rendelkezései szerint a törzsrészvények által megtestesített egyéb jogok.

A kibocsátandó törzsrészvények 5 Ft (azaz öt forint) névértékű dematerializált formában előállításra kerülő törzsrészvények, melyek részvényenkénti kibocsátási értéke: 10,5 Ft (azaz tíz egész öt tized forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen:

$7.100.000 * 10,5 \text{ Ft} = 74.550.000 \text{ Ft}$ (azaz hetvennégymillió-ötszázötvenezer forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke befizetésének módja: átutalással a Társaság bankszámlájára, határideje: a jelen igazgatótanácsi határozat keltétől (2026. június 23. napjától) számított három napon belül.

Az Igazgatótanács rögzítette, hogy a Társaság Alapszabályának 4.4. pontja az alábbiak szerint rendelkezik:

„Amennyiben a Társaság alaptőkéjének felemelésére pénzbeli hozzájárulás ellenében kerül sor, a részvénytársaság részvényeseit, valamint az átváltoztatható, illetve jegyzési jogot biztosító kötvények tulajdonosait jegyzési elsőbbségi jog, illetve a részvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog nem illeti meg.”

A jelen zártkörű alaptőke-emelésben kibocsátásra kerülő valamennyi részvény átvételére és a részvények ellenértékének szolgáltatására a FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet (székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83.) kerül kijelölésre.

A jelen zártkörű alaptőke-emeléssel a Társaság alaptőkéjét 37.185.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény és 15.500.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény testesíti meg, így a Társaság alaptőkéje összesen 263.425.000 Ft-ra változik.

A jelen zártkörű alaptőke-emelés során kibocsátásra kerülő törzsrészvényeket a Társaság be kívánja vezetni a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacra. A bevezetésre kerülő törzsrészvények ugyanabba az osztályba tartoznak, mint a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacra a Társaság által már bevezetett törzsrészvények. A forgalomba hozatal, illetve a részvényekre vonatkozó felajánlás és kiosztás indokai: forrásbevonás és a Társaság tőkeszerkezetének javítása, a felajánlás és kiosztás részleteit a jelen határozat tartalmazza.

Az Igazgatótanács a Társaság alapszabályát az alaptőke-emeléssel összefüggésben – a részvények átvételére vonatkozó kötelezettség-vállalás eredményétől függően – a nyilatkozat megtételére rendelkezésre álló határidő lejártának napjával módosította (feltételes Alapszabálymódosítás). A részvények átvételére vonatkozó nyilatkozat

megtételére nyitva álló időtartam az igazgatótanácsi határozat keltétől (2026. június 23.) számított 1 (azaz egy) nap.

11.

A Társaság 2026. június 30. napján bejelentette, hogy a Társaság 2026. június 23-i igazgatótanácsi határozatával elhatározott zártkörű alaptőke-emelés miatti cégadtváltozásokat (az alaptőke összegének változása, a részvények darabszámának növekedése, illetve az alapszabály módosítása) a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

5. Szezonálitás

A Társaság tevékenységi körén belül a szezonálitás 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 változás nem történt.

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. A követelésre tárgyévben elszámolt értékvesztés 149 eFt.

9. Tárgyi eszközök és immateriális javak

A Társaság tárgyi eszköz és immateriális javak állományának változását az elszámolt értékcsökkenés (10.470 eFt) eredményezte.

10. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök változását az Olup Aqua Kft-ben levő kisebbségi üzletrész átértékelése (492 eFt) okozta.

11. Saját tőke

A Társaság részvényösszetétele 2026. június 30-án az alábbiak szerint alakul:

	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (Ft)	Részvények fajtája
FuturAqua részvény „A”	5 HUF	37.185.000	185.925.000	törzsrészvény
FuturAqua részvény „B”	5 HUF	15.500.000	77.500.000	osztalékelsőbbbségi részvény
Részvények összesen	5 HUF	52.685.000	263.425.000	

Jegyzett tőke

$(37.185.000 + 15.500.000) \text{ db részvény} \cdot 5 \text{ Ft névérték/részvény} = \underline{263.425.000 \text{ Ft}}$

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

Tárgyidőszak vége:

Részvénytípus 2026. június 30. napján	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (Ft)
"A" sorozat (törzsrészvény)	5	37.185.000	185.925.000
"B" sorozat (osztalékelsőbbbségi részvény)	5	15.500.000	77.500.000
Alaptőke nagysága	5	52.685.000	263.425.000

Előző időszak vége

Részvénytípus 2025. 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 nem rendelkezett.

A Társaság a Ptk. szerinti saját részvényekkel nem rendelkezett, ugyanakkor az extension módszer alkalmazására tekintettel az MRP Szervezet által birtokolt részvényérték a pénzügyi kimutatásokban a Saját részvények soron kerül bemutatásra.

A Társaság Igazgatótanácsa 2026. június 23. napján – a Társaság közgyűlésének az Igazgatótanácsot az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozata alapján – elhatározta a Társaság alaptőkéjének új részvények forgalomba hozatalával, zárt körben történő felemelését pénzbeli hozzájárulás ellenében, összesen 74.550.000 Ft kibocsátási értékkel, részvényenként 10,5 Ft-os kibocsátási áron az alábbiak szerint: Az Igazgatótanács – a közgyűlés felhatalmazása alapján – a Társaság alaptőkéjét zárt körben, új részvények forgalomba hozatalával, összesen 35.500.000 Ft-tal pénzbeli vagyoni hozzájárulás ellenében felemelte, az alábbiak szerint. A kibocsátásra kerülő részvények kibocsátási értéke részvényenként 10,5 Ft, a kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen: 74.550.000 Ft. A kibocsátandó részvények darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 7.100.000 darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészvény. A zártkörű alaptőke-emelésben kibocsátásra kerülő valamennyi részvény átvételére és a részvények ellenértékének szolgáltatására a FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet (székhelye: 7011

Alap, Dózsa György út 81-83.) került kijelölésre. A tőkeemelést a cégbíróság a tárgydőszakban (2026. június 30-ig) a cégjegyzékbe bejegyezte. A tőkeemelés részletesebb leírását a 4.10. pont tartalmazza.

12. Pénzügyi eredmény (e Ft)

2026 első félév

Kapott kamatok	149
Részesedés értékesítés árfolyamnyereség	0
Realizált deviza árfolyamnyereség	0
Nem realizált deviza árfolyamnyereség	0
Valós értékelés pénzügyi bevétele	0
Egyéb pénzügyi bevételek	1 888
Pénzügyi bevételek összesen	2 037
Fizetett kamatok	0
Realizált deviza árfolyamveszteség	2
Nem realizált deviza árfolyamveszteség	0
Valós értékelés pénzügyi ráfordítása	0
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0
Pénzügyi ráfordítások összesen	2

2025 első félév

Kapott kamatok	149
Realizált deviza árfolyamnyereség	0
Nem realizált deviza árfolyamnyereség	0
Valós értékelés pénzügyi bevétele	369
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

13. Megszűnő tevékenységek és értékesítendő eszközcsoporthok

2026. évben megszűnő tevékenység nem volt.

14. Egyéb átfogó jövedelem elemei

A 2026. évi féléves beszámolóban egyéb átfogó jövedelem 492 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	-0,22 Ft
Normál EPS megszűnő tevékenységből	0 Ft
Normál EPS összesen	-0,22 Ft

Hígított EPS folytatódó tevékenységből	-0,20 Ft
Hígított EPS megszűnő tevékenységből	0 Ft
Hígított EPS összesen	-0,20 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 résztvénytípus, például az elsőbbségi résztvények 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 törzsrésztvényeket 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 2026. április 28-án megtartott éves rendes közgyűlése úgy döntött, hogy a 2025. 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 növekedését döntően a befektetési jegyek értékesítése indokolja és ugyanez indokolja az értékpapírok állományának csökkenését is.

A vevő és egyéb követelések csökkenését a számlák kiegyenlítése indokolja.

A készletek értékében változás nem történt. A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeinek értéke nem változott az előző időszakhoz képest, állománya a halasztott adó kötelezettségek értékével egyezik meg.

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

Az igénybe vett szolgáltatások értékének 12 %-os visszaesését javarészt a konverter szolgáltatásért fizetett díj jelentős csökkenése magyarázza.

A személyi jellegű ráfordítások szintje az előző évhez képesti emelkedése a Javadalmazási Politika miatt elszámolt, de ténylegesen ki nem fizetett részvény alapú

kifizetési megállapodások miatti elszámolásnak köszönhető, mely részletesen a 22. pontban kerül bemutatásra.

Az értékcsökkenés kb. 35%-os növekedését az ingatlanok 2025. december 31-ei átértékelése indokolja.

Az egyéb bevételek változását a token értékesítésekhez kapcsolódó ügyfél elállás miatt kapott bánatpénz magyarázza. A Társaság sem a fordulónapon, sem az előző év végén céltartalékkal nem rendelkezett.

A cash-flow kimutatásban egyedüli jelentős változás az egyéb változás soron található, melyet a tokenekből a halasztott bevétel csökkenése és a részvény alapú kifizetések tartaléka indokol.

20. Szokatlan előfordulású és nagyságú tételek

Az egyéb bevételek soron a 2021. első félévi token értékesítésekhez kapcsolódóan az értékesítés általános szerződési feltételeinek 3.5. pontja¹ alapján elszámolt 12.000 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

A Társaság Igazgatótanácsa 2026. június 23. napján – a Társaság közgyűlésének az Igazgatótanácsot az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozata alapján – elhatározta a Társaság alaptőkéjének új részvények forgalomba hozatalával, zárt körben történő felemelését pénzbeli hozzájárulás ellenében, összesen 74.550.000 Ft kibocsátási értékkel, részvényenként 10,5 Ft-os kibocsátási áron az alábbiak szerint: Az Igazgatótanács – a közgyűlés felhatalmazása alapján – a Társaság alaptőkéjét zárt körben, új részvények forgalomba hozatalával, összesen 35.500.000 Ft-tal pénzbeli vagyoni hozzájárulás ellenében felemelte, az alábbiak szerint. A kibocsátásra kerülő részvények kibocsátási értéke részvényenként 10,5 Ft, a kibocsátandó részvények

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.”

kibocsátási értéke összesen: 74.550.000 Ft. A kibocsátandó részvények darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 7.100.000 darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészvény. A zártkörű alaptőke-emelésben kibocsátásra kerülő valamennyi részvény átvételére és a részvények ellenértékének szolgáltatására a FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet (székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83.) került kijelölésre. A tőkeemelést a cégbíróság a tárgyidőszakban (2026. június 30-ig) a cégjegyzékbe bejegyezte. A tőkeemelés részletesebb leírását a 4.10. pont tartalmazza.

22. Kulcspozícióban lévő vezetők kompenzációja és részvény alapú kifizetések

A Társaságnál egységes irányítást megvalósító Igazgatótanács működik. A Társaság Igazgatótanácsában a 2026. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján javadalmazásban nem részesültek. A Társaság Audit Bizottságában a 2026. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján javadalmazásban nem részesültek.

A Társaság korábban Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezetet (MRP Szervezetet) alapított.

A Társaság a vezető tisztségviselői és a vezető beosztású munkavállalói teljesítményének és lojalitásának erősítése érdekében Munkavállalói Résztulajdonosi Programot (MRP) működtet.

A Javadalmazási Politika megtekinthető a Társaság (www.futuraqua.eu) és a Budapesti Értéktőzsde (www.bet.hu) honlapján.

A részvényalapú juttatások, részvényopciós programok értékelése során történt tényleges részvényalapú kifizetések elszámolására vonatkozóan a Társaság az IFRS 2 „Részvény alapú kifizetések” standard előírásait alkalmazza. Abban az esetben, ha a részvényalapú kifizetések tőkeinstrumentumban történnek, akkor a kifizetésekkel kapcsolatban felmerült költségek a saját tőkével szemben, míg pénzeszközben történő teljesítés esetén, a pénzügyi kötelezettségekkel szemben kerülnek elszámolásra, személyi jellegű ráfordításként.

A részvényalapú kifizetések értékének meghatározására nyújtott tőkeinstrumentum valós értéke szolgál alapul. A tőkeinstrumentumban teljesített részvényalapú kifizetéseknél az átadott részvényeknek a nyújtás időpontjára vonatkozóan megállapított valós értéke a megszolgáltatási időszakra időarányosan került

szétosztásra. Az így felmerült költség, mint személyi jellegű ráfordítás jelenik meg az eredményben, a saját tőke elkülönített elemével szemben (Részvényalapú kifizetések tartaléka).

A pénzeszközben teljesített részvényalapú kifizetések a részvényalapú juttatás nyújtásának időpontjában érvényes tőkeinstrumentum valós értékének újraértékelése minden fordulónapon, a valós érték változások elszámolása az eredménnyel szemben történik.

A Társaság a kiterjesztett módszert (extension) alkalmazza az "MRP" részvényalapú kifizetéseinek értékelésére. Ezen módszer szerint a Társaság az MRP Szervezet által birtokolt részvényeket a saját tőkében, a saját részvényekhez hasonló módon számolja el. A programot a Társaság a nyújtás napjával kezdi el megjeleníteni (grant date). A nyújtás napjának a Társaság azt a napot tekinti, amikor a lényeges feltételekben a felek megegyeztek, a kiírást a munkavállalók elfogadják.

A Társaság a fentieknek megfelelően a Javadalmazási Politikában foglaltak teljesülésére vonatkozó becslése alapján a tárgyidőszakra időarányosan 1 133 eFt összegű személyi jellegű ráfordítást számolt el és ezzel azonos összegben a saját tőkében részvény alapú kifizetések tartalékát képzett. A fenti ráfordítás a tárgyidőszakban tényleges kifizetéssel nem járt.

23. 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.

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

24. A mérleg fordulónapját követő események

A Társaság által 2026. június 23. napján elhatározott zártkörű alaptőke-emelés során kibocsátott 7.100.000 darab új törzsrészvény keletkeztetése a 2026. augusztus 6. napján megtörtént és az új törzsrészvényeket a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. a tőzsdei kereskedésbe ugyanezen nappal bevezette. A részvényeket a FuturAqua Nyrt.

Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet jegyezte le és a fenti szervezet a Társaság részére a 2026. augusztus 6. napján bejelentette, hogy a tulajdonában álló részvények mennyisége ezen nappal 7.100.000 darab törzsrészvényre, befolyása a Társaságban pedig 15,8%-ra emelkedett, átlépve ezzel az 5%-os, 10%-os és 15%-os küszöbértékeket. Ugyanezen napra vonatkozóan az RNT Holding Zrt. részvényes is bejelentette, hogy a befolyása a Társaságban 18,25%-ra csökkent.

25. 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.

26. Jegyzett tőke összetétele és egyéb társasági jogi kérdések

A Társaság cégbíróságon bejegyzett alaptőkéje a 2026. június 30. napi fordulónapon 263.425.000 Ft volt, mely 37.185.000 db (Harminchétmillió-egyszáznyolcvanötezer darab) egyenként 5 Ft (öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészvényből (jegyzett tőkén belüli arány: 71%), 15.500.000 db (Tizenötmillió-ötszáz ezer darab) egyenként 5 Ft (öt forint) névértékű „B” sorozatú, osztalékelsőbbbségi jogot biztosító elsőbbségi részvényből (jegyzett tőkén belüli arány: 29%) állt. Az „A” sorozatú törzsrészvények tőzsdei kereskedelme a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacon engedélyezett. Az „B” sorozatú elsőbbségi részvények tőzsdei 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	37.185.000	185.925.000
„B” sorozat (osztalékelsőbb-ségi részvény)	5	15.500.000	77.500.000
Alaptőke nagysága	5	52.685.000	263.425.000

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)	37.185.000	37.185.000	1	37.185.000	0
„B” sorozat (osztalékelsőbb-ségi részvény)	15.500.000	15.500.000	0,5	7.750.000	0
Összesen	52.685.000	52.685.000	-	44.935.000	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 FuturAqua Nyrt. MRP Szervezet (a jelen dokumentumban úgyis, mint: „MRP Szervezet”) a Társaság által 2026. június 23-án elhatározott zártkörű alaptőke-emelésben összesen 7.100.000 darab a Társaság által kibocsátott „A” sorozatú törzsrészvényt jegyzett le. Az MRP Szervezet tulajdonában álló részvények a Polgári Törvénykönyv szerint nem minősülnek saját részvényeknek, azonban a Társaság az IFRS szerint összeállított konszolidált évközi beszámolójában a vonatkozó standardnak megfelelően a kiterjesztett módszert („extension”) alkalmazza az MRP Szervezetre, mely módszer szerint a Társaság az MRP Szervezet által birtokolt, a Társaság által kibocsátott részvényeket a saját tőkében, a saját részvényekhez hasonló módon számolja el és a mérlegben a „Saját részvények” sorban jeleníti meg. Az extension módszer alkalmazására tekintettel az MRP Szervezet által végrehajtott tőkeemelés ázsios része kiszűrésre került a tőketartalékból. Mivel a tőkeemelés

cégbírósi bejegyzésére az első félévben sor került, a Társaság a kibocsátott részvényeket a fentiek szerint jeleníti meg az évközi beszámolóban.

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 2026. év folyamán tisztséget betöltő személyek ezen tisztségük alapján juttatásban nem részesültek. A Társaság Audit Bizottságában a 2026. 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	53,38	70,67	132,39
2. Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Összes eszköz	45,35	27,57	63,60
3. Tőkeellátottság Saját tőke / Összes forrás	81,07	86,24	106,38
4. Források aránya Kötelezettségek / Saját tőke	23,34	15,95	68,34

Vagyonarányos jövedelmezőség			
Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-4,93	-4,40	89,25
Likviditási mutató			
Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.	247,47	231,87	93,70

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 Cégbírósa
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 Számvitelkutatói 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 (kozvetetek.mnb.hu) teszi közzé.

A Társaság törzsrészesvényei 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 2026 évben alapvetően egy saját vagyonát kezelő vállalként működött, melynek tevékenysége eszközeinek, befektetéseinek menedzselése, koordinálása.

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

Tárgyévi tevékenység, fontosabb tárgyévi események

1.

A Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése az Igazgatótanács jelentését, a Társaságnak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) alapján elkészített 2025. évi éves beszámolóját elfogadta és úgy döntött, hogy a Társaság 2025. évi üzleti éve után osztalék nem kerül megállapításra. Ezzel együtt a közgyűlés megállapította az Igazgatótanács 2025. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységének megfelelőségét és megadta az Igazgatótanács, illetve tagjai részére a felmentvényt.

2.

A Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése elfogadta a Társaság 2025. évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentését, a Társaság 2025. 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. A közgyűlés döntött a Társaság alapszabályának módosításáról is.

3.

A Társaság 2026. április 28. 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 2026. évi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatára 2026. április 29. napjától kezdődően, a 2026. december 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó beszámolót elfogadó közgyűlési határozat meghozatalának napjáig, de legkésőbb 2027. 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 a 2026. évben olyan leányvállalatot szerez meg, ami miatt konszolidált beszámoló összeállítása is szükséges, akkor a fenti díjazás az emiatti többletmunkával kiegészítésre kerül, illetve a felek újratárgyalják a feltételeket.

4.

A Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése úgy döntött, hogy a Társaság, mint alapító egy, vagy több részletben nyújtson pénzügyi vagyoni hozzájárulást a Társaság által alapított Munkavállalói Rész tulajdonosi Program Szervezet (FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Rész tulajdonosi Program Szervezet) (a továbbiakban: MRP Szervezet) részére olyan összegben, mely a Társaság által kibocsátott törzsrészesvények (a továbbiakban: Törzsrészesvények) tőzsdei árfolyamalakulására is figyelemmel elegendő ahhoz, hogy az MRP Szervezet részesvényvásárlás, vagy tőkeemelés formájában a következő öt évben megszerezze legalább 15.000.000 darab Törzsrészesvény tulajdonjogát. A közgyűlés felhatalmazta az Igazgatótanácsot, hogy a vagyoni hozzájárulással kapcsolatos ügyekben a Társaság nevében eljárjon, illetve az ahhoz kapcsolódó nyilatkozatokat megtegye.

5.

A Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az alaptőke felemelésére. A jelen felhatalmazás alapján az Igazgatótanács a Társaság alaptőkéjét legfeljebb 2031. április 27. napjáig emelheti fel, egy vagy több alkalommal. Az a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatótanács e felhatalmazás alapján az alaptőkét felemelheti 15.000.000.000 Ft. A felhatalmazás bármely a Ptk. szerinti alaptőke-emelési módra kiterjed.

Amennyiben az alaptőke felemelésére új részesvények forgalomba hozatalával kerül sor, lehetőség van akár törzsrészesvények, akár más részesvényfajtába, illetve részesvényosztályba tartozó részesvények (például elsőbbségi részesvények) kibocsátására is. Az alaptőke felemelése során egyszerre többféle alaptőke-emelési mód is elhatározható, illetve egyszerre többféle részesvényfajtába, részesvényosztályba, illetve részesvénytípusba tartozó részesvények is kibocsáthatók. Nem törzsrészesvények kibocsátása esetén a részesvényekhez kapcsolódó részesvényjellemzők, illetve a részesvényekhez 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 jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

6.

A Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát saját részvények megszerzésére. A jelen felhatalmazás a Társaság által kibocsátott törzsrészvények megszerzésére terjed ki, a felhatalmazással érintett részvények névértéke a Társaság által a részvények megszerzésének időpontjában kibocsátott törzsrészvények névértéke. A Társaság által megszerezhető részvények darabszáma legfeljebb annyi lehet, hogy a saját részvények állománya a Társaság alaptőkéjének huszonöt százalékát a jelen felhatalmazás hatálya alatt egy időpontban sem haladja meg.

Amennyiben visszterhes részvényt szerzésre kerül sor, akkor az ennek során alkalmazott ellenérték részvényenként legalább 1 Ft, legfeljebb a részvényt szerzést megelőző éves beszámoló alapján számított egy részvényre eső saját tőke másfélszerese.

Az Igazgatótanács jelen felhatalmazásban rögzített jogaival a jelen határozat keltétől számított tizennyolc hónapos időtartamon belül élhet. Amennyiben a Társaságnál a saját részvény megszerzéséről történő döntés időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

7.

A fentiekben túlmenően a Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése a Társaság Igazgatótanácsát saját részvények megszerzésére az alábbiak szerint. A jelen felhatalmazás a Társaság által a saját részvény megszerzésének időpontjában kibocsátott bármely részvényosztályba, illetve részvényfajtába tartozó részvények megszerzésére terjed ki, a felhatalmazással érintett részvények névértéke a Társaság által a részvények megszerzésének időpontjában kibocsátott, a megszerzéssel érintett részvények névértéke. A Társaság által megszerezhető részvények darabszáma legfeljebb annyi lehet, hogy a saját részvények állománya a Társaság alaptőkéjének huszonöt százalékát a jelen felhatalmazás hatálya alatt egy időpontban sem haladja meg.

Amennyiben visszterhes részvényt szerzésre kerül sor, akkor az ennek során alkalmazott ellenérték részvényenként legalább 1 Ft, legfeljebb a részvényt szerzést megelőző éves beszámoló alapján számított egy részvényre eső saját tőke tízszerese.

Az Igazgatótanács jelen felhatalmazásban rögzített jogaival a jelen határozat keltétől számított tizennyolc hónapos időtartamon belül élhet. Amennyiben a Társaságnál a saját részvény megszerzéséről történő döntés időpontjában igazgatótanács helyett igazgatóság működne, úgy a jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

8.

A Társaság 2026. május 6. napján bejelentette, hogy a Társaság 2026. április 28-i éves rendes közgyűlésén meghozott, a könyvvizsgáló újráválasztásáról és az alapszabály módosításáról szóló határozatok miatti céginformációs a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

9.

A Társaság 2026. június 18. napján úgy döntött, hogy 75.000.000 Ft összegű pénzbeli vagyoni hozzájárulást juttat a FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet (a továbbiakban: MRP Szervezet) részére. A Társaság ugyanezen a napon intézkedett a fenti összeg banki átutalásáról. Az MRP Szervezet a kapott pénzbeli vagyoni hozzájárulást az alapjául szolgáló javadalmazási politika végrehajtása érdekében, így különösen a Társaság által kibocsátott törzsrészesvények megszerzésére használhatja fel.

10.

A Társaság Igazgatótanácsa 2026. június 23. napján – a Társaság közgyűlésének az Igazgatótanácsot az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozata alapján – elhatározza a Társaság alaptőkéjének új részesvények forgalomba hozatalával, zárt körben történő felemelését pénzbeli hozzájárulás ellenében, összesen 74.550.000 Ft kibocsátási értékkel, részesvényenként 10,5 Ft-os kibocsátási áron az alábbiak szerint: Az Igazgatótanács rögzítette, hogy a Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése 13/20260428. Kgy. számon az alábbi határozatot hozta:

„A Közgyűlés felhatalmazza a Társaság Igazgatótanácsát az alaptőke felemelésére. A jelen felhatalmazás alapján az Igazgatótanács a Társaság alaptőkéjét legfeljebb 2031. április 27. napjáig emelheti fel, egy vagy több alkalommal. Az a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatótanács e felhatalmazás alapján az alaptőkét felemelheti 15.000.000.000 Ft. A felhatalmazás bármely a Ptk. szerinti alaptőke-emelési módra kiterjed. Amennyiben az alaptőke felemelésére új részesvények forgalomba hozatalával kerül sor, lehetőség van akár törzsrészesvények, akár más részesvényfajtába, illetve részesvényosztályba tartozó részesvények (például elsőbbségi részesvények) kibocsátására is. Az alaptőke felemelése során egyszerre többféle alaptőke-emelési mód is elhatározható, illetve egyszerre többféle részesvényfajtába, részesvényosztályba, illetve részesvénytípusba tartozó részesvények is kibocsáthatók. Nem törzsrészesvények kibocsátása esetén a részesvényekhez kapcsolódó részesvényjellemzők, illetve a részesvényekhez 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 jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.”

Az Igazgatótanács megállapította, hogy a részesvényesek a Társaság korábban forgalomba hozott valamennyi részesvényének névértékét, illetve kibocsátási értékét befizették, és a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátották.

Az Igazgatótanács – a közgyűlés fenti felhatalmazása alapján – a Társaság alaptőkéjét zárt körben, új részesvények forgalomba hozatalával, összesen 35.500.000 Ft-tal (azaz harmincötmillió-ötszáz ezer forinttal) pénzbeli vagyoni hozzájárulás ellenében felemelte, az alábbiak szerint. A kibocsátásra kerülő részesvények kibocsátási értéke részesvényenként 10,5 Ft (azaz tíz egész öt tized forint), a kibocsátandó részesvények kibocsátási értéke összesen: 74.550.000 Ft (azaz hetvennégy millió-ötszázötvenezer forint). A kibocsátandó részesvények darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 7.100.000 (azaz hétmillió-egyszáz ezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészesvény. A kibocsátandó részesvények fajtájához, részesvényosztályához, részesvénytípusához kapcsolódó jogok:

A kibocsátandó törzsrészesvényekhez kapcsolódó jogok:

- A Társaság közgyűlésein a névértéknek megfelelő mértékű szavazati jog
- A névértéktől függő mértékben osztalékhoz való jog, figyelembe véve az osztalékelsőbbbségi részvényesekre vonatkozó kedvezményes rendelkezéseket
- A névértéktől függő mértékben likvidációs hányadhoz való jog
- A Ptk., illetve az Alapszabály rendelkezései szerint a törzsrészvények által megtestesített egyéb jogok.

A kibocsátandó törzsrészvények 5 Ft (azaz öt forint) névértékű dematerializált formában előállításra kerülő törzsrészvények, melyek részvényenkénti kibocsátási értéke: 10,5 Ft (azaz tíz egész öt tized forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen:

$7.100.000 \cdot 10,5 \text{ Ft} = 74.550.000 \text{ Ft}$ (azaz hetvennégy millió-ötszázötvenezer forint).

A kibocsátandó részvények kibocsátási értéke befizetésének módja: átutalással a Társaság bankszámlájára, határideje: a jelen igazgatótanácsi határozat keltétől (2026. június 23. napjától) számított három napon belül.

Az Igazgatótanács rögzítette, hogy a Társaság Alapszabályának 4.4. pontja az alábbiak szerint rendelkezik:

„Amennyiben a Társaság alaptőkéjének felemelésére pénzbeli hozzájárulás ellenében kerül sor, a részvénytársaság részvényeseit, valamint az átváltoztatható, illetve jegyzési jogot biztosító kötvények tulajdonosait jegyzési elsőbbségi jog, illetve a részvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog nem illeti meg.”

A jelen zártkörű alaptőke-emelésben kibocsátásra kerülő valamennyi részvény átvételére és a részvények ellenértékének szolgáltatására a FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet (székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83.) kerül kijelölésre.

A jelen zártkörű alaptőke-emeléssel a Társaság alaptőkéjét 37.185.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény és 15.500.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény testesíti meg, így a Társaság alaptőkéje összesen 263.425.000 Ft-ra változik.

A jelen zártkörű alaptőke-emelés során kibocsátásra kerülő törzsrészvényeket a Társaság be kívánja vezetni a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacra. A bevezetésre kerülő törzsrészvények ugyanabba az osztályba tartoznak, mint a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacra a Társaság által már bevezetett törzsrészvények. A forgalomba hozatal, illetve a részvényekre vonatkozó felajánlás és

kiosztás indokai: forrásbevonás és a Társaság tőkeszerkezetének javítása, a felajánlás és kiosztás részleteit a jelen határozat tartalmazza.

Az Igazgatótanács a Társaság alapszabályát az alaptőke-emeléssel összefüggésben – a részvények átvételére vonatkozó kötelezettség-vállalás eredményétől függően – a nyilatkozat megtételére rendelkezésre álló határidő lejártának napjával módosította (feltételes Alapszabálymódosítás). A részvények átvételére vonatkozó nyilatkozat megtételére nyitva álló időtartam az igazgatótanácsi határozat keltétől (2026. június 23.) számított 1 (azaz egy) nap.

11.

A Társaság 2026. június 30. napján bejelentette, hogy a Társaság 2026. június 23-i igazgatótanácsi határozatával elhatározott zártkörű alaptőkeemelés miatti cégadatváltozásokat (az alaptőke összegének változása, a részvények darabszámának növekedése, illetve az alapszabály módosítása) a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

Fordulónapot követő lényeges események

A Társaság által 2026. június 23. napján elhatározott zártkörű alaptőke-emelés során kibocsátott 7.100.000 darab új törzsrészvény keletkeztetése a 2026. augusztus 6. napján megtörtént és az új törzsrészvényeket a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. a tőzsdei kereskedésbe ugyanezen nappal bevezette. A részvényeket a FuturAqua Nyrt. Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet jegyezte le és a fenti szervezet a Társaság részére a 2026. augusztus 6. napján bejelentette, hogy a tulajdonában álló részvények mennyisége ezen nappal 7.100.000 darab törzsrészvényre, befolyása a Társaságban pedig 15,8%-ra emelkedett, átlépve ezzel az 5%-os, 10%-os és 15%-os küszöbértékeket. Ugyanezen nappal vonatkozóan az RNT Holding Zrt. részvényes is bejelentette, hogy a befolyása a Társaságban 18,25%-ra csökkent.

A Társaság részvényei

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

Az alaptőke nagysága 2026. június 30. napra vonatkozóan

Jegyzett tőke: 263.425.000 Ft, azaz Kétszázhatvanhárommillió-négyszázhuszonötezer forint

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2026. június 30. napra vonatkozóan

	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (Ft)	Részvények fajtája, osztálya
FuturAqua „A” sorozatú törzsrészvény	5 Ft	37.185.000	185.925.000 Ft	törzsrészvény
FuturAqua „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény	5 Ft	15.500.000	77.500.000 Ft	osztalék-elsőbbbségi részvény
Részvények összesen	5 Ft	52.685.000	263.425.000 Ft	

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2026. 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	37.185.000	1	37.185.000
FuturAqua „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény	0	15.500.000	0,5	7.750.000
Szavazatok száma	0	52.685.000		44.935.000

A tárgyévben a 2026. június 23. napján elhatározott tőkeemelésre került sor, melynek keretében a Társaság elhatározta a Társaság alaptőkéjének új részvények forgalomba hozatalával, zárt körben történő felemelését pénzbeli hozzájárulás ellenében, összesen 74.550.000 Ft kibocsátási értékkel, részvényenként 10,5 Ft-os kibocsátási áron az alábbiak szerint: Az Igazgatótanács – a közgyűlés fenti felhatalmazása alapján – a Társaság alaptőkéjét zárt körben, új részvények forgalomba hozatalával, összesen 35.500.000 Ft-tal (azaz harmincötmillió-ötszázezer forinttal) pénzbeli vagyoni hozzájárulás ellenében felemelte. A kibocsátásra kerülő részvények kibocsátási értéke részvényenként 10,5 Ft (azaz tíz egész öt tized forint), a kibocsátandó részvények kibocsátási értéke összesen: 74.550.000 Ft (azaz hetvennégy millió-ötszázötvenezer forint). A kibocsátandó részvények darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 7.100.000 (azaz hétmillió-egyszázezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészvény. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzésére 2026. június 30. napjáig sor került.

A tárgyévben tőkeleszállításra nem került sor.

A részvények darabszámának alakulását az alábbi mozgástáblák mutatják:

Részvény darabszámra vonatkozó mozgástábla - 2026. első félévre vonatkozóan

Részvény- sorozat neve	Nyitó érték (kibocsátott darabszám 2026. január 1. napján)	Tőkeemelések miatt kibocsátott új részvények	Záró érték (kibocsátott darabszám 2026. június 30. napján)
FuturAqua „A” sorozatú törzsrészvény	30 085 000	7 100 000	37 185 000
FuturAqua „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény	15 500 000	0	15 500 000
Összesen	45 585 000	0	52 685 000

Részvény darabszámra 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 darabszámra vonatkozó mozgástábla - 2025. évre vonatkozóan

Részvény- sorozat neve	Nyitó érték (kibocsátott darabszám 2025. január 1. napján)	Tőkeemelések miatt kibocsátott új részvények	Záró érték (kibocsátott darabszám 2025. 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 tőkeemelés(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 2026. 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 sajátátnálatú 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 2026. június 30. napi fordulónapon 263.425.000 Ft, azaz kétszázhatvanhárommillió-négyszázhuszonötezer forint volt, mely 37.185.000 db, azaz harminchétmillió-száznyolcvanötezer darab, egyenként 5 Ft, azaz öt forint névértékű törzsrészcsejéből (jegyzett tőkén belüli arány: 71%) és 15.500.000 db, azaz tizenötmillió-ötszázezer darab, egyenként 5 Ft, azaz öt forint névértékű osztalékelsőbbiségi részvcsejéből (jegyzett tőkén belüli arány: 29%) állt. Az osztalékelsőbbiségi részvcsej (osztalékelsőbbiséget biztosító részvcsej) a

részvényesek között felosztható adózott eredményből a más részvényfajtába és részvényosztályba tartozó részvényeknél az alapszabály szerinti módon, kedvezőbb mértékben jogosít osztalékra. A Társaság által kibocsátott törzsrészvények tőzsdei kereskedelme a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacon engedélyezett. A Társaság által kibocsátott osztalékelsőbbbségi részvények tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett az Európai Unió valamely tagállamának elismert (szabályozott) piacán (tőzsdéjén).

A Társaság részvényei a hatályos jogszabályoknak és az Alapszabály rendelkezései szerint ruházhatók át. A részvényes a részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvénykönyvbe 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 befektetéseinek 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 világ gazdaság (ideértve különösen a Társaság) jelenlegi és jövőbeli helyzete miatti gazdasági és egyéb kockázat, 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, az infláció, illetve az 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 2026. 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 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát az alaptőke felemelésére. A jelen felhatalmazás alapján az Igazgatótanács a Társaság alaptőkéjét legfeljebb 2031. április 27. napjáig emelheti fel, egy vagy több alkalommal. Az a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatótanács e felhatalmazás alapján az alaptőkét felemelheti 15.000.000.000 Ft. A felhatalmazás bármely a Ptk. szerinti alaptőke-emelési módra kiterjed. Amennyiben az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával kerül sor, 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 részvénytípusba 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 jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

A Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát saját részvények megszerzésére. A jelen felhatalmazás a Társaság által kibocsátott törzsrészvények megszerzésére terjed ki, a felhatalmazással érintett részvények névértéke a Társaság által a részvények megszerzésének időpontjában kibocsátott törzsrészvények névértéke. A Társaság által megszerezhető részvények darabszáma legfeljebb annyi lehet, hogy a saját részvények állománya a Társaság alaptőkéjének huszonöt százalékát a jelen felhatalmazás hatálya alatt egy időpontban sem haladja meg. Amennyiben visszerthes részvénytípusra kerül sor, akkor az ennek során alkalmazott ellenérték részvényenként legalább 1 Ft, legfeljebb a részvénytípus megszerzését megelőző éves beszámoló alapján számított egy részvényre eső saját tőke másfélszerese. 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 jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.

A fentiekén túlmenően a Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatótanácsát saját részvények megszerzésére az alábbiak szerint. A jelen felhatalmazás a Társaság által a saját részvény megszerzésének időpontjában kibocsátott bármely részvényosztályba, illetve részvényfajtába tartozó részvények megszerzésére terjed ki, a felhatalmazással érintett részvények névértéke a Társaság által a részvények megszerzésének időpontjában kibocsátott, a megszerzéssel érintett részvények névértéke. A Társaság által megszerezhető részvények darabszáma legfeljebb annyi lehet, hogy a saját részvények állománya a Társaság alaptőkéjének huszonöt százalékát a jelen felhatalmazás hatálya alatt egy időpontban sem haladja meg. Amennyiben visszerhes részvényt szerzésre kerül sor, akkor az ennek során alkalmazott ellenérték részvényenként legalább 1 Ft, legfeljebb a részvényt szerzést megelőző éves beszámoló alapján számított egy részvényre eső saját tőke tízszerese. 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 jelen 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 társasában, 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 2026. 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 2026. 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 betekinthez, 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, illetve a Csoport saját értékpapírra vonatkozó ügyletei

A Társaság Igazgatótanácsa 2026. június 23. napján – a Társaság közgyűlésének az Igazgatótanácsot az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozata alapján – elhatározza a Társaság alaptőkéjének új részvények forgalomba hozatalával, zárt körben történő felemelését pénzbeli hozzájárulás ellenében, összesen 74.550.000 Ft kibocsátási értékkel, részvényenként 10,5 Ft-os kibocsátási áron az alábbiak szerint: Az Igazgatótanács rögzítette, hogy a Társaság 2026. április 28. napján megtartott éves rendes közgyűlése 13/20260428. Kgy. számon az alábbi határozatot hozta:

„A Közgyűlés felhatalmazza a Társaság Igazgatótanácsát az alaptőke felemelésére. A jelen felhatalmazás alapján az Igazgatótanács a Társaság alaptőkéjét legfeljebb 2031. április 27. napjáig emelheti fel, egy vagy több alkalommal. Az a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatótanács e felhatalmazás alapján az alaptőkét felemelheti 15.000.000.000 Ft. A felhatalmazás bármely a Ptk. szerinti alaptőke-emelési módra kiterjed. Amennyiben az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával

kerül sor, lehetőség van akár törzsrészcvények, akár más részvcnyfajtaba, illetve részvcnyosztályba tartozó részvcnyek (például elsőbbségi részvcnyek) kibocsátására is. Az alaptőke felemelése során egyszerre többféle alaptőke-emelési mód is elhatározható, illetve egyszerre többféle részvcnyfajtaba, részvcnyosztályba, illetve részvcnysorozatba tartozó részvcnyek is kibocsáthatók. Nem törzsrészvcnyek kibocsátása esetén a részvcnyekhez kapcsolódó részvcnyjellemzők, illetve a részvcnyekhez 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 jelen felhatalmazás a Társaság igazgatóságára is kiterjed.”

Az Igazgatótanács megállapította, hogy a részvcnyesek a Társaság korábban forgalomba hozott valamennyi részvcnyének névértékét, illetve kibocsátási értékét befizették, és a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátották.

Az Igazgatótanács – a közgyűlés fenti felhatalmazása alapján – a Társaság alaptőkéjét zárt körben, új részvcnyek forgalomba hozatalával, összesen 35.500.000 Ft-tal (azaz harmincötmillió-ötszáz ezer forinttal) pénzbeli vagyoni hozzájárulás ellenében felemelte, az alábbiak szerint. A kibocsátásra kerülő részvcnyek kibocsátási értéke részvcnyenként 10,5 Ft (azaz tíz egész öt tized forint), a kibocsátandó részvcnyek kibocsátási értéke összesen: 74.550.000 Ft (azaz hetvennégy millió-ötszázötvenezer forint). A kibocsátandó részvcnyek darabszáma, névértéke, fajtája és sorozata: 7.100.000 (azaz hétmillió-egyszáz ezer) darab egyenként 5 Ft (azaz öt forint) névértékű „A” sorozatú törzsrészvcny. A kibocsátandó részvcnyek fajtájához, részvcnyosztályához, részvcnysorozatához kapcsolódó jogok:

A kibocsátandó törzsrészvcnyekhez kapcsolódó jogok:

- A Társaság közgyűlésein a névértéknek megfelelő mértékű szavazati jog
- A névértéktől függő mértékben osztalékhoz való jog, figyelembe véve az osztalékelsőbbségi részvcnyesekre vonatkozó kedvezményes rendelkezéseket
- A névértéktől függő mértékben likvidációs hányadhoz való jog
- A Ptk., illetve az Alapszabály rendelkezései szerint a törzsrészvcnyek által megtestesített egyéb jogok.

A kibocsátandó törzsrészvcnyek 5 Ft (azaz öt forint) névértékű dematerializált formában előállításra kerülő törzsrészvcnyek, melyek részvcnyenkénti kibocsátási értéke: 10,5 Ft (azaz tíz egész öt tized forint).

A kibocsátandó részvcnyek kibocsátási értéke összesen:

$7.100.000 \cdot 10,5 \text{ Ft} = 74.550.000 \text{ Ft}$ (azaz hetvennégy millió-ötszázötvenezer forint).

A kibocsátandó részvcnyek kibocsátási értéke befizetésének módja: átutalással a Társaság bankszámlájára, határideje: a jelen igazgatótanácsi határozat keltétől (2026. június 23. napjától) számított három napon belül.

Az Igazgatótanács rögzítette, hogy a Társaság Alapszabályának 4.4. pontja az alábbiak szerint rendelkezik:

„Amennyiben a Társaság alaptőkéjének felemelésére pénzbeli hozzájárulás ellenében kerül sor, a részvcnytársaság részvcnyeseit, valamint az átváltoztatható, illetve jegyzési jogot biztosító kötvények tulajdonosait jegyzési elsőbbségi jog, illetve a részvcnyek átvételére vonatkozó elsőbbségi jog nem illeti meg.”

A jelen zártkörű alaptőke-emelésben kibocsátásra kerülő valamennyi részvcny átvételére és a részvcnyek ellenértékének szolgáltatására a FuturAqua Nyrt.

Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet (székhelye: 7011 Alap, Dózsa György út 81-83.) kerül kijelölésre.

A jelen zártkörű alaptőke-emeléssel a Társaság alaptőkéjét 37.185.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény és 15.500.000 darab egyenként 5 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény testesíti meg, így a Társaság alaptőkéje összesen 263.425.000 Ft-ra változik.

A jelen zártkörű alaptőke-emelés során kibocsátásra kerülő törzsrészvényeket a Társaság be kívánja vezetni a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacra. A bevezetésre kerülő törzsrészvények ugyanabba az osztályba tartoznak, mint a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacra a Társaság által már bevezetett törzsrészvények. A forgalomba hozatal, illetve a részvényekre vonatkozó felajánlás és

kiosztás indokai: forrásbevonás és a Társaság tőkeszerkezetének javítása, a felajánlás és kiosztás részleteit a jelen határozat tartalmazza.

Az Igazgatótanács a Társaság alapszabályát az alaptőke-emeléssel összefüggésben – a részvények átvételére vonatkozó kötelezettség-vállalás eredményétől függően – a nyilatkozat megtételére rendelkezésre álló határidő lejártának napjával módosította (feltételes Alapszabálymódosítás). A részvények átvételére vonatkozó nyilatkozat megtételére nyitva álló időtartam az igazgatótanácsi határozat keltétől (2026. június 23.) számított 1 (azaz egy) nap.

A Társaság 2026. június 30. napján bejelentette, hogy a Társaság 2026. június 23-i igazgatótanácsi határozatával elhatározott zártkörű alaptőkeemelés miatti cégadatváltozásokat (az alaptőke összegének változása, a részvények darabszámának növekedése, illetve az alapszabály módosítása) a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

Egyebek

A Társaság tokeneket, illetve ivóvízre váltható utalványokat 2026. évben nem bocsátott ki.

A Társaság tulajdonosi szerkezete

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

A Társaságban a 2026. június 30-i fordulónapon 5%-ot meghaladó befolyással az RNT Holding Zrt., Kis-Benedek Róbert Ferenc és Lajtossné Kovács Erika rendelkeztek. A tőzsdére bevezetett törzsrészvénysorozaton belül 5%-ot meghaladó hányaddal a 2026. június 30-i fordulónapon az RNT Holding Zrt. és Kis-Benedek Róbert Ferenc rendelkeztek.

Javadalmazás

A Társaság Igazgatótanácsában, illetve Audit Bizottságában a 2026. 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 vagyongazdálkodó 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 árbevételét kizárólag Magyarországról realizált.

Gazdasági környezet

Az Európai Unió GDP-je 2026 második negyedévében 1,4 százalékkal bővült éves alapon, az Egyesült Államokban 2,1 százalékkal nőtt a GDP. Hazánk legfontosabb külkereskedelmi partnere, Németország gazdasági teljesítménye 1,0 százalékkal emelkedett. A nemzetközi gazdasági környezetet továbbra is érdemben meghatározzák a közel-keleti események. Emellett a kereskedelmi feszültségek változatlanul kockázatot jelentenek a nemzetközi ellátási láncokra és kiemelten az európai, és ezen belül a hazai, exportorientált iparra.

2026 második negyedévében 1,7 százalékos volt a hazai gazdaság éves alapú növekedési üteme. A magyar GDP bővülését felhasználási oldalról elsősorban a lakossági fogyasztás növekedése támogatja, miközben a nettó export és a beruházások fékeztek a bővülést. 2026 első hét hónapjában az ipari termelés a nyers adatok szerint 2,7 százalékkal növekedett éves alapon. Az elmúlt években a munkaerőpiac feszessége enyhült, jelenleg az elmúlt 10 év viszonylatában alacsony szinten stagnál, de a munkanélküliségi ráta historikus összevetésben továbbra is mérsékelte. A versenyszféra bérdinamikája a korábbi évekhez képest lassabb, de a reálbérek emelkedése élénk.

Az idei évben tapasztalt szélsőségesen száraz és meleg idő hatására a mezőgazdaság csökkentette a GDP bővülését, ami a júniusban vártnál visszafogottabb idei növekedést eredményez.

2026 második negyedévében erősödött a vállalati és a háztartási hitelezés. A vállalatok hitelállománya 10,5 százalékkal emelkedett a 2026 júniusáig eltelt egy évben.²

² Forrás: MNB Inflációs jelentés • 2026. Szeptember

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 vízpiaci, 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.

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

A Társaság főbb erőforrásait a Társaság eszközei jelentik.

Mérleg (ezer Ft)	2026.06.30	2025.12.31
ESZKÖZÖK		
FORGÓESZKÖZÖK		
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	79 141	5 485
Vevő és egyéb követelések	2 717	5 491
Készletek	0	0
Egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások	316	1 658
Értékpapírok	0	82 883
Forgóeszközök összesen	82 174	95 517

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		
Gépek, berendezések	1 649	2 334
Ingatlanok	208 950	218 735
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	4 812	4 320
Halasztott adókövetelések	0	0
Befektetett eszközök összesen	215 836	225 814
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	298 010	321 331

A forgóeszközök összetételében a tárgyévben a pénzeszközök állománya kb. 73,6 millió Ft-tal emelkedett, melynek legfőbb oka a korábban az értékpapírok között kimutatott befektetési jegyek értékesítése volt. Ugyanezen ok miatt az értékpapírok állománya kb. 82,9 millió Ft-tal csökkent. A Vevő és egyéb követelések értéke kb. 2,8 millió Ft-tal csökkent az előző év végi értékekhez képest. A készletek szintje nem változott az előző év végi értékhez viszonyítva. Az egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások szintje kb. 1,3 millió Ft-tal csökkent az előző év végi értékhez képest.

Összességében a forgóeszközök szintje az előző év végi értékéhez képest kb. 13,3 millió forinttal (kb. 13,9%-kal) csökkent.

Kockázatot és bizonytalanságot jelent, hogy a Társaság a mindenkori 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. 0,7 millió Ft-tal csökkent, míg az ingatlanok értéke kb. 9,8 millió Ft-tal csökkent az előző év végéhez képest. Az immateriális eszközök értéke nem változott, míg a tőkeinstrumentumok értéke kb. 0,5 millió Ft-tal emelkedett.

Összességében a befektetett eszközök szintje az előző év végi értékéhez képest kb. 9,9 millió Ft-tal (kb. 4,4%-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)	2026.06.30	2025.12.31
SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK		
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Szállítók	1 376	912
Passzív időbeli elhatárolások	2 130	4 127
Egyéb kötelezettségek	44	123
Halasztott bevételek token értékesítésből	31 890	43 890
Céltartalékok	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	35 440	49 052
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Halasztott adó kötelezettségek	5 560	5 560
Hosszú lejáratú kölcsönök	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	5 560	5 560
SAJÁT TŐKE		
Jegyzett tőke	263 425	227 925
Tőketartalék	26 389	26 389
Átértékelési többlet	84 067	83 575
Eredménytartalék	-82 504	-71 170
Saját részvények	-35 500	0
Részvény alapú kifizetések tartaléka	1 133	0
Saját tőke összesen	257 010	266 719
SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	298 010	321 331

A rövid lejáratú kötelezettségek közül a szállítók állománya az előző évi értékhez képest kb. 0,5 millió Ft-tal volt magasabb, míg a passzív időbeli elhatárolások szintje kb. 1,9 millió Ft-tal csökkent az előző évi értékekhez viszonyítva. Az egyéb kötelezettségek szintje kb. 0,08 millió Ft-tal csökkent, míg a céltartalékok szintje nem változott az előző év végi értékekhez képest. A halasztott bevételek szintje viszont 12 millió Ft-tal csökkent az előző év végi értékhez képest. Mindezek alapján a rövid lejáratú kötelezettségek szintje kb. 13,6 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. 9,7 millió Ft-tal csökkent az előző év végi értékhez képest, az alábbiak szerint:

A jegyzett tőke értéke 35,5 millió Ft-tal nőtt a tárgyévi tőkeemelésnek köszönhetően. A tőketartalék értéke nem változott az előző év végi értékekhez képest, mivel a tőkeemelés ázsíós része az extension módszer alapján kiszűrésre került. Az átértékelési többlet kb. 0,5 millió Ft-tal emelkedett, míg az eredménytartalék kb. 11,3 millió Ft-tal csökkent a megelőző év végi értékekhez viszonyítva. Emellett a fordulónapon a Társaság Saját részvények soron 35 millió Ft-ot, részvény alapú kifizetések tartaléka soron pedig kb. 1,1 millió Ft összeget mutat ki, ilyen tételek a megelőző üzleti év végén nem voltak. A mindenkori 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. 23,3 millió forinttal lett alacsonyabb az előző év végi értékhez képest, mely kb. 7,3%-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 világ gazdaság (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)	2026.06.30	2025.06.30
Árbevétel	300	300
Egyéb bevételek	12 011	29 070
Összes bevételek	12 311	29 370
Anyagköltség	1	26
Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 532	8 502
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	7 533	9 080
Személyi jellegű ráfordítások	1 133	0
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	10 470	7 823
Egyéb ráfordítások	6 514	162
Tevékenység eredménye	-13 339	12 305
Pénzügyi műveletek bevételei/ráfordításai	2 035	3 218
Adózás előtti eredmény	-11 304	15 523
Nyereségadó ráfordítás	30	685
Adózás utáni eredmény	-11 334	14 838

Egyéb átfogó eredmény	492	-61
------------------------------	------------	------------

Átfogó eredmény	-10 842	14 777
------------------------	----------------	---------------

A Társaság árbevétele nem változott az előző évihez képest, mely teljes egészében a belföldi értékesítés nettó árbevételének felel meg. Az egyéb bevételek szintje kb. 17,1 millió Ft-tal csökkent, melynek elsődleges oka az, hogy az előző időszakban a korábbi token értékesítésekhez kapcsolódóan az értékesítés általános szerződési feltételeinek 3.5. pontja alapján elszámolt bánatpénz összege magasabb volt, mint a tárgyidőszakban elszámolt érték. A fentiek eredményeképpen az összes bevételek szintje kb. 17,1 millió Ft-tal lett alacsonyabb az előző időszaki értékhez képest.

Az anyagjellegű ráfordítások szintje a tárgyévben kb. 1,5 millió Ft-tal (kb. 17%-kal) csökkent az előző időszaki értékhez képest, mely főként az igénybe vett szolgáltatások értékének csökkenésével magyarázható. A személyi jellegű ráfordítások értéke kb. 1,1 millió Ft-tal emelkedett, míg az értékcsökkenési leírás és amortizáció értéke kb. 2,6 millió Ft-tal (kb. 33,8%-kal) emelkedett az előző időszaki értékekhez képest. Az egyéb ráfordítások kb. 6,3 millió Ft-tal emelkedett a korábbi időszak adatához viszonyítva.

Össességében a tevékenység eredménye kb. 25,6 millió Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest, tárgyidőszaki értéke kb. -13,3 millió Ft (veszteség).

A pénzügyi művelek bevételei / ráfordításai értéke kb. 1,2 millió Ft-tal csökkent az előző időszaki értékhez képest, így az adózás előtti eredmény az előző értékhez képest kb. 26,8 millió Ft-tal csökkent, tárgyidőszaki értéke kb. -11,3 millió Ft (veszteség).

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	2,32	1,95
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> + követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	2,31	1,91
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,23	1,80
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	46 734 eFt	46 465 eFt

Az eredmény és jövedelmezőség alakulásának mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	TÁRGY IDŐSZAK	ELŐZŐ IDŐSZAK
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Tevékenységeredménye}}{\text{Értékesítés nettóárbevétele}}$	-44,46	41,02
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-0,04	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	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	6,27	4,88
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	0,98	1,17
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	1,19	1,18
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	2,63	2,36
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	0,72	0,70

A Társaság 2026. évben megjelentetett tőkepiaci közleményei

Dátum	Tárgy, rövid tartalom	Megjelenés helye
2026.02.01	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.03.01	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.03.26	Rendkívüli tájékoztatás (éves beszámoló várható számaival kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.03.26	Közzgyűlési meghívó	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.03.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.04.07	Közzgyűlési napirend kiegészítés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.04.07	Közzgyűlési előterjesztések	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.04.28	Közzgyűlési határozatok	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.04.28	Éves jelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.04.28	Javadalmazási jelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.04.28	Felelős Társaságirányítási Jelentés	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.04.30	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.05.06	Rendkívüli tájékoztatás (cégbírósi bejegyzéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.05.06	Alapszabály	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.05.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.06.18	Rendkívüli tájékoztatás (MRP Szervezet részére nyújtott vagyoni hozzájárulással kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu

Dátum	Tárgy, rövid tartalom	Megjelenés helye
2026.06.23	Rendkívüli tájékoztatás (zártkörű alaptőke-emeléssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.06.30	Rendkívüli tájékoztatás (cégbírósi bejegyzéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.06.30	Alapszabály	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.06.30	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.07.31	Tájékoztatás a szavazati jogok számáról	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.08.06	Rendkívüli tájékoztatás (tulajdonosi bejelentéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.08.07	Rendkívüli tájékoztatás (tulajdonosi bejelentéssel kapcsolatban)	A Társaság honlapja (www.futuraqua.eu), www.bet.hu, kozzetetelek.mnb.hu
2026.08.31	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: 2026. szeptember 30.

Hajnal Zsolt András
az Igazgatótanács elnöke

Csereklei Gábor Sándor
az Igazgatótanács tagja

FuturAqua Ásványvíztermelő és Vagyonkezelő
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság