

**Független könyvvizsgálói jelentés  
a M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.  
2023. évi  
éves beszámolójáról  
és üzleti jelentéséről**



## Tartalomjegyzék

### I. Független könyvvizsgálói jelentés

### II. Éves beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

### III. Üzleti jelentés



## Független könyvvizsgálói jelentés

A M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. részvényeseinek

### Vélemény

Elvégeztük a M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 167.231.289 EUR, az adózott eredmény 24.553.032 EUR nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban („számviteli törvény”).

### Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című, magyar nyelvre lefordított és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara honlapján megjelentetett kézikönyvben („IESBA-kódex”) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

### Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatainak összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt. Megállapítottuk, hogy nincsenek a jelentésünkben kommunikálandó kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések.

### Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.



A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényeges hibás állítás az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

#### *A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az éves beszámolóért*

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréséért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az éves beszámolónak a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### *A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei*

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen észszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.



- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves beszámolóban a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetések a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről észszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a veszélyek kiküszöbölése céljából tett intézkedéseket vagy az alkalmazott biztosítékokat.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki éves beszámoló könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha - rendkívül ritka körülmények között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert észszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálati megbízásért felelős partner a jelen független könyvvizsgálói jelentés aláírója.

Budapest, 2024. február 5.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202



Varga Zoltán

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 007320



Statisztikai számjel

**13368254-4211-114-01**

Cégjegyzék szám

**Cg.01-10-045198**

A vállalkozás megnevezése:

**M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.**

A vállalkozás címe:

**1117 Budapest, Alfz u.1.**

**2023.01.01.-2023.12.31.  
közötti időszakról szóló  
ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Budapest, 2024.02.05



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**P.H.**  
M6 Duna Autópálya  
Koncessziós Zrt.  
1117 Budapest, Alfz u. 1.

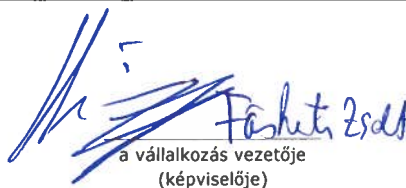
Cg.01-10-045198  
Cégjegyzék szám

M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.  
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok euróban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
A	B	C	E
1.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sor)</b>	<b>90 516 830</b>	<b>77 414 198</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sor)</b>	-	<b>516</b>
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
5.	3. Vagyoni értékű jogok	-	516
6.	4. Szellemi termékek	-	-
7.	5. Üzleti vagy cégérték	-	-
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sor)</b>	<b>90 516 830</b>	<b>77 413 682</b>
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	89 500 402	76 558 142
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 005 986	823 111
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 227	4 991
14.	4. Tenyészállatok	-	-
15.	5. Beruházások, felújítások	-	-
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	2 215	27 438
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sor)</b>	-	-
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
23.	5. Egyéb tartós részesedés	-	-
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-

Kelt: Budapest, 2024.02.05

  
Fászló Zsolt  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

  
M6 Duna Autópálya  
Koncessziós Zrt.  
1117 Budapest, Aliz u. 1.


Cg.01-10-045198  
Cégjegyzék szám

**M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok euróban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
A	B	C	E
29.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53 sor)</b>	<b>63 352 293</b>	<b>76 321 623</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31-36 sor)</b>	-	-
31.	1. Anyagok	-	-
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
33.	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	-	-
34.	4. Késztermékek	-	-
35.	5. Áruk	-	-
36.	6. Készletekre adott előlegek	-	-
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38-45 sor)</b>	<b>55 168</b>	<b>1 394 889</b>
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	55 168	58 446
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	1 166 326
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	169 519
42.	5. Váltókövetelések	-	-
43.	6. Egyéb követelések	-	598
44.	7. Követelések értékelési különbözete	-	-
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sor)</b>	-	-
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-
49.	3. Egyéb részesedés	-	-
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sor)</b>	<b>63 297 125</b>	<b>74 926 734</b>
54.	1. Pénztár, csekkek	-	-
55.	2. Bankbetétek	63 297 125	74 926 734
56.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59 sor)</b>	<b>13 048 225</b>	<b>13 495 468</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 521 755	10 873 573
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 526 470	2 621 895
59.	3. Halasztott ráfordítások	-	-
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)</b>	<b>166 917 348</b>	<b>167 231 289</b>

Kelt: Budapest, 2024.02.05

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

  
M6 Duna Autópálya  
Koncessziós Zrt.  
1117 Budapest, Alíz u. 1.



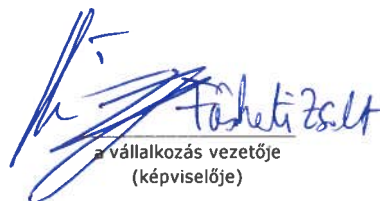
Cg.01-10-045198  
Cégjegyzék szám


**M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok euróban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
A	B	C	E
61.	<b>D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71 sor)</b>	<b>73 294 279</b>	<b>97 847 311</b>
62.	I. Jegyzett tőke	28 932 310	28 932 310
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
65.	III. Tőketartalék	-	-
66.	IV. Eredménytartalék	27 002 450	44 361 969
67.	V. Lékötött tartalék	-	-
68.	VI. Értékelési tartalék	-	-
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-
71.	VII. Adózott eredmény	17 359 519	24 553 032
72.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK (73-75 sor)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-
75.	3. Egyéb céltartalék	-	-
76.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92 sor)</b>	<b>88 317 355</b>	<b>65 731 124</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sor)</b>	<b>18 420 792</b>	<b>18 420 792</b>
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	16 083 193	16 083 193
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 337 599	2 337 599
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-

Kelt: Budapest, 2024.02.05

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

  
P.H.  
M6 Duna Autópálya  
Koncessziós Zrt.  
1117 Budapest, Allz u. 1.

Cg.01-10-045198  
Cégjegyzék szám

**M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok euróban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
A	B	C	E
<b>82.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83 -91 sor)</b>	<b>44 035 846</b>	<b>15 863 440</b>
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	15 493 935	6 530 192
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	23 109 727	9 333 248
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 432 184	-
<b>92.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93,95-104 sor)</b>	<b>25 860 717</b>	<b>31 446 892</b>
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	20 144 234	22 740 223
96.	3. Vevőtől kapott előlegek	-	-
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	177 627	224 272
98.	5. Váltótartozások	-	-
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 086 163	-
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 452 693	8 482 397
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
<b>105.</b>	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108 sor)</b>	<b>5 305 714</b>	<b>3 652 854</b>
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 562 195	962 908
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 025 056	1 422 890
108.	3. Halasztott bevételek	1 718 463	1 267 056
<b>109.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)</b>	<b>166 917 348</b>	<b>167 231 289</b>

Kelt: Budapest, 2024.02.05

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

 **M6 Duna Autópálya  
Koncessziós Zrt.**  
1117 Budapest, Alíz u. 1.

Cg.01-10-045198

Cégjegyzék szám

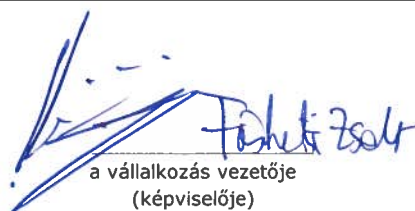
**M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.****"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok euróban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.01.01.- 2022.12.31.	2023.01.01.- 2023.12.31.
A	B	C	E
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	51 976 919	57 210 554
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>51 976 919</b>	<b>57 210 554</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03+04)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>65 851</b>	<b>366 548</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-
05.	Anyagköltség	22 925	33 531
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 663 974	2 147 427
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	252 990	292 228
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 480 544	2 932 540
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>4 420 433</b>	<b>5 405 726</b>
10.	Béreköltség	259 902	385 479
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 225	31 818
12.	Bérfelrakások	39 938	57 742
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>327 065</b>	<b>475 039</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>23 695 063</b>	<b>25 473 631</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 054 486</b>	<b>1 164 147</b>
	Ebből: értékvesztés	-	-
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>22 545 723</b>	<b>25 058 559</b>

Kelt: Budapest, 2024.02.05

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

M6 Duna Autópálya  
Koncessziós Zrt.

1117 Budapest, Alíz u. 1.

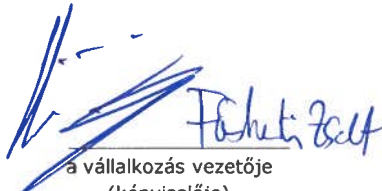
Cg.01-10-045198  
Cégjegyzék szám

**M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.**  
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

adatok euróban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.01.01.- 2022.12.31.	2023.01.01.- 2023.12.31.
A	B	C	E
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 013 185	4 392 828
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei Ebből: értékelési különbözet	1 773 312	1 870 886
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>2 786 497</b>	<b>6 263 714</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 937 287	3 174 770
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai Ebből: értékelési különbözet	2 276 759	1 091 444
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+/- 20+21+22)</b>	<b>6 214 046</b>	<b>4 266 214</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>- 3 427 549</b>	<b>1 997 500</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A+/-B)</b>	<b>19 118 174</b>	<b>27 056 059</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 758 655</b>	<b>2 503 027</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C-X)</b>	<b>17 359 519</b>	<b>24 553 032</b>

Kelt: Budapest, 2024.02.05

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Cég neve  
Székhely  
KSH szám

M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.  
1117 Budapest, Alíz u.1.  
13368254-4211-114-01

Cash flow-kimutatás			adatok euróban	
	MEGNEVEZÉS		2022.01.01.- 2022.12.31.	2023.01.01.- 2023.12.31.
<b>I.</b>	<b>I. Működési cash flow</b>	<b>1-13.sorok</b>	<b>36 804 593</b>	<b>49 586 398</b>
1a	Adózás előtti eredmény	(+)	19 118 174	27 056 059
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+)	- 583 822	13 698
<b>1</b>	<b>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)</b>	<b>(+)</b>	<b>18 534 352</b>	<b>27 069 757</b>
2	Elszámolt amortizáció	(+)	23 695 063	25 473 631
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+)	-	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+)	-	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+)	- 5 030	4 325
6	Szállítói kötelezettség változása	(+)	24 846	46 645
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+)	4 337 912	2 943 541
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+)	424 038	1 652 860
9	Vevőkövetelés változása	(+)	- 6 086	3 278,00
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	(+)	3 965 865	1 336 443
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+)	- 59 636	447 243
12	Fizetett adó (nyereség után)	(-)	- 1 758 655	- 2 503 027
13	Fizetett osztalék, részesedés	(-)	- 11 500 000	-
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow</b>	<b>14-18.sorok</b>	<b>- 728 809</b>	<b>- 12 366 674</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	- 734 211	- 12 378 206
15	Befektetett eszközök eladása	(+)	5 402	11 532
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	-	-
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)		
18	Kapott osztalék, részesedés	(+)		
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>19-26.sorok</b>	<b>- 12 836 094</b>	<b>- 25 576 417</b>
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)		
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+)		
21	Hitel és kölcsön felvétele	(+)		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)		-
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)	- 5 151 885	8 085 074
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	- 7 684 209	- 17 491 343
26	Véglegesen átadott pénzeszközök	(-)		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>I.+II.+III.sorok</b>	<b>23 239 690</b>	<b>11 643 307</b>
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése	(+)	583 822	13 698
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>IV.+27.sorok</b>	<b>23 823 512</b>	<b>11 629 609</b>

## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

#### 1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓ

Az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.-t (továbbiakban a "Társaság") 2004. október 7-én alapították, székhelye 2019 áprilisától: 1117 Budapest, Alíz utca 1.

2023. december 31-én a Társaság tulajdonosai ("Részvényesek") az alábbiak:

- M6 Duna B.V. (Strawinskylaan 303, WTC A-Tower, PO Box 79074, Amszterdam 1070 NC, Hollandia)
- Aberdeen Infrastructure (HoldCo) B.V. (Strawinskylaan 303, WTC A-Tower, PO Box 79074, Amszterdam 1070 NC, Hollandia)
- Intertoll Capital Partners B.V. (Schiphol Boulevard 127, 1118BG Schiphol, Hollandia).

Az M6 Duna B.V. tulajdonosai az Aberdeen befektetési cégcsoport és az EBRD (Európai Újjáépítési és Fejlesztési Bank).

A Társaság zártkörűen működő részvénytársaság, amely a Magyar Köztársasággal kötött Koncessziós Szerződésben meghatározott koncessziós időtartamra, azaz 22 évre (2026. október 8-ig) alakult. A Koncessziós Szerződésben meghatározott jogokat és kötelezettségeket a 2004. október 13-án megkötött szerződésben ruházta át a Társaságra a koncessziót eredetileg elnyerő konzorcium.

A Társaság kizárólagos tevékenysége ennek megfelelően az M6-os autópálya Érdi tető-Dunaújváros M6-M8 csomópont közötti szakaszának koncesszióban történő tervezése, építése, felújítása, üzemeltetése, fenntartása és e tevékenységek finanszírozása. Az autópálya 2006. június 11-én került ideiglenes forgalomba helyezésre. A végleges forgalomba helyezési engedélyt az illetékes közúti hatóságtól 2006. október 31-i dátummal kapta meg a Társaság. A Magyar Állam nevében eljáró Gazdasági és Közlekedési Miniszter Végleges Elfogadó Nyilatkozata 2006. december 13.-tól hatályos.

A Társaság a Koncessziós Szerződés szerint köteles az autópályát az üzemeltetési időszak lejáratát megelőzően saját költségén felújítani. Pénzügyi terve alapján a Társaság rendelkezik a fenti kötelezettség teljesítéséhez szükséges finanszírozási forrással, így ez nem veszélyezteti a jövőbeli nyereséges működését. A felújítási munkák 2023-ban megkezdődtek.

#### 2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal együtt hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben foglaltaknak (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A Törvény idevágó előírásainak figyelembevételével a Társaság 2008. január 1.-től könyveit és nyilvántartásait euróban vezeti.

A Társaság számviteli politikáját, az értékelés módszereit és eljárásait, az időszak során a számviteli politikában végrehajtott változtatásokkal együtt az alábbiakban foglaltuk össze.

## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

#### Mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a 2022-es évre vonatkozóan 2023. január 8, míg a 2023-as évre vonatkozóan 2024. január 8. volt.

#### Immateriális javak

A Társaság a Vagyoni értékű jogok között nyilvántartott vásárolt szoftverek értéket 3 év alatt írja le. Az egyedileg 200 eFt beszerzési érték alatti immateriális javakat a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben értékcsökkenésként elszámolja.

#### Tárgyi eszközök

A Törvény 23§. (3) bekezdésének megfelelően a Társaság az eszközök között mutatja ki a Koncessziós Szerződés alapján beszerzett, megvalósított eszközök értékét.

A bekerülési érték részét képezi:

- az autópálya tervezéséhez, építéséhez közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön szerződésben meghatározott, a hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési díja, folyósítási jutaléka, a hitel után felszámított rendelkezésre tartási díj;
  - a hitel, kölcsön felvétele után az ideiglenes üzembe helyezéséig elszámolt (időszakot terhelő) kamat, csökkentve a beruházásra elkülönített pénzeszköz után, annak felhasználásáig kapott kamat összegével,
  - a beruházás finanszírozásához közvetlenül kapcsolódó, hitelszerződésekben szabályozott banki, illetve műszaki, pénzügyi, jogi stb. szakértői díjak
  - a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó - az ideiglenes üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) - biztosítási díjak,
  - a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó tevékenységet végző tisztségviselők, alkalmazottak - az ideiglenes üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) - bérköltsége és a kapcsolódó járulékok,
  - a beruházáshoz kapcsolódó tervezési, építési, ellenőrzési, környezetvédelmi, biztonsági dokumentációs stb. – a beruházási szerződés végleges teljesítéséig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) – tanácsadási díjak.
  - a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó devizakötelezettségnek az ideiglenes üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt – realizált, illetve nem realizált – árfolyam különbözete.
- A Társaság az autópálya felújítási költségeit aktiválja és a koncessziós időszakból hátralevő idő alatt írja le.

A tárgyi eszközök a felhalmozott értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési áron szerepelnek a mérlegben. Az értékcsökkenés az illető tárgyi eszköz beszerzési árának és a becsült hasznos élettartamának alapján lineáris módszerrel kerül meghatározásra.

Az autópálya és a kapcsolódó létesítmények hasznos élettartama az ideiglenes forgalomba helyezéstől (2006. június 11.) a koncesszió lejártáig tart, és ezen eszközök maradványértéke nulla.

## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok a tárgyi eszközök esetében az alábbiak:

Autópálya, kapcsolódó létesítmények	4.9%
Járművek	20.0%
Iroda- és számítástechnikai berendezések	33.3%
Irodabútor	14.5%

Az egyedileg 200 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben értékcsökkenésként elszámolja.

#### Swap ügyletek

A Társaság a Törvény szerinti fedezeti elszámolást alkalmazza, azaz a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

#### Eredménykimutatás

A Társaság az eredménykimutatást az összköltség módszer szerint készítette.

A Társaság az MNB által közzétett napi árfolyamon értékeli a forintos eszközöket, forrásokat, és a keletkezett mérleg fordulónapi árfolyam-különbözeteket nettó módon elszámolja a Pénzügyi műveletek eredményeként.

#### Értékesítés nettó árbevétele

a) Rendelkezésre állási díjbevétele:

A koncesszió időtartama alatt a Társaság jogosult a kizárólagos állami tulajdonnak minősülő vagyontárgyak (országos közút) birtoklására, használatára és az ebből származó hasznok szedésére, az autópálya és a csatlakozó létesítmények üzemeltetésére. Ennek megfelelően a Társaság a Magyar Államtól az ideiglenes forgalomba helyezéstől kezdve havonta rendelkezésre állási díjat kap a Koncessziós Szerződésben meghatározott számítási képlet alapján. A rendelkezésre állási díjat a Társaság abban a hónapban jeleníti meg árbevételeként, amelyre az vonatkozik. Mivel azonban a tényleges számlázás az adott hónapot követően történik, ezért az adott hónapban árbevételeként kimutatott, de még ki nem számlázott rendelkezésre állási díj az aktív időbeli elhatárolások (ld. 7. pont) között szerepel.

b) Kiesett rendelkezésre állási díj megtérítéséből elszámolt bevétel:

Az autópálya ideiglenes forgalomba helyezése 2006. június 11-én történt meg, azaz 71 nap késéssel az eredetileg tervezett 2006. március 31.-i időponthoz képest. Mivel e késedelem nem a Társaságnak felróható okokból keletkezett, ezért az emiatt kiesett rendelkezésre állási díj bevételt - a 2007. május 17-én kötött megegyezés szerint - a Gazdasági és Közlekedési Minisztérium („GKM”) teljeskörűen megtérítette a Társaságnak. A Társaság ezt a bevételt a koncesszió időtartama alatt egyenletesen számolja el árbevételeként. Az árbevételeként még meg nem jelenített összeg a passzív időbeli elhatárolások között szerepel (ld. 13. és 14. pont).

c) Haszonbérletbe adásból származó bevétel:

A benzinkutak üzemeltetői által 2006-ban, szerződéskötéskor, egyösszegben kifizetett díjakat a passzív időbeli elhatárolásokból feloldva évente lineárisan számolja el a Társaság árbevételeként (ld. 13. és 14. pont).



## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

#### Egyéb bevétel

Az autópálya építője egyösszegben fizette meg bizonyos garanciális kötelezettségek a megváltását. Az összeg passzív időbeli elhatárolásba került és ebből minden évben a ténylegesen felmerülő javítások költségével megegyező összeg kerül bevételként elszámolásra (ld. 13. és 15. pont).

#### Igénybe vett szolgáltatások értéke

A Társaság a koncessziós időtartamra vonatkozó, szerződésben vállalt pótlólagos koncessziós díj összegét aktív időbeli elhatárolásban mutatja ki, és a koncesszió időtartama alatt lineárisan számolja el az igénybe vett szolgáltatások között. A Társaság a koncessziós időtartamra még fizetendő koncessziós díjakat a kötelezettségek között mutatja ki (az éven belül esedékes részt a rövid lejáratú kötelezettségek között) (ld. 7. és 10. pont).

#### Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A Társaság az autópálya üzemeltetési alvállalkozójának szerződés szerint havonta járó üzemeltetési díjakat az eladott (közvetített) szolgáltatások között mutatja ki. A Társaság itt mutatja ki a továbbszámlázott költségeket is.

#### Jelentős összegű hiba

A Társaság az ellenőrzés, önellenőrzés, illetve az előző éveket érintő hibákkal kapcsolatban a Törvénynek megfelelően jelentős összegű hibának minősíti a mérleg főösszegének 2%-át meghaladó értéket (ez 2022-ben és 2023-ban egyaránt 3.3 millió euró).

A Társaság a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításnak tekinti azon tételeket, melyek közvetlenül nem kapcsolódnak a társaság tevékenységéhez, nem rendszeres előfordulásúak és egyedileg meghaladják az 50 000 euró értéket.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak a vizsgált időszakban.

### 3. PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság 2006 márciusában refinanszírozta a projektet: a korábbi szindikált hosszú lejáratú banki hitelt kiváltották a European Investment Banktól („EIB”) felvett hitelből, illetve a kötvénykibocsátásból származó alacsonyabb költségű pénzforrások (ld. 10. pont). A refinanszírozást követően a projekt pénzügyi modellje alapján a beruházás finanszírozása és megfelelő megtérülése még inkább biztosított. A Társaság 2022 és 2023 során is teljeskörűen és időben eleget tett adósságszolgálati kötelezettségeinek.

2023-ban a Társaság jelentős kamatjövedelmet realizált forint és euró bankbetétjein a megemelkedett piaci kamatoknak köszönhetően.

## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

#### 4. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javakban 2022-ben és 2023-ban bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze (adatok euróban):

	<u>Vagyoni értékű jogok</u>
<u>Bruttó érték</u>	
Nyitó egyenleg 2022. jan. 1.-én	7 951
Növekedések	202
Csökkenés	-287
Záró egyenleg 2022. dec. 31-én	<u>7 866</u>
Növekedések	671
Csökkenés	<u>0</u>
Záró egyenleg 2023. dec. 31-én	<u><u>8 537</u></u>
<u>Halmozott értékcsökkenés</u>	
Nyitó egyenleg 2022. jan. 1.-én	7 951
Értékcsökkenés – lineáris	202
Csökkenés	-287
Záró egyenleg 2022. dec. 31-én	<u>7 866</u>
Értékcsökkenés – lineáris	155
Csökkenés	<u>0</u>
Záró egyenleg 2023. dec. 31-én	<u><u>8 021</u></u>
<b>NETTÓ ÉRTÉK 2022. dec. 31-én</b>	<b><u>0</u></b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK 2023. dec. 31-én</b>	<b><u>516</u></b>

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

5. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközökben 2022-ben és 2023-ban bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze (adatok euróban):

	<u>Ingatlanok</u>	<u>Műszaki berendezések, gépek, járművek</u>	<u>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</u>	<u>Beruházásra adott előlegek</u>	<u>Összesen</u>
<u>Bruttó érték</u>					
Nyitó egyenleg					
2022. jan. 1.-én	474 342 451	2 215 818	77 416	78 888	<b>476 714 573</b>
Növekedések	572 612	237 002	1 068	2 215	<b>812 897</b>
Csökkenés	0	-30 643	-4 618	-78 888	<b>-114 149</b>
Záró egyenleg					
2022. dec. 31.-én	<u>474 915 063</u>	<u>2 422 177</u>	<u>73 866</u>	<u>2 215</u>	<b><u>477 413 321</u></b>
Növekedések	12 232 282	115 708	4 322	27 438	<b>12 379 750</b>
Csökkenés	0	-49 700	0	-2 215	<b>-51 915</b>
Záró egyenleg					
2023. dec. 31.-én	<u>487 147 345</u>	<u>2 488 185</u>	<u>78 188</u>	<u>27 438</u>	<b><u>489 741 156</u></b>
<u>Halmozott értékcsökkenés</u>					
Nyitó egyenleg					
2022. jan. 1.-én	361 983 374	1 189 490	63 654	0	<b>363 236 518</b>
Ertékcsökkenés –					
lineáris	23 431 287	257 342	6 231	0	<b>23 694 860</b>
Kivezetés	0	-30 641	-4 246	0	<b>-34 887</b>
Záró egyenleg					
2022. dec. 31.-én	<u>385 414 661</u>	<u>1 416 191</u>	<u>65 639</u>	<u>0</u>	<b><u>386 896 491</u></b>
Ertékcsökkenés –					
lineáris	25 174 542	291 376	7 558	0	<b>25 473 476</b>
Kivezetés	0	-42 493	0	0	<b>-42 493</b>
Záró egyenleg					
2023. dec. 31.-én	<u>410 589 203</u>	<u>1 665 074</u>	<u>73 197</u>	<u>0</u>	<b><u>412 327 474</u></b>
<b>NETTÓ ERTEK</b>					
2022. dec. 31.-én	<u>89 500 402</u>	<u>1 005 986</u>	<u>8 227</u>	<u>2 215</u>	<b><u>90 516 830</u></b>
2023. dec. 31.-én	<u>76 558 142</u>	<u>823 111</u>	<u>4 991</u>	<u>27 438</u>	<b><u>77 413 682</u></b>

## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

#### 6. KÖVETELÉSEK

2023 októberében a Társaság Részvényeseinek osztalék előleget fizetett, amely összeget a Követelések között mutatja 2023. december 31-én.

#### 7. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2022. december 31-én és 2023. december 31-én az alábbi tételeket tartalmazza (adatok euróban):

	<b>2022.12.31</b>	<b>2023.12.31</b>
Rendelkezésre Állási díjbevétel Magyar Államtól	8 703 483	8 988 191
Bankbetétek időarányos kamata	587 347	1 674 144
Haszonbérleti díj és túlsúlydíj	<u>230 925</u>	<u>211 238</u>
Összesen	<u>9 521 755</u>	<u>10 873 573</u>

Az ÁFA törvény teljesítési dátumra vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően a Társaságnak a GKM aktuális jogutódjával szemben 2022. és 2023. december 31-én fennálló követelése nem a Vevők, hanem az Aktív időbeli elhatárolások között szerepelnek.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2022. december 31-én és 2023. december 31-én az alábbi tételeket tartalmazza (adatok euróban):

	<b>2022.12.31</b>	<b>2023.12.31</b>
Koncessziós díj elhatárolt része	3 490 151	2 564 356
Biztosítási díjak	33 361	37 720
Egyéb	<u>2 958</u>	<u>19 819</u>
Összesen	<u>3 526 470</u>	<u>2 621 895</u>

Az aktív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a GKM aktuális jogutódjának szerződés szerint fizetendő pótlólagos koncessziós díjnak (ld. 10. pont) a Koncessziós Szerződés időtartamára (azaz 2026-ig) elhatárolt és 2022. december 31-ig, illetve 2023. december 31-ig időarányosan költségként még el nem számolt része.

#### 8. JEGYZETT TŐKE

A Részvényesek tulajdonosi részesedései (amelyek megegyeznek a szavazati arányokkal) 2023. december 31-én az alábbiak voltak (adatok euróban):

<u>„Részvényes”</u>	<u>Tulajdonosi viszony</u>	<u>Összeg</u>	<u>Arány</u>
M6 Duna B.V.	többségi befolyás	19 474 321	67,31%
Aberdeen Infrastructure (HoldCo) B.V.	jelentős részesedés	5 786 462	20,00%
Intertoll Capital Partners B.V.	egyéb részesedés	<u>3 671 527</u>	<u>12,69%</u>
Összesen		<u>28 932 310</u>	<u>100%</u>

## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

#### 9. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK

A Részvényesek - tulajdoni arányuknak megfelelően – összesen 18 420 792 euró összegben alárendelt kölcsöntőkét biztosítanak a Társaságnak, melynek lejáratá 2026. október. Az alárendelt kölcsöntőke kamatozása a Társaság EBIT-jéhez van kötve (annak 3.8%-a), a kamatfizetés félévente esedékes.

#### 10. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2022. december 31-én a Társaság törlesztésekkel csökkentett hiteltartozásainak egy éven túli lejáratú részei az alábbiak voltak:

Hitelező	Kötelezettség fajtája	Végső lejárat	Hitel eredeti összege	Hosszú lejáratú rész
EIB	Hitel	2025.03.31	200 000 000 €	23 109 727 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	15 493 935 €
<b>Összesen</b>				<b>38 603 662 €</b>

2023. december 31-én a Társaság törlesztésekkel csökkentett hiteltartozásainak egy éven túli lejáratú részei az alábbiak voltak:

Hitelező	Kötelezettség fajtája	Végső lejárat	Hitel eredeti összege	Hosszú lejáratú rész
EIB	Hitel	2025.03.31	200 000 000 €	9 333 248 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	6 530 192 €
<b>Összesen</b>				<b>15 863 440 €</b>

Az EIB hitel és a kötvények kamatfizetése és törlesztése félévente (minden év március 31-én és szeptember 30-án) esedékes. Ennek megfelelően az EIB hitel és a kötvények 2024-ben esedékes törlesztő részletei a Rövid lejáratú hitelek között kerültek kimutatásra (ld. 11. pont).

Az EIB hitel és a kötvények kamatozása a pénzügyi viszonyoknak megfelelően (a 6 hónapos Euriborhoz kötve) változik. Mind az EIB hitel, mind a kötvények kamat és törlesztő-részleteit az Assured Guaranty (Europe) Ltd. (korábbi nevén: Financial Security Assurance (UK) Ltd.) hitelbiztosító garantálja.

A Társaság az EIB hitel és a kötvények kamatkockázatának fedezése céljából kamatswap ügyleteket kötött a BNP Paribas SA (Párizs) bankkal. Így az EIB hitel és a kötvények tényleges kamatterhe a Társaság szempontjából a futamidő alatt előre rögzített. Ezen ügyletek névleges összegei, azaz a fedezet összegek, a hitel, illetve a kötvények visszafizetési ütemezését követik. 2023 folyamán ezen fedezeti ügyletek kamatkülönbözetére 823 802 eurót fizetett a Társaság és ezen ügyletek 481 460 euróval rontották az eredményt.

Az EIB hitel és kötvények biztosítékául többek között a Társaság óvadékba helyezett részvényei, a Társaság teljes vagyona és engedményezett jövőbeni követelése szolgál.

## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

#### 11. RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK

A rövid lejáratú hitelek az alábbi tételeket tartalmazták 2022. december 31-én:

Hitelező	Kötelezettség fajtája	Végső lejárát	Hitel eredeti összege	Rövid lejáratú rész
EIB	Hitel	2025.03.31	200 000 000 €	12 059 160 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	8 085 074 €
<b>Összesen</b>				<b>20 144 234 €</b>

A rövid lejáratú hitelek az alábbi tételeket tartalmazták 2023. december 31-én:

Hitelező	Kötelezettség fajtája	Végső lejárát	Hitel eredeti összege	Rövid lejáratú rész
EIB	Hitel	2025.03.31	200 000 000 €	13 776 480 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	8 963 743 €
<b>Összesen</b>				<b>22 740 223 €</b>

#### 12. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az alábbi tételeket tartalmazták 2022. december 31-én és 2023. december 31-én (adatok euróban):

	2022.12.31	2023.12.31
Pótlólagos koncessziós díj	0	5 432 184
Fizetendő adók és járulékok	1 424 956	2 057 288
Vevői előrefizetés	0	976 113
Egyéb	27 737	16 812
<b>Összesen</b>	<b>1 452 693</b>	<b>8 482 397</b>

A refinanszírozáshoz kapcsolódóan a Társaság kötelezettséget vállalt arra, hogy a Magyar Államot képviselő GKM-nek (illetve jogutódjainak), előre rögzített időpontokban, összesen 19 013 067 euró összegben pótlólagos koncessziós díjat fizet. Ebből 2023. december 31-ig összesen 13 580 883 euró került kifizetésre.

A fennmaradó 5 432 184 euró, 2024. szeptember 30-án esedékes kötelezettség az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra 2023. december 31-én.

## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

#### 13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazták 2022. december 31-én és 2023. december 31-én (adatok euróban):

	<b>2022.12.31</b>	<b>2023.12.31</b>
Kiesett rendelkezésre állási díj megtérítésének elhatárolása	1 718 463	1 267 056
Benzinkút haszonbérleti bevétel elhatárolása	967 882	723 601
Autópálya üzemeltetési költség	549 050	669 720
Elhatárolt hitel- és kötvénykamat	954 830	631 355
Elhatárolt garanciális térítés	594 313	239 307
Műszaki és pénzügyi tanácsadói díjak	83 950	42 744
Elhatárolt garancia díj	31 446	25 022
Könyvvizsgálat díja	16 320	20 558
Delegált tisztségviselő díja	37 991	13 379
Elhatárolt swapráfordítás	322 373	0
Jogi tanácsadási díjak	15 000	0
Egyéb	14 096	20 112
Összesen	<u>5 305 714</u>	<u>3 652 854</u>

#### 14. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés nettó árbevétele az alábbi tételeket tartalmazta 2022-ben és 2023-ban (adatok euróban):

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Rendelkezésre állási díjbevétel	50 667 707	55 899 573
Haszonbérletbe adásból származó bevétel	489 205	484 351
Kiesett rendelkezésre állási díj megtérítéséből elszámolt bevétel	458 214	455 485
Egyéb autópálya üzemeltetési, hasznosítási díjbevétel	207 531	206 846
Delegálási díjbevétel és bérköltség megosztás	124 200	124 200
Továbbszámlázott tételek	30 062	40 099
Összesen	<u>51 976 919</u>	<u>57 210 554</u>

## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

#### 15. EGYÉB BEVÉTELEK

Az egyéb bevételek az alábbi tételeket tartalmazták 2022-ben és 2023-ban (adatok euróban):

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Elszámolt garanciális térítés	27 883	355 006
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	5 402	11 532
Előző évi társasági adó jóváírás	31 159	0
Egyéb	1 407	10
<b>Összesen</b>	<b>65 851</b>	<b>366 548</b>

#### 16. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az igénybe vett szolgáltatások az alábbi tételeket tartalmazták 2022-ben és 2023-ban (adatok euróban):

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Koncessziós díj	948 774	952 421
Jogi, műszaki és pénzügyi tanácsadás	420 422	414 810
Autópálya karbantartás - garanciális javítások	27 883	355 006
Delegált tisztségviselő és közös foglalkoztatású munkavállalók díja	136 411	239 743
Gépjármű bérlet	26 026	47 446
Irodabérlet	30 030	37 056
Könyvvizsgálat	26 669	34 493
Könyvelés, bérszámfejtés stb.	19 685	26 836
Egyéb	28 074	39 616
<b>Összesen</b>	<b>1 663 974</b>	<b>2 147 427</b>

#### 17. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az egyéb szolgáltatások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2022-ben és 2023-ban (adatok euróban):

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Biztosítási díjak	247 245	264 601
Bankköltség	5 745	23 198
Egyéb	0	4 429
<b>Összesen</b>	<b>252 990</b>	<b>292 228</b>



## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

#### 18. ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2022-ben és 2023-ban (adatok euróban):

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Üzemeltetési alvállalkozó díja	2 450 487	2 894 823
Továbbszámlázott költségek	<u>30 057</u>	<u>37 717</u>
Összesen	<u>2 480 544</u>	<u>2 932 540</u>

#### 19. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2022-ben és 2023-ban (adatok euróban):

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Helyi iparüzési adó	903 582	991 149
Innovációs járulék	148 421	162 733
Értékesített / selejtezett tárgyi eszköz könyvsz.értéke	372	7 207
Adományok	1 625	1 694
Egyéb	<u>486</u>	<u>1 364</u>
Összesen	<u>1 054 486</u>	<u>1 164 147</u>

#### 20. SZEMÉLYI ÁLLOMÁNY

A 2022. évi átlagos statisztikai állományi létszám 3.8 fő volt, míg a hasonló 2023. évi adat 6.05 fő. 2022 végén 5, míg 2023 végén 6 fő szellemi foglalkozású munkavállalója volt a Társaságnak.

#### 21. IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG, KÖNYVELŐ, KÖNYVVIZSGÁLÓ

A Társaság 2022 és 2023 folyamán nem folyósított előleget, illetve kölcsönt az igazgatóság, illetve a felügyelő-bizottság tagjai részére.

Ezen éves beszámolót az alábbi személyek írják alá:

Marc Hörnig – az Igazgatóság Elnöke

Fáskerti Zsolt – Igazgatósági tag

Az igazgatók üzleti címe: 1117 Budapest, Alíz utca 1.

A számviteli szolgáltatást végző személy Varga-Kokh Noémi (anyja neve: Nitsch Márta), akit a Pénzügyminisztérium a 93/2002 (V.5) Kormányrendelet alapján a 209835-ös számon vett nyilvántartásba.

## M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

### Kiegészítő melléklet a 2023-as éves beszámolóhoz

A könyvvizsgálatért felelős személy:

Varga Zoltán  
Anyja neve: KPMG Hungária Kft., Cg. 01-09-063183  
Lakcíme: Füleki Mária  
Könyvvizsgálói igazolvány száma: 1141 Budapest, Fischer István utca 123.  
Éves könyvvizsgálat díja: 007320  
12 millió Ft

A könyvvizsgáló a tárgyévben az éves beszámoló könyvvizsgálatán felül más szolgáltatást nem nyújtott a Társaság részére.

### 22. TÁRSASÁGI ADÓ


A 2022-es és a 2023-as évre vonatkozó társasági adó levezetése az alábbi (adatok euróban):

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Adózás előtti eredmény	19 118 174	27 056 059
<u>Módosító tételek</u>		
Kötelezettségek értékelésekor korábbi időszakban megállapított nem realizált árfolyamnyereség arányos része	456 633	749 320
Tárgyi eszköz állományból történő kivezetésekor, számviteli törvény ill. TAÓ szerinti könyvszerinti érték különbsége	-736	5 501
Nem vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	0	867
Adomány levonható része	-325	-340
Elektromos töltőállomás létesítésének kedvezménye	-2 251	0
Előző évi adójóváírás	<u>-30 886</u>	<u>0</u>
Társasági adó alapja 9%-os adókulcshoz	<u>19 540 609</u>	<u>27 811 407</u>
Fizetendő társasági adó	<u>1 758 655</u>	<u>2 503 027</u>

### 23. EREDMÉNYFELOSZTÁS

A Társaság igazgatósága azt javasolja a Részvényeseknek, hogy az Társaság éves közgyűlése hozzon döntést a 2023. évi adózott eredményből 23,2 millió euró osztalékként történő kifizetésére.

Budapest, 2024. február 5.

  
Mara Hörnig

  
Fáskeri Zsolt

## ÜZLETI JELENTÉS A 2023-AS ÉVRE

Az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.-t (továbbiakban a "Társaság") 2004. október 7-én alapították. A Társaság a Magyar Köztársasággal kötött Koncessziós szerződésben meghatározott koncessziós időtartamra, azaz 22 évre alakult.

A Társaság tevékenysége a Koncessziós szerződés rendelkezéseinek megfelelően az M6-os autópálya Érdi tető-Dunaújváros M6-M8 csomópont közötti 58.6 km hosszú szakaszának koncesszióban történő megtervezése, felépítése, felújítása, üzemeltetése, fenntartása és e tevékenységek finanszírozása.

Az autópálya építése 2004 októberében kezdődött meg. Az ideiglenes forgalomba helyezésre, azaz a pálya megnyitására 2006. június 11-én került sor. A végleges forgalomba helyezési engedélyt a releváns közúti hatóság 2006. október 31-i dátummal adta ki. A Magyar Állam nevében eljáró Gazdasági és Közlekedési Miniszter Végleges Elfogadó Nyilatkozata – a Koncessziós Szerződés szerinti teljesítésről - pedig 2006. december 13.-tól hatályos.

2010. március 31-én az M6 autópálya további szakaszai is megnyitásra kerültek. Így az M6 autópálya közvetlen összeköttetést biztosít Pécs városával.

A megnyitás óta eltelt tizenhat és fél évben az autópálya rendben üzemelt, lényeges teljesítményhibák, illetve rendelkezésre nem állási események nélkül. Az autópálya karbantartását, felügyeletét stb. az üzemeltetési terveknek és a magyar útügyi szabványoknak megfelelően látja el a Társaság szerződött alvállalkozója, a Duna-Intertoll Zrt. Az alvállalkozóval kötött szerződés a koncesszió végéig érvényes.

Az autópálya működését a Magyar Állam megbízásából eljáró hatóságok folyamatosan ellenőrzik.

A koncesszió időtartama alatt a Társaság jogosult a kizárólagos állami tulajdonnak minősülő vagyontárgy (országos közút) birtoklására, használatára és az ebből származó hasznok szedésére. Ennek megfelelően a Társaságnak 2006. június 11.-től kezdve rendszeres bevétele van a Magyar Állam által, a Koncessziós Szerződésben meghatározott számítási képlet alapján, havi rendszerességgel fizetett rendelkezésre állási díjakból. Ezen díjak 2023 során is hiánytalanul beérkeztek.

A Társaság az autópályához kapcsolódó kereskedelmi létesítmények üzemeltetőitől is bevételekhez jut. Ennek megfelelően a 30-as és a 70-es km-nél levő komplex pihenőhelyeken üzemel 2x2 darab üzemanyag-töltő-állomás a MOL, illetve az OMV üzemeltetésében.

A Társaság 2023 folyamán is teljeskörűen és pontosan eleget tett adósságszolgálati kötelezettségeinek.

A Társaság a Koncessziós Szerződés szerint köteles az autópályát a koncessziós időszak vége előtt saját költségén felújítani. A felújítási munkák 2023 áprilisában megkezdődtek. Év végéig a Társaság szerződött alvállalkozói már a teljes útburkolat körülbelül egy harmadát felújították. E munkák 2024 során is folytatódni fognak.

Az Aberdeen befektetési cégcsoport és az EBRD elkötelezettek a Társaság sikeres és hatékony működése mellett.

A mérleg fordulónapja után lényeges események nem következtek be.

Budapest, 2024. február 5.



M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

 M6 Duna Autópálya  
Koncessziós Zrt.  
1117 Budapest, Alíz u. 1.