

1	1	4	2	6	6	2	8	4	2	1	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	3	-	0	9	-	1	0	5	2	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Duna Aszfalt Kft

a vállalkozás megnevezése

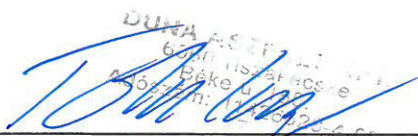
6060 Tiszakécske, Béke u. 150.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020.01.01-2020.09.30.

Átalakulás miatti
Éves beszámoló

Tiszakécske, 2020. december 09.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Duna Aszfalt Kft

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	80 165 127	0	27 410 251
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	5 933	0	304 143
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	62 109
5.	3. Vagyoni értékű jogok	5 933	0	242 034
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3 402 387	0	3 931 331
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	536 809	0	586 708
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	979 922	0	914 741
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 627 743	0	1 592 724
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	254 181	0	81 840
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	3 732	0	755 318
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	76 756 807	0	23 174 777
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	22 150 673	0	22 173 820
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	874 840	0	1 000 957
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	40 906 771	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	12 824 523	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Tiszaécske, 2020. december 09.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	112 854 565	0	162 080 761
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	13 537 993	0	5 820 753
31.	1. Anyagok	3 900 218	0	2 763 422
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	478 002	0	380 599
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	679 130	0	1 060 118
35.	5. Áruk	32 978	0	32 978
36.	6. Készletekre adott előlegek	8 447 665	0	1 583 636
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	69 019 402	0	97 725 898
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 928 329	0	19 531 153
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20 289 120	0	19 781 546
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5 487 457	0	11 790 449
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	24 314 496	0	46 622 750
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	11 451 975	0	16 272 350
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	11 451 975	0	16 272 350
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	18 845 195	0	42 261 760
54.	1. Pénztár, csekkek	6 755	0	5 167
55.	2. Bankbetétek	18 838 440	0	42 256 593
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	1 505 947	0	16 834 092
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 441	0	15 136 178
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 504 506	0	1 697 914
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	194 525 639	0	206 325 104

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	52 437 731	0	69 253 546
62.	I. JEGYZETT TŐKE	103 000	0	103 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	27 984 265	0	49 272 622
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	62 109
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	24 350 466	0	19 815 815
72.	E. Céltartalékok (73-75)	15 037 032	0	20 996 981
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 616 450	0	14 116 222
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	420 582	0	6 880 759
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	126 623 866	0	108 141 093
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Tiszakécske, 2020. december 09.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

 Tiszakécske
 11425528-4-03
 27.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	30 000 000	0	30 000 000
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	30 000 000	0	30 000 000
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	96 623 866	0	78 141 093
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	57 350 102	0	34 614 037
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 780 878	0	16 039 514
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 773 860	0	24 311 261
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	10 087	0	35 158
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 708 939	0	3 141 123
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	427 010	0	7 933 484
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	15 000
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	420 436	0	7 910 856
108.	3. Halasztott bevételek	6 574	0	7 628
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	194 525 639	0	206 325 104

Tiszakécske, 2020. december 09.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

 DUNA ASZFALT KFT.
 6000 Tiszakécske
 Béke u. 150.
 Adószám: 11426628-4-03
 27.

Statisztikai számjel: 11426628-4211-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

Duna Aszfalt Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	157 456 989	0	132 074 527
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	157 456 989	0	132 074 527
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	635 503	0	283 585
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	73 216
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	635 503	0	356 801
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	11 828 583	0	14 923 129
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	548
9.	05. Anyagköltség	42 200 075	0	29 945 577
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 851 893	0	65 051 368
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 165 848	0	791 933
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 568 023	0	423 572
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	112 407	0	1 236 556
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	114 898 246	0	97 449 006
15.	10. Bérköltség	2 932 125	0	4 980 362
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 247	0	85 327
17.	12. Bérjárulékok	597 711	0	933 921
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	3 597 083	0	5 999 610
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	762 092	0	484 988
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	19 147 840	0	22 692 493
21.	Ebből: értékvesztés	1 516	0	50 624
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	31 515 814	0	20 728 360

Tiszakécske, 2020. december 09.

DUNA ASZFALT KFT.
6060 Tiszakécske
Béke u. 189.
Adószám: 11426628-4-01
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	4 959 889	0	5 000 000
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	750 000	0	5 000 000
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	1 681 000	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	113 559	0	84 406
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	84 406
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	348 043	0	287 749
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	165 591	0	71 103
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	168 395	0	266 580
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	7 270 886	0	5 638 735
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	147 797	0	681 822
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	6 906 624	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 426 221	0	3 804 366
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	13 480 642	0	4 486 188
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-6 209 756	0	1 152 547
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	25 306 058	0	21 880 907
46.	X. Adófizetési kötelezettség	955 592	0	2 065 092
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	24 350 466	0	19 815 815

Tiszakécske, 2020. december 09.

DUNA ASZFALT KFT.
 6600 Tiszakécske, Béke u. 150.
 Adószám: 11426628-4-03
 27.

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Duna Aszfalt Kft.

2020.01.01-2020.09.30. közötti időszakra vonatkozó

**átalakulás miatti
éves beszámolójához**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Duna Aszfalt Kft
Székhelye:	6060 Tiszakécske, Béke u. 150.
Az alapítás időpontja:	1996.12.18
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és lakóhelye aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Tóth László 4551 Nyíregyháza, Bodrogi u 62.
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve, címe és regisztrációs száma:	Jászberényi Tamás 6000 Kecskemét Kőhid u.9 Regisztrációs szám: 193 294 Sutus Csabáné 6033 Városföld, Nyár u.10 Regisztrációs szám: 128 025

A Duna Aszfalt Kft. 1996. 12. 18.-án alakult, 3. 000.000,- Ft jegyzett tőkével. 2004. 12. 09.-én jegyzett tőkéje felemelésre került 103.000.000 Ft-ra. A társaság jelenlegi tulajdonosa belföldi magánszemély.

A társaság alvállalkozói tevékenységét 2002 tavaszán kezdte meg. A működéséhez szükséges gépek nagy részét bérelte. A társaság 2003-tól aktív a magyarországi közbeszerzési piacon, az évek során egyre nagyobb gazdasági erejű vállalkozássá növekedett. A társaság jelentős mértékben vette ki részét a magyarországi mélyépítési beruházások megvalósításából, kivitelezőként részt vett a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt több programjában, valamint a Magyar Közút Nonprofit Zrt. megbízásából útburkolat javításokat, felújításokat végzett az észak-alföldi és dél-alföldi régiókban. a Társaságunk történelmi léptékű fejlesztésben is részt vett, mivel a 2019-ben átadott Tiszakürt és Kondoros közötti gyorsforgalmi út kivitelezésében és az új Körös-híd kialakításában is jelentős szerepet vállalt. Ezen tények alapján elmondható, hogy ma már a Duna Aszfalt Kft. az építőipar egyik meghatározó szereplője, a társaság a mérleg elkészítése időpontjában is több jelentős gyorsforgalmi és elsőrendű közút építésében vesz részt kivitelezőként fővállalkozói szerepben vagy konzorciumi keretek között.

A társaság tulajdonosának 1/2020.06.16. számú alapítói határozatával döntött a társaság egyszemélyes zártkörűen működő részvénytársasággá való átalakításáról. A tulajdonos az átalakuláshoz fűződő joghatások keletkezésének időpontjaként 2020.09.30. napját határozta meg. Az átalakulással kapcsolatos jogszabályokban előírt kötelezettségeinek a társaság eleget tett, így a Kecskeméti Törvényszék 2020.10.01-jei hatállyal bejegyezte a jogutód társaságot Duna Aszfalt Út és Mélyépítő Zártkörűen Működő Részvénytársaság néven.

Jelen éves beszámoló az átalakulás miatti tevékenységet lezáró beszámoló, amely 2020.01.01-2020.09.30. közötti időszakú üzleti évre készült.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve, székhelye	Törzstőke Ft-ban	Szavazati arányának %-os megoszlása
Szíjj László,	103 000 000	100
Összesen:	103 000 000	100

A Duna Aszfalt Kft könyvvizsgálatra kötelezett, a 2020.01.01-2020.09.30. közötti időszakról szóló átalakulás miatt tevékenységet záró beszámoló auditálását végzi: Kovácsné Bordás Gabriella a Gaudit Gazdasági Szolgáltató Kft képviselőjében, Címe: 6044 Kecskemét Hetény - Belsőnyír tanya, 325/E. Kamarai szám: 002185.

Megnevezés	Könyvvizsgálói éves díj (Ft)
Átalakulás miatti beszámoló könyvvizsgálata (éves díj)	8.050.000 + ÁFA

A könyvvizsgáló a tárgy üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

A társaság fő tevékenységi köre:

TEÁOR száma
4211

Megnevezése
Út, autópálya építés

2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvezetés módja**

A számviteli politika kialakításakor a kft. fő célkitűzése az volt, hogy a Számviteli törvény előírásaival összhangban tegye lehetővé a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének valósághű bemutatását a tulajdonosok, a dolgozók, hitelezők és a kívülállók számára.

A kialakított számviteli politika elemeinek, tartalmának következetes alkalmazásával kívánjuk biztosítani az egymást követő időszakok összehasonlíthatóságát.

Társaságunknál a könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

A társaság az éves nettó árbevétel, a mérleg főösszege és a foglalkoztatottak létszáma alapján éves beszámolót készít. Társaságunk konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett.

A társaság által készített mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő március 31.

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az átalakulás miatt készített jelen beszámoló fordulónapja: 2020.09.30.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérleg választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

Beszámolónkban összevonásokat, vagy további tagolásokat nem alkalmazunk.

Amortizációs politika

a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

Az 200.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal a bruttó érték %-ban meghatározva, a maradványérték figyelembevételével, ha az jelentős.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha valamely tárgyi eszköz vagy beruházás értéke tartósan lecsökken, feleslegessé válik, megrongálódik, megsemmisül.

c) Terv szerinti értékcsökkenés változása

A kft. szempontjából meghatározó jelentőségűnek minősített tárgyi eszköz használati körülményeiben bekövetkezett tartós változás esetén a leírási kulcsokat módosítjuk és a változás számszerűsített hatását a kiegészítő mellékletben mutatjuk be.

• Eszközök és források értékelési eljárása

Az eszközöket és forrásokat a számviteli törvény előírásai szerint értékeljük. Az értékelési elvek tartós okok miatti esetleges változását, annak okait, számszerű kihatását a kiegészítő mellékletben részletezzük.

Befektetett eszközöket beszerzési költségen, illetve előállítási költségen értékeljük. A készletek közül a saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen, a vásárolt készleteket átlagos beszerzési áron mutatjuk ki.

Beszerzési költségnek tekintjük mindazt a ráfordítást, amely az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba vagy a munkahelybe szállításig felmerült és az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható.

Előállítási költségek közé soroljuk azokat a ráfordításokat, amelyek az eszköz előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, felújítása során közvetlenül felmerültek, az előállítással szoros kapcsolatban voltak, illetve az eszközre megfelelő mutatók segítségével elszámolhatók.

A folyamatos, zavartalan működés érdekében felmerült javítási – karbantartási munkák értéke nem része a felújítási költségnek.

A kft-nél **saját termelésű készletek** között kerül kimutatásra a bányá nyitás közvetlen önköltségének fordulónapi értéke.

Értékvesztést számolunk el az eszközök piaci értékének és könyv szerinti értékének negatív különbözetével megegyező összegben, ha ez tartós és jelentős.

Az értékvesztést egyedi értékeléssel állapítjuk meg, kivéve az adósonként kis összegű követeléseket (10 e Ft), illetve a fajlagosan kis értékű készleteket (100 e Ft). Visszaírást számolunk el, ha a piaci érték tartósan és jelentősen az értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti érték felett van.

Devizás eszközeinket, követeléseinket és kötelezettségeinket az MNB fordulónapon közzétett árfolyamán értékeljük.

Források értékelésénél a saját tőkét, a kötelezettségeket, átmenő

passzívákat könyv szerinti értéken vettük figyelembe.

Céltartalékot a törvény előírása alapján akkor képezünk, amikor egy jövőbeni esemény várható, esetleges költségére, kötelezettségére más módon nem tudunk megfelelő fedezetet biztosítani.

- **Kivételes nagyságú tételek elkülönítésének szempontjai**

Társaságunk a kivételes nagyságú tételek összegét a mérlegfőösszeg 1%-ban határozza meg. Kivételes előfordulásuként a szervezeti-szerkezeti változással kapcsolatos, jelentős tételeket minősítjük.

- **Jelentősnek minősülő hibahatások**

A kft. az előző évekre vonatkozó ellenőrzés, önellenőrzés vonatkozásában jelentős mértékű hibának azt tekinti, ha az adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások együttes (előjeltől független, abszolút) összege meghaladja az üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át.

- **A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése**

A társaság működése során nem állt fel olyan tartós ok, lényeges körülmény, mely szükségessé tette volna az értékelési elvek megváltoztatását, a számviteli alapelvektől való eltérést.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

A társaság vagyoni helyzetének alakulását bemutató mutatószámokat az 1. számú melléklet tartalmazza.

Előző évhez képest a vállalkozás tőkeerősségi mutató csökkenésének oka a mérlegfőösszeg növekedése.

A társaság befektetett eszközök aránya mutató bázis évhez képest jelentős elmozdulása a befektetett eszközök állománya jelentős növekedésének következménye.

A társaság befektetett eszközeire továbbra is fedezetet nyújt a növekedést mutató saját tőke.

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

A pénzügyi helyzet értékelésének mutatóit a 2. és 3. számú melléklet tartalmazza.

A társaság pénzügyi helyzete stabilnak minősíthető.

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

A társaság jövedelmi helyzetének alakulásával kapcsolatos mutatók a 4. sz. mellékletben találhatók.

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A.) Általános rész:

A vállalkozás Cash-Flow kimutatása az 5. számú mellékletben található.

B) Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz

1. Eszközök értékelése

- a) A tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értékének és halmozott értékcsökkenési leírásának alakulása, valamint a beruházások állomány változása 6. számú mellékletben található.

A tárgyi eszköz után az értékcsökkenési leírás a társasági adótörvényben elszámolható kulcsok alapján, 535 286 E Ft, a fejlesztési tartalék felhasználása miatt a 57 611 E Ft társasági adó szerinti értékcsökkenést nem vettük figyelembe. Terven felüli értékcsökkenésre 183 E Ft értékben került sor.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközeink nincsenek.

A vállalkozásnál értékhelyesbítésre nem került sor.

A banki kötelezettségvállalások biztosítékaul a társaság egyes ingatlanai, vagyonelemei és követelései kerültek lekötésre.

A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel rendelkezik, melynek értéke 23 174 777 E Ft, ami 22 173 820 E Ft értékben tartós részesedésből kapcsolt vállalkozásban, illetve 1 000 957 E Ft tartós jelentős tulajdoni részesedésből tevődik össze.

A befektetett pénzügyi eszközöknél és az értékpapíroknál értékvesztés elszámolására, valamint értékvesztés visszairására 2020.01.01-2020.09.30. közötti időszakban nem került sor.

A befektetett pénzügyi eszközök állomány változását és az értékpapírok között kimutatott tulajdoni részesedéseket a 7-8. számú mellékletek tartalmazzák.

- b) A társaság forgóeszközeinek állomány változása 9. számú mellékletben található.

A vállalkozás befejezetlen termelési értéke 478 002 E Ft-ról 380 599 E Ft-ra csökkent.

- c) A pénzeszközök értéke 42 261 760 E Ft, melyből a pénztár év végi tényleges záró készlete 5 167 E Ft, a bankszámlákon összesen 42 256 593 E Ft található.

- d) Az aktív időbeli elhatárolás összege a bázisidőszaki 1 505 947 E Ft-ról növekedett 16 834 092 E Ft-ra, melyből a tárgyévet érintő költségek aktív időbeli elhatárolása 1 697 914 E Ft, a bevételek aktív időbeli elhatárolása 15 136 178 E Ft, melynek a 86%-át a projekt elszámolásból, teljesítési fok alapján számított árbevétel elhatárolás adja.

Részletezése a 10. számú mellékletben található.

2. Források értékelése

- a) A vállalkozás saját tőkéjének összetételét a 11. számú melléklet, a saját tőke változását pedig a 12. számú melléklet mutatja be.
- b) A céltartalékok összetételét a 13. számú melléklet tartalmazza.
- c) A társaság kötelezettségei hosszú és a rövid lejáratú kötelezettségekből tevődnek össze, amely kötelezettségek állomány változását a 14. számú táblázat tartalmazza.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettségei, valamint mérlegen kívüli kötelezettségei nincsenek, továbbá nincsenek olyan kötelezettségeink, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak.

A társaság hosszú lejáratú kötelezettsége kötvénykibocsátásból származik, összege 30 Mrd Ft, lejáratá 2029.10.17, vagyis hátralévő futamideje több, mint 5 év.

- d) A passzív időbeli elhatárolás összege 7 933 484 E Ft, amelyből a költségek, ráfordítások passzív elhatárolása 7 910 856 E Ft, bevételek passzív időbeli elhatárolása 15 000 E Ft, a halasztott bevételek pedig 7 628 E Ft. Passzív időbeli elhatárolások jogcímei megbontását a 15. számú mellékletben mutatjuk be.

III.

AZ EREMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Vállalkozásunknál az értékesítés nettó árbevétele a 2019. teljes évben 157 456 989 E Ft, 2020.01-09.hóban 132 074 527 E Ft volt, mely belföldi értékesítés nettó árbevétele, export értékesítés nem volt. A saját termelésű készletek állományváltozása 283 585 E Ft, a saját előállítású eszközök aktivált értéke 73 216 E Ft volt, az egyéb bevétel összege pedig 11 828 583 E Ft-ról növekedett 14 923 129 E Ft-ra, ebből a céltartalék visszairás hatása 7 306 179 E Ft volt. A nettó árbevétel főbb tevékenységi körök szerinti megoszlását a 16. számú melléklet tartalmazza.

- a) Az anyag jellegű ráfordítások értéke 97 449 006 E Ft, melyből 29 945 577 E Ft anyagköltség, az igénybe vett szolgáltatások értéke 65 051 368 E Ft, egyéb szolgáltatások értéke 791 933 E Ft, az eladott áruk beszerzési értéke 423 572 E Ft és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 1 236 556 E Ft.
- b) A személyi jellegű ráfordítások az előző évi 3 597 083 E Ft-ról 2020.01-09.hóban növekedtek 5 999 610 E Ft-ra. A bérköltségek értéke 4 980 362 E Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 85 327 E Ft és a bérjárulékok értéke 933 921 E Ft.
- c) Az értékcsökkenési leírás 484 988 E Ft, az egyéb ráfordítások pedig 22 692 493 E Ft.
- d) A pénzügyi műveletek eredménye + 1 152 547 E Ft, ami a pénzügyi műveletek 5 638 735 E Ft bevételéből és a 4 486 188 E Ft ráfordításából adódik.

A pénzügyi műveletek bevétele 287 749 E Ft egyéb kapott kamatból és kamatjellegű bevételből (ebből 71 103 E Ft-ot a kapcsolt vállalkozástól kapott kamat teszi ki), 84 406 E Ft befektetett pénzügyi eszközök kamatából (ebből 84 406 E Ft kapcsolt vállalkozástól kapott), 266 580 E Ft pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből, 5 000 000 E Ft kapott osztalék és részesedésből (ez teljes egészében kapcsolt vállalkozástól származik) adódik.

A pénzügyi műveletek ráfordításai 681 822 E Ft fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordításokból és 3 804 366 E Ft pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból tevődik össze.

- e) A társaság költségeinek és ráfordításainak bemutatását a 17. számú melléklet tartalmazza.
- f) Az adózás előtti eredmény 21 880 907 E Ft, az adófizetési kötelezettség pedig 2 065 092 E Ft, az adózott eredmény 19 815 815 E Ft. A vállalkozás adózás előtti eredménye nagyobb a jövedelem (nyereség-) minimum szerinti adóalapnál.
- g) Az ügyvezetés bére: 3 472 E Ft.

h) A társasági adóalap megállapításánál módosító tételek:

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	14 686 209
Alapítványi támogatások	5 636
Kapott osztalék, részesedés	5 000 000
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	477 675
Visszaírt értékvesztés	444
Adóalap csökkentő tételek összesen	20 169 964

Adóalap növelő tételek	
A számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	485 171
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	20 646 159
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	845
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	27 348
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	41
Egyéb adóalap növelő	67 356
Adóalap növelő tételek összesen	21 226 920

Számított társasági adó	2 064 408
Adókedvezmény:	
2020. évi adó	2 064 408
Előző évek társasági adója Önellenőrzés miatt	684

Számlavezető bankok az OTP Bank Nyrt, a Magyar Külkereskedelmi Bank Zrt, Raiffeisen Bank Zrt, Sberbank Zrt, KDB Bank Zrt, Budapest Bank Zrt, Concorde Bank, Credit Suisse Bank.

A Duna Aszfalt Kft 2020. január 01-jétől bővített a 2009. november 1-től létrehozott csoportos ÁFA adóalanyiságú csoportot, valamint 2020. január 01-jétől kapcsolt vállalkozásaival csoportos társasági adóalanyt hozott létre.

Csoportos adóalanyiságokban résztvevő vállalkozások adatai:

Név	Cím	ÁFA csoport	TAO csoport
Duna Aszfalt Kft. (képviselő)	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X
Hódaszfalt Zrt.	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X
Hódút Freeway Kft.	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X
Vakond Via Kft.	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X
Hódút Kft.	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X
Hódút Vagyonkezelő Kft.	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X
Magyar Vakond Kft.	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X
Master Way Kft.	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X
Szőke Tisza Invest Kft.	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X
Vakond Kft.	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X
Magyar Alagútépítő Kft.	2030 Érd, Kossuth Lajos utca 20.	X	X
Dunántúli Kft.	1054 Budapest, Haraszti út 44.	X	X
KÖZGÉP Zrt.	1054 Budapest, Haraszti út 44.	X	-

IV. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltsége és egyéb személyi jellegű kifizetések részletezése 18. számú mellékletekben található.
2. A Veszélyes hulladékokat, környezetre káros anyagokat, valamint a környezetvédelemmel kapcsolatos költségeket a 19. számú táblázatban mutatjuk be.

Tiszakécske, 2020. december 09.

DUNA ASZFALT KFT.
6060 Tiszakécske
Béke u. 150.
Adószám: 11426628-4-03
2020.12.09.


Tóth László
ügyvezető igazgató

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	80 165 127 194 525 639	27 410 251 206 325 104	41,21	13,28	32,24
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	112 854 565 194 525 639	162 080 761 206 325 104	58,02	78,56	135,41
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	52 437 731 80 165 127	69 253 546 27 410 251	65,41	252,66	386,25
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	52 437 731 3 402 387	69 253 546 3 931 331	1541,20	1761,58	114,30
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	52 437 731 194 525 639	69 253 546 206 325 104	26,96	33,57	124,52
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	96 623 866 194 525 639	78 141 093 206 325 104	49,67	37,87	76,25
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	30 000 000 194 525 639	30 000 000 206 325 104	15,42	14,54	94,28
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	126 623 866 194 525 639	108 141 093 206 325 104	65,09	52,41	80,52

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	157 456 989 194 525 639	132 074 527 206 325 104	0,81	0,64	79,08
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	157 456 989 3 402 387	132 074 527 3 931 331	46,28	33,60	72,59
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	157 456 989 9 198 245	132 074 527 9 679 373	17,12	13,64	79,71
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel Saját tőke	157 456 989 52 437 731	132 074 527 69 253 546	3,00	1,91	63,51

Pénzügyi Struktúrával kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>69 019 402</u>	<u>97 725 898</u>	71,43	125,06	175,08
	Rövid lejáratú kötelezettségek	96 623 866	78 141 093			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>126 623 866</u>	<u>108 141 093</u>	65,09	52,41	80,52
	Eszközök összesen	194 525 639	206 325 104			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>31 515 814</u>	<u>20 728 360</u>	32,62	26,53	81,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	96 623 866	78 141 093			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>18 928 329</u>	<u>19 531 153</u>	148,10	121,77	82,22
	Szállítók	12 780 878	16 039 514			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>26 187 597</u>	<u>22 083 141</u>	60,71	61,03	100,53
	Nettó árbevétele	157 456 989	132 074 527			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>14 288 273</u>	<u>83 372 650</u>	45,39	312,28	687,99
	Anyagjellegű ráfordítások	114 898 246	97 449 006			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye Fizetett kamatok és kjr.	<u>31 515 814</u> 147 797	<u>20 728 360</u> 681 822	21323,72	3040,14	14,26
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs. Fizetett kamatok és kjr.	<u>32 277 906</u> 147 797	<u>21 213 348</u> 681 822	21839,35	3111,27	14,25
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció Fizetett kamatok és kjr.	<u>25 112 558</u> 147 797	<u>20 300 803</u> 681 822	16991,25	2977,43	17,52
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció Kötelezettségek	<u>25 112 558</u> 126 623 866	<u>20 300 803</u> 108 141 093	19,83	18,77	94,66

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>112 854 565</u> 96 623 866	<u>162 080 761</u> 78 141 093	116,80	207,42	177,59
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>99 316 572</u> 96 623 866	<u>156 260 008</u> 78 141 093	102,79	199,97	194,55
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>30 297 170</u> 96 623 866	<u>58 534 110</u> 78 141 093	31,36	74,91	238,90
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>18 845 195</u> 96 623 866	<u>42 261 760</u> 78 141 093	19,50	54,08	277,30

Jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	24 350 466 52 437 731	19 815 815 69 253 546	46,44	28,61	61,62
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	24 350 466 157 456 989	19 815 815 132 074 527	15,46	15,00	97,02
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	24 350 466 194 525 639	19 815 815 206 325 104	12,52	9,60	76,72
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. köt.	24 350 466 16 230 699	19 815 815 83 939 668	150,03	23,61	15,74

adatok E Ft-ban

** -28 574 E Ft-ból -27 801 bef. pü-i eszközök ártértekeleséből, -773 E Ft pénzeszközök ártértekeleséből adódik

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés						adatok E Ft-ban	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Átsorolás	Záró	Nettó érték
							Terv szerinti	Terven felül	Kisértékű			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke		62 109			62 109						0	62 109
Vagyoni értékű jogok	91 398	246 625	1 170		336 853	85 465	10 417		107	1 170	94 819	242 034
Szellemi termékek					0	0					0	0
Üzleti vagy cégértékek					0	0					0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0	0					0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0	0					0	0
Kisértékű immateriális javak					0	0					0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	91 398	308 734	1 170	0	398 962	85 465	10 417	0	107	1 170	94 819	304 143
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 173 622	190 712	300		2 364 034	1 636 813	140 813			300	1 777 326	586 708
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 146 697	40 085			1 186 782	166 775	105 266				272 041	914 741
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 170 423	178 899	18 259		2 331 063	542 680	206 623		7 112	18 076	738 339	1 592 724
Tenyészállatok	0				0	0					0	0
Beruházások, felújítások	254 181	73 106	245 447		81 840	0					0	81 840
Beruházásokra adott előlegek	3 732	751 586			755 318	0					0	755 318
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0	0					0	0
Kisértékű tárgyi eszközök		14 650			14 650				14 650		14 650	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 748 655	1 249 038	264 006	0	6 733 687	2 346 268	452 702	0	21 762	18 376	2 802 356	3 931 331
Mindösszesen:	5 840 053	1 557 772	265 176	0	7 132 649	2 431 733	463 119	0	21 869	19 546	2 897 175	4 235 474

Befektetett pénzügyi eszközök változásai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	23 037 039	23 147		23 060 186
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0			0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 316 540	126 117		3 442 657
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.	0			0
Egyéb tartós részesedés	14 800 000		14 800 000	0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban	0			0
Egyéb tartósan adott kölcsön	42 522 620		41 522 620	1 000 000
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0			0
Bekerülési érték	83 676 199	149 264	56 322 620	27 502 843
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	886 366			886 366
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0			0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 441 700			2 441 700
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.	0			0
Egyéb tartós részesedés	1 975 477		1 975 477	0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban	0			0
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 615 849		1 615 849	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0			0
Értékvesztés	6 919 392	0	3 591 326	3 328 066
Mérlegérték	76 756 807	149 264	52 731 294	24 174 777

Értékpapírok változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0			0
Jelentős tulajdoni részesedés	0			0
Egyéb részesedés	0			0
Saját részvények, saját üzletrészek	0			0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	13 260 000	14 795 852	8 000 000	20 055 852
Bekerülési érték	13 260 000	14 795 852	8 000 000	20 055 852
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0			0
Jelentős tulajdoni részesedés	0			0
Egyéb részesedés	0			0
Saját részvények, saját üzletrészek	0			0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 808 025	1 975 477		3 783 502
Értékvesztés	1 808 025	1 975 477	0	3 783 502
Mérlegérték	11 451 975	12 820 375	8 000 000	16 272 350

Vállalkozás tulajdoni részesedései (befektetései) és kiemelt adatai

Befektetés megnevezése (gazdasági társaság neve):	Székhely	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Jegyzett tőke
Hódút Freeway Kft	6060 Tiszaécske, Béke u. 150.	50%	50%	3 000 E HUF
Vakond Via Kft	6060 Tiszaécske, Béke u. 150.	50%	50%	3 000 E HUF
Magyar Vakond Kft	6060 Tiszaécske, Béke u. 150.	100%	100%	100 000 E HUF
Meti Truck Kft	6060 Tiszaécske, Béke u. 150.	42%	42%	10 000 E HUF
Szőke Tisza kft	6060 Tiszaécske, Béke u.150	50%	50%	3 200 E HUF
Viresol Kft.	3271 Visonta, 0158/5 hrsz.	33,3%	33,3%	760 000 E HUF
Marlera- Istria Kft.	6060 Tiszaécske, Béke u. 150.	100%	100%	3 000 E HUF
Veszprém Handball Zrt.	8200 Veszprém, Külső-kádártai út.5	94%	94%	5 000 E HUF
Tiszaécskei Labdarúgó Club Kft	6060 Tiszaécske, Béke u. 150.	90,32%	90,32%	3 100 E HUF
Rail-Via Bg	1606 Sofia, 30-32 Gen. E.I.Totleben Blvd., 2nd floor	100%	100%	200 000 BGN
Közgép Zrt	1239 Budapest, Haraszi út 44.	30%	30%	1 790 000 E HUF
Magyar Alagút Kft	2030 Érd, Kossuth L. u. 80.	80%	80%	110 000 E HUF
Osijek Asfalt	Osijek, Ribarska 4	50%	50%	300 E HRK
Azi-Bud	Bedzin ul. Odkrywkowa 91	100%	100%	713 E PLN
Duna Tunneling	Stockholm Box 1126	100%	100%	50 000 SEK
WKS Duna Polska	Bedzin ul. Energetyczna 10.	100%	100%	5 000 PLN

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	13 537 993	12,00	5 820 753	3,59	43,00
Anyagok	3 900 218	3,46	2 763 422	1,70	70,85
Befejezetlen termelés és félkész termékek	478 002	0,42	380 599	0,23	79,62
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	679 130	0,60	1 060 118	0,65	156,10
Áruk	32 978	0,03	32 978	0,02	100,00
Készletre adott előlegek	8 447 665	7,49	1 583 636	0,98	18,75
II. Követelések	69 019 402	61,16	97 725 898	60,29	141,59
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	18 928 329	16,77	19 531 153	12,05	103,18
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	20 289 120	17,98	19 781 546	12,20	97,50
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	5 487 457	4,86	11 790 449	7,27	214,86
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	24 314 496	21,54	46 622 750	28,77	191,75
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	11 451 975	10,15	16 272 350	10,04	142,09
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	11 451 975	10,15	16 272 350	10,04	142,09
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	18 845 195	16,70	42 261 760	26,07	224,26
Pénztár, csekkek	6 755	0,01	5 167	0,00	76,49
Bankbetétek	18 838 440	16,69	42 256 593	26,07	224,31
Forgóeszközök összesen	112 854 565	100,00	162 080 761	100,00	143,62

Duna Aszfalt Kft

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 441	0,10	15 136 178	89,91	1 050 394,03
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 504 506	99,90	1 697 914	10,09	112,86
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 505 947	100,00	16 834 092	100,00	1 117,84

adatok E Ft-ban

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	103 000	0,20	103 000	0,15	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	27 984 265	53,37	49 272 622	71,15	176,07
Lekötött tartalék	0	0,00	62 109	0,09	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	24 350 466	46,44	19 815 815	28,61	81,38
Saját tőke összesen	52 437 731	100,00	69 253 546	100,00	132,07

Saját tőke változása

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az évelején	52 437 731	103 000	0	0	27 984 265	0	0	24 350 466
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0							
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0				24 350 466			-24 350 466
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0				-62 109	62 109		
Egyéb mozgások	-3 000 000				-3 000 000			
Összesen	-3 000 000	0	0	0	21 288 357	62 109	0	-24 350 466
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	19 815 815							19 815 815
Összesen	19 815 815	0	0	0	0	0	0	19 815 815
Záróállomány az év végén.	69 253 546	103 000	0	0	49 272 622	62 109	0	19 815 815

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 616 450	97,20	14 116 222	67,23	96,58
Céltartalék a jövőbeni költségekre	420 582	2,80	6 880 759	32,77	1 636,01
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
Céltartalékok összesen	15 037 032	100,00	20 996 981	100,00	139,64

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	30 000 000	23,69	30 000 000	27,74	100,00
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	30 000 000	23,69	30 000 000	27,74	100,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	96 623 866	76,31	78 141 093	72,26	80,87
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	57 350 102	45,29	34 614 037	32,01	60,36
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	12 780 878	10,09	16 039 514	14,83	125,50
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	16 773 860	13,25	24 311 261	22,48	144,94
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	10 087	0,01	35 158	0,03	348,55
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 708 939	7,67	3 141 123	2,90	32,35
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	126 623 866	100,00	108 141 093	100,00	85,40

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	15 000	0,19	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	420 436	98,46	7 910 856	99,71	1 881,58
Halasztott bevételek	6 574	1,54	7 628	0,10	116,03
Passzív időbeli elhatárolások	427 010	100,00	7 933 484	100,00	1 857,92

Nettó Árbevétel főbb tevékenységek szerint

2020.01.01-2020.09.30.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Árbevétel
Mélyépítés árbevétele	126 777 710
Magasépítés árbevétele	0
Tervezés árbevétele	0
Bérbe adott eszk.árbevétele	77 834
Saját előállítású készlet értékesítés árb.	0
Anyageladás árbevétele	548 462
Közvetített szolgáltatás árbevétele	1 267 349
Egyéb tevékenység árbevétele	3 403 172
Export értékesítés EU árbevétele	0
Összesen:	132 074 527

Üzleti év: 2020.01.01-2020.09.30

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	42 200 075	29 945 577	70,96
Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 851 893	65 051 368	97,31
* Ebből jelentős az alvállalkozó díj	45 989 822	43 523 350	94,64
Egyéb szolgáltatások értéke	1 165 848	791 933	67,93
Eladott áruk beszerzési értéke	4 568 023	423 572	9,27
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	112 407	1 236 556	1100,07
Anyagjellegű ráfordítások összesen	114 898 246	97 449 006	84,81
Bérek	2 932 125	4 980 362	169,86
Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 247	85 327	126,89
Bérfizetések	597 711	933 921	156,25
* Szociális hozzájárulási adó	521 766	802 888	153,88
* Szakképzési hozzájárulás	43 627	73 001	167,33
* Rehabilitációs járulékok	32 318	58 032	179,57
Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 597 083	5 999 610	166,79
Értékcsökkenési leírás	762 092	484 988	63,64
Egyéb ráfordítások	19 147 840	22 692 493	118,51
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordítás	138 405 261	126 626 097	91,49
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 480 642	4 486 188	33,28
Költségek és ráfordítások	151 885 903	131 112 285	86,32

Duna Aszfalt Kft

Üzleti év: 2020.01.01-2020.09.30

18.sz.melléklet

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetések E Ft
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	632	2 489 574	31 359
	szellemi foglalkozásúak	464	2 460 677	19 830
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1	2 765	714
	szellemi foglalkozásúak	10	27 345	111
Alkalmazásban állók összesen	fizikai foglalkozásúak	633	2 492 339	32 073
	szellemi foglalkozásúak	474	2 488 022	19 941
	Összesen	1 107	4 980 361	52 014
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók				923
Foglalkoztatottak összesen		1 107	4 980 361	52 937
Egyéb személyi jellegű kifizetések (reprezentáció, táppénz 1/3, SZJA stb.)				32 390
Társaság mindösszesen		1 107	4 980 361	85 327

Megjegyzés : cégvezetés 1 fő, Munkaviszonyból származó jövedelme : 3 472 E Ft, Egyéb munkajövedelem : 0 E Ft

Duna Aszfalt Kft

Taggyűlési jegyzőkönyv

A taggyűlés helye	6060 Tiszakécske, Béke utca 150
A taggyűlés levezető elnöke	Tóth László
A levezető elnök beosztása	Ügyvezető igazgató
Időpont (dátum, óra)	2020. 12. 11.

A megjelent tulajdonosok:

Szíjj László	100%
Képviseelt törzstőke összesen	100%
A szavazati jogok képviseleti aránya	100%
Meghívottként jelen van továbbá a taggyűlésen Kovácsné Bordás Gabriella, a társaság állandó könyvvizsgálója	

A taggyűlés napirendje:

2020./01 december 11.	A napirend elfogadása
2020./02 december 11.	A 2020.01-2020.09. időszakról szóló átalakulás miatti beszámoló elfogadása
2020./03 december 11.	Az eredmény felosztása

Tóth László levezető elnök a taggyűlést megnyitja. Megállapítja, hogy a törzstőke (a leadható szavazatok) 100 százalékban képviselve van. **A taggyűlést megtarthatónak és határozatképesnek nyilvánítja.**

1.napirend:

Sorszám:	2020/01 (december 11)	A napirend elfogadása
----------	-----------------------	-----------------------

Előterjesztő.	Tóth László, Ügyvezető igazgató				
Tóth László ügyvezető ismerteti a napirendi pontokat. A napirendi pontok tekintetében szavazásra teszem fel a kérdést, aki a napirendeket elfogadja, kérem kézfenntartással szavazzon.					
Szavazás a napirendről			Száma: 2020/01 (december 11.)		
Igen szavazat:	100%	Nem szavazat:	0%	Tartózkodás:	0%
Határozat:	Tóth László ügyvezető igazgató megállapítja, hogy a taggyűlés napirendjét				
Egyhangúlag / 100 %arányban elfogadták / elvetették					

2. napirend

Sorszám:	2020/02 (december 11.)	A 2020.01-2020.09 időszakról szóló beszámoló elfogadása
----------	-------------------------------	--

Előterjesztő.

Tóth László Ügyvezető igazgató

Az első napirendi pontra figyelemmel elmondom, hogy a beszámolóban szereplő adatok minden tulajdonos számára ismertek, a véglegesítést több előzetes konzultáció is megelőzte. Felmutatom a társaság 2020. január 01. és szeptember 30-a közötti időszakról szóló beszámolóját, amelyet kérem, hogy a tagok az abban foglaltak elfogadása esetén hagyjanak jóvá.

Szavazás a napirendről

Száma: 2020/02 (december 11.)

Igen szavazat:

100%

Nem szavazat:

0%

Tartózkodás:

0%

Határozat:

Tóth László ügyvezető igazgató megállapítja, hogy a társaság beszámolóját 206 325 104 E Ft mérlegfőösszeggel, 21 880 907 E Ft adózás előtti eredménnyel és 19 815 815 E Ft adózott eredménnyel

Egyhangúlag / 100% arányban **elfogadták** / elvetették**3. napirend:**

Sorszám:	2020/03 (december 11.)	Az eredmény felosztása
----------	-------------------------------	-------------------------------

Előterjesztő.

Tóth László Ügyvezető igazgató

Tóth László ügyvezető igazgató javasolja, hogy az adózott eredményből 5.000.000 E Ft-ot osztalék kifizetésre fordítsanak.

Szavazás a napirendről

Száma: 2020/03 (december 11.)

Igen szavazat:

100%

Nem szavazat:

0%

Tartózkodás:

0%

Határozat:

A jóváhagyott osztalék kifizetésére a pénzügyi helyzet függvényében kerülhet sor. Kifizetéskor az ügyvezetőnek írásban nyilatkoznia kell a taggyűlésnek arról, hogy a kifizetés nem veszélyezteti a társaság fizetőképességét, illetve a hitelezők érdekeinek érvényesülését. A nyilatkozat megtételének elmulasztásával történő kifizetéssel, illetve valótlan nyilatkozat tételével okozott károkért az ügyvezető a vezető tisztségviselőkre vonatkozó általános rendelkezések szerint felel. Az ügyvezető köteles a nyilatkozatot 30 napon belül a cégbírósághoz benyújtani.

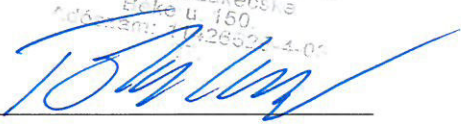
Egyhangúlag / 100 % arányban **elfogadták** / elvetették

Tóth László ügyvezető igazgató tájékoztatja a tulajdonosokat, hogy a taggyűlés határozatait bejegyzésre kerülnek a Határozatok könyvébe. Az elkészült jegyzőkönyvet a tagok részére nem küldik ki, az a Társaság irodahelyiségében megtekinthető.

További kérdés, észrevétel nem lévén, Tóth László ügyvezető igazgató a taggyűlést berekeszti.

Készült: Tiszakécske, 2020. december 11.

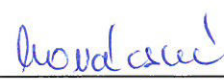
DUNA ASZFALT KFT.
6060 Tiszakécske
Béke u. 150.
Adószám: 11426628-4-03



Tóth László
A Duna Aszfalt Kft ügyvezetője



Szijj László
tag



Kovácsné Bordás Gabriella
Meghívott

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Duna Aszfalt Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Duna Aszfalt Kft 2020.09.30-i átalakulás miatt üzleti évet záró éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2020. szeptember 30-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 206.325.104 Eft, az adózott eredmény 19.815.815 Eft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt üzleti évet záró éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. szeptember 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Duna Aszfalt Kft 2020.01.01-09.30-i üzleti évi üzleti jelentéséből** állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az üzleti évi éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az üzleti évre vonatkozó 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. Ha az elvégzett munkánk alapján

arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a Duna Aszfalt Kft 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Duna Aszfalt Kft 2020. átalakulás miatti üzleti évet záró 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek 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 könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

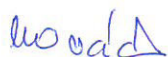
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsájtsunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaztunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független 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 átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Tiszakécske, 2020. december 9.


Kovácsné Bordás Gabriella
könyvvizsgáló 002185
Gaudit Kft 000393
6044. Kecskemét Belsőnyír 325/E