

**Független könyvvizsgálói jelentés
az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.
2021. évi
éves beszámolójáról
és üzleti jelentéséről**





Tartalomjegyzék

I. Független könyvvizsgálói jelentés

II. Éves beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

III. Üzleti jelentés



Független könyvvizsgálói jelentés

Az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 169.955.204 EUR, az adózott eredmény 16.140.597 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 2021. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálataért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ban, 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 kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálatának 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 könyvvizsgálati kérdések.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. - K12 - 2021.12.31.



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 mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak, 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 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2021. 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 jelenteni valónk.

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 beszámolóknak 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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálói 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 ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 bizonyítékot 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 ésszerűségét.
- 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink 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 ésszerűen 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 ésszerű 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, 2022. február 8.

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, Alíz u.1.

**2021.01.01.-2021.12.31.
közötti időszakról szóló
ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Budapest, 2022.02.07



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" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok euróban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
A	B	C	D	E
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sor)	136 208 132	-	113 478 055
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sor)	-	-	-
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
5.	3. Vagyoni értékű jogok	-	-	-
6.	4. Szellemi termékek	-	-	-
7.	5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sor)	136 208 132	-	113 478 055
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	135 226 798	-	112 359 077
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	973 505	-	1 026 328
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 829	-	13 762
14.	4. Tenyészállatok	-	-	-
15.	5. Beruházások, felújítások	-	-	-
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	78 888
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sor)	-	-	-
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, 2022.02.07


vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

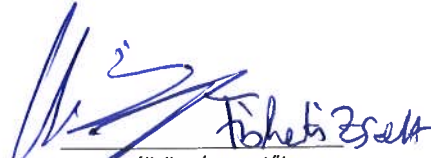
Cg.01-10-045198
Cégjegyzék szám

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

adatok euróban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
A	B	C	D	E
29.	B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53 sor)	38 875 705	-	43 488 560
30.	I. KÉSZLETEK (31-36 sor)	-	-	-
31.	1. Anyagok	-	-	-
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
34.	4. Késztermékek	-	-	-
35.	5. Áruk	-	-	-
36.	6. Készletekre adott előlegek	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45 sor)	1 810 717	-	4 014 947
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	47 578	-	49 082
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 538 843	-	3 428 913
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	223 662	-	498 372
42.	5. Váltókövetelések	-	-	-
43.	6. Egyéb követelések	634	-	38 580
44.	7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sor)	-	-	-
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.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sor)	37 064 988	-	39 473 613
54.	1. Pénztár, csekkek	-	-	-
55.	2. Bankbetétek	37 064 988	-	39 473 613
56.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59 sor)	14 308 977	-	12 988 589
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 922 955	-	8 522 348
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 386 022	-	4 466 241
59.	3. Halasztott ráfordítások	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	189 392 814	-	169 955 204

Kelt: Budapest, 2022.02.07


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
M6 Duna Autópálya
P.H. 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	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
A	B	C	D	E
61.	D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71 sor)	62 794 164	-	67 434 761
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	16 845 079		22 361 854
67.	V. Lékötött tartalék	-		-
68.	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
71.	VII. Adózott eredmény	17 016 775		16 140 597
72.	E. CÉLTARTALÉKOK (73-75 sor)	-	-	-
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
75.	3. Egyéb céltartalék	-		-
76.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92 sor)	119 442 027	-	96 790 691
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sor)	18 420 792	-	18 420 792
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, 2022.02.07


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" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok euróban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
A	B	C	D	E
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83 -91 sor)	77 016 177	-	64 180 069
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	28 730 894	-	23 579 009
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	42 853 099	-	35 168 876
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	-	5 432 184
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93,95-104 sor)	24 005 058	-	14 189 830
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
94.	2. Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
95.	3. Rövid lejáratú hitelek	21 092 685	-	12 836 105
96.	4. Vevőtől kapott előlegek	-	-	-
97.	5. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	166 134	-	152 781
98.	6. Váltótartozások	-	-	-
99.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
100.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	-
101.	9. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
102.	10. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 746 239	-	1 200 944
103.	11. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
104.	12. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
105.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108 sor)	7 156 623	-	5 729 752
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 423 588	-	1 831 455
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 081 450	-	1 710 891
108.	3. Halasztott bevételek	2 651 585	-	2 187 406
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	189 392 814	-	169 955 204

Kelt: Budapest, 2022.02.07


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	2020.01.01.- 2020.12.31.	Előző évek módosításai	2021.01.01.- 2021.12.31.
A	B	C	D	E
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	54 596 462		52 200 810
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	54 596 462	-	52 200 810
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03+04)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	501 812		416 921
	Ebből: visszaírt értékvesztés	-		-
05.	Anyagköltség	18 030		21 275
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 679 008		1 726 733
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	220 340		231 402
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 482 978		2 634 588
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 400 356	-	4 613 998
10.	Bérek	204 235		214 877
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 634		11 566
12.	Bérfeladások	39 160		41 535
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	251 029	-	267 978
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 552 113		23 597 107
VII.	Egyéb ráfordítások	1 134 426		1 057 428
	Ebből: értékvesztés	-		-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	25 760 350	-	23 081 220

Kelt: Budapest, 2022.02.07


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	2020.01.01.- 2020.12.31.	Előző évek módosításai	2021.01.01.- 2021.12.31.
A	B	C	D	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	11 919		10 651
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	745 473		359 692
	Ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	757 392	-	370 343
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 494 503		5 016 804
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 208 967		620 273
	Ebből: értékelési különbözet	-		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+/-20+21+22)	7 703 470	-	5 637 077
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 6 946 078	-	- 5 266 734
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	18 814 272	-	17 814 486
X.	Adófizetési kötelezettség	1 797 497		1 673 889
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C-X)	17 016 775	-	16 140 597

Kelt: Budapest, 2022.02.07


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		2020.01.01.- 2020.12.31.	2021.01.01.- 2021.12.31.
I.	I. Működési cash flow	1-13.sorok	32 928 306	24 417 580
1a	Adózás előtti eredmény	(+)	18 814 272	17 814 486
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+)	59 384	49 028
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	(+)	18 873 656	17 863 514
2	Elszámolt amortizáció	(+)	23 552 113	23 597 107
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+)	-	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+)	-	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+)	141 915	209
6	Szállítói kötelezettség változása	(+)	36 687	13 353
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+)	1 256 223	1 545 295
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+)	1 347 605	1 426 871
9	Vevőkövetelés változása	(+)	1 671	1 504
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változ	(+)	1 097 436	2 202 726
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+)	1 092 409	1 320 388
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	1 797 497	1 673 889
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)	7 500 000	11 500 000
II.	Befektetési cash flow	14-18.sorok	- 418 325	- 867 239
14	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	585 166	867 239
15	Befektetett eszközök eladása	(+)	166 841	-
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	-	-
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)	-	-
18	Kapott osztalék, részesedés	(+)	-	-
III.	Finanszírozási cash flow	19-26.sorok	- 32 103 448	- 21 092 688
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	(-)	12 480 234	8 465 745
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	19 623 214	12 626 943
26	Véglegesen átadott pénzeszközök	(-)	-	-
IV.	Pénzeszközök változása	I.+II.+III. sorok	406 533	2 457 653
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése	(+)	59 384	49 028
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása	IV.+27.sor	347 149	2 408 625

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ A 2021-ES ÉVRE

A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSEL EGYÜTT

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓ

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

A Társaságot 2004. október 7-én alapították.

2021. 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 2020 óta tartó COVID-járvány nincs jelentős hatással a Társaság működésére, bevételeire, illetve költségeire.

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.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

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

Mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a 2020-as évre vonatkozóan 2021. január 8, míg a 2021-es évre vonatkozóan 2022. január 8. volt.

Immateriális javak

A Társaság a Vagyoni értékű jogok között nyilvántartott vásárolt szoftverek értéket 3 év alatt írja le. Az egyedileg 100 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 időszaktól 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, azaz 20.3 év, és ezen eszközök maradványértéke nulla.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es 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 100 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. 8. pont) között szerepel.

b) Kieső 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 kieső 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 2021-es 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 garanciális javítások költségével megegyező összeg kerül bevételként elszámolásra (ld. 13. és 15. pont).

Igénybevett 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 igénybevett 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. 8. és 11. 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 továbbszámolt 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 2020-ban 3.8 millió euró, míg 2021-ben 3.4 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. 11. pont). A refinanszírozást követően a projekt pénzügyi modellje alapján a beruházás finanszírozása és megfelelő megtérülése még inkább biztosított. A Társaság 2020 és 2021 során is teljeskörűen és időben eleget tett adósságszolgálati kötelezettségeinek.

A Társaság 2021 folyamán 11.5 millió euró összegű osztalékot fizetett a Részvényeseknek.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

4. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javakban 2020-ban és 2021-ben bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze (adatok euróban):

	Vagyoni értékű jogok
<u>Bruttó érték</u>	
Nyitó egyenleg 2020. jan. 1.-én	14 009
Növekedések	632
Csökkenés	-1 607
Záró egyenleg 2020. dec. 31-én	13 034
Növekedések	0
Csökkenés	-5 083
Záró egyenleg 2021. dec. 31-én	7 951
<u>Halmazott értékcsökkenés</u>	
Nyitó egyenleg 2020. jan. 1.-én	13 859
Értékcsökkenés – lineáris	782
Csökkenés	-1 607
Záró egyenleg 2020. dec. 31-én	13 034
Értékcsökkenés – lineáris	0
Csökkenés	-5 083
Záró egyenleg 2021. dec. 31-én	7 951
NETTÓ ÉRTÉK 2020. dec. 31-én	0
NETTÓ ÉRTÉK 2021. dec. 31-én	0

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

5. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközökben 2020-ban és 2021-ben 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>
Bruttó érték					
Nyitó egyenleg					
2020. jan. 1.-én	473 323 054	2 552 747	73 697	18 372	475 967 870
Növekedések	481 888	117 139	3 879	0	602 906
Csökkenés	0	-692 528	-8 926	-18 372	-719 826
Záró egyenleg					
2020. dec. 31.-én	473 804 942	1 977 358	68 650	0	475 850 950
Növekedések	537 509	238 460	12 382	78 888	867 239
Csökkenés	0	0	-3 616	0	-3 616
Záró egyenleg					
2021. dec. 31.-én	474 342 451	2 215 818	77 416	78 888	476 714 573
Halmazott értékcsökkenés					
Nyitó egyenleg					
2020. jan. 1.-én	315 196 337	1 506 961	64 717	0	316 768 015
Értékcsökkenés –					
lineáris	23 381 807	164 494	5 030	0	23 551 331
Kivezetés	0	-667 602	-8 926	0	-676 528
Záró egyenleg					
2020. dec. 31.-én	338 578 144	1 003 853	60 821	0	339 642 818
Értékcsökkenés –					
lineáris	23 405 230	185 637	6 240	0	23 597 107
Kivezetés	0	0	-3 407	0	-3 407
Záró egyenleg					
2021. dec. 31.-én	361 983 374	1 189 490	63 654	0	363 236 518
NETTÓ ÉRTÉK					
2020. dec. 31.-én	135 226 798	973 505	7 829	0	136 208 132
NETTO ERTEK					
2021. dec. 31.-én	112 359 077	1 026 328	13 762	78 888	113 478 055

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

6. KÖVETELÉSEK

Pénzügyi modelljének megfelelően szabad pénzeszközeiből a Társaság Részvényeseinek – azok tulajdoni arányának megfelelően – hitelkeretet biztosít. A kölcsön és felhalmozódott kamatok – a Társaság, illetve kölcsönnevő választása szerint – bármikor elszámolhatók a kölcsönnevőnek a Társaságtól járó osztalékkal szemben

Ennek megfelelően a Tartósan adott kölcsönökben 2020-ban és 2021-ben bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze (adatok euróban):

Nyitó egyenleg 2020. jan. 1.-én	664 505
Fizetendő osztalékkal szemben 2020. febr.26-án	-664 505
Kölcsönnyújtás 2020. októberben	<u>1 762 505</u>
Záró egyenleg 2020. dec. 31.-én	1 762 505
Fizetendő osztalékkal szemben 2021. febr.23-án elszámolt kölcsön	-1 762 505
Kölcsönnyújtás 2021. októberben	<u>3 927 285</u>
Záró egyenleg 2021. dec. 31.-én	3 927 285

Az adott kölcsön végső lejáratát a koncessziós időszak vége, azaz 2026. október. A kölcsön kamatozása a pénzügyi viszonyoknak megfelelően (a 12 hónapos Euriborhoz kötve) változik (ld. 8. pont). A fordulónapon fennálló követelés a 2022 márciusában megtartandó közgyűlés után előreláthatólag teljes összegében elszámolásra kerül a Részvényeseknek járó osztalékkal szemben, ezért ez a tétel a rövidlejáratú követelések között szerepel 2021. december 31.-én.

7. EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az Egyéb követelések főleg szállítóknak adott előlegeket tartalmaztak 2020 december 31.-én, illetve különféle adók túlfizetéseit 2021. december 31.-én.

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2020. december 31.-én és 2021. december 31.-én az alábbi tételeket tartalmazza (adatok euróban):

	2020.12.31	2021.12.31
Rendelkezésre Állási díjbevételek NFM-től	8 844 707	8 404 812
Haszonbérleti díj és túlsúlydíj	75 760	112 457
Nyújtott kölcsönök időarányos kamata	<u>2 488</u>	<u>5 079</u>
Összesen	<u>8 922 955</u>	<u>8 522 348</u>

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

Az ÁFA törvény teljesítési dátumra vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően a Társaságnak a GKM jogutódjával, a Miniszterelnöki Kormányirodával szemben 2020. és 2021. december 31-én fennálló követelése nem a Vevők, hanem az Aktív időbeli elhatárolások között szerepelnek.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2020. december 31-én és 2021. december 31-én az alábbi tételeket tartalmazza (adatok euróban):

	2020.12.31	2021.12.31
Koncessziós díj elhatárolt része	5 341 741	4 415 946
Biztosítási díjak	42 045	47 472
Egyéb	2 236	2 823
Összesen	<u>5 386 022</u>	<u>4 466 241</u>

Az aktív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a Miniszterelnöki Kormányirodának szerződés szerint fizetendő pótlólagos koncessziós díjnak (ld. 11. pont) a Koncessziós Szerződés időtartamára (azaz 2026-ig) elhatárolt és 2020. december 31-ig, illetve 2021. december 31-ig időarányosan költségként még el nem számolt része.

9. JEGYZETT TŐKE

A Részvényesek tulajdonosi részesedései (amelyek megegyeznek a szavazati arányokkal) 2021. 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	3 671 527	12.69%
Összesen		<u>28 932 310</u>	<u>100%</u>

10. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK

A Részvényesek - tulajdoni arányuknak megfelelően – összesen 18 420 792 euró összegben alárendelt kölcsöntőkét biztosítanak a Társaságnak, melynek lejáratát 2026. október. Az alárendelt kölcsöntőke kamatozása a Társaság EBIT-jéhez van kötve (annak 6%-a, illetve 2021. október 1. után 3.8%-a), a kamatfizetés félévente esedékes.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2020. 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 €	42 853 099 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	28 730 894 €
Összesen				71 583 993 €

2021. 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 €	35 168 876 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	23 579 009 €
Összesen				58 747 885 €

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 2022-ben esedékes törlesztő részletei a Rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra (ld. 12. 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. 2021 folyamán ezen fedezeti ügyletek kamatkülönbözetére 3 840 107 eurót fizetett a Társaság és ezen ügyletek 3 598 659 euróval rontották az eredményt.

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

A refinanszírozáshoz kapcsolódóan a Társaság kötelezettséget vállalt arra, hogy a Magyar Államot képviselő GKM-nek (illetve jogutódjainak) 2024. szeptember 30-ig bezárólag előre rögzített időpontokban, összesen 19 013 067 euró összegben pótlólagos koncessziós díjat fizet. Ebből 2021. december 31-ig összesen 13 580 883 euró került kifizetésre. A fennmaradó 5 432 184 euró kötelezettségből a 2022-ben esedékessé váló részek (összesen 0 euró) az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

12. RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK

A rövid lejáratú hitelek az alábbi tételeket tartalmazták 2020. december 31-én:

Hitelező	Kötelezettség fajtája	Végső lejárát	Hitel eredeti összege	Rövid lejáratú rész
EIB	Hitel	2025.03.31	200 000 000 €	12 626 940 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	8 465 745 €
Összesen				21 092 685 €

A rövid lejáratú hitelek az alábbi tételeket tartalmazták 2021. december 31-én:

Hitelező	Kötelezettség fajtája	Végső lejárát	Hitel eredeti összege	Rövid lejáratú rész
EIB	Hitel	2025.03.31	200 000 000 €	7 684 220 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	5 151 885 €
Összesen				12 836 105 €

13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazták 2020. december 31-én és 2021. december 31-én (adatok euróban):

	2020.12.31	2021.12.31
Kieső rendelkezésre állási díj megtérítésének elhatárolása	2 651 585	2 187 406
Benzinkút haszonbérleti bevétel elhatárolása	1 453 214	1 209 259
Elhatárolt swapráfordítás	1 070 508	829 060
Elhatárolt garanciális térítés	970 374	622 196
Autópálya üzemeltetési költség	512 563	573 048
Elhatárolt hitel- és kötvénykamat	394 101	223 020
Elhatárolt garancia díj	43 183	37 760
Műszaki és pénzügyi tanácsadói díjak	18 901	19 979
Könyvvizsgálat díja	14 555	16 508
Delegált tisztségviselő díja	11 143	11 516
Jogi tanácsadási díjak	4 500	0
Egyéb	11 996	0
Összesen	7 156 623	5 729 752

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

14. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés nettó árbevétele az alábbi tételeket tartalmazta 2020-ban és 2021-ben (adatok euróban):

	2020	2021
Rendelkezésre állási díjbevétel	53 414 789	50 996 613
Kieső rendelkezésre állási díj megtérítéséből elszámolt bevétel	463 555	458 583
Haszonbérletbe adásból származó bevétel	343 617	363 782
Egyéb autópálya üzemeltetési, hasznosítási díjbevétel	112 623	228 143
Delegálási díjbevétel és bérköltség megosztás	124 200	124 200
Továbbszámlázott tételek	137 678	29 489
Összesen	54 596 462	52 200 810

15. EGYÉB BEVÉTELEK

Az egyéb bevételek az alábbi tételeket tartalmazták 2020-ban és 2021-ben (adatok euróban):

	2020	2021
Elszámolt garanciális térítés	246 985	348 178
Előző évi társasági adó jóváírás	83 550	68 677
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	166 841	0
Egyéb	4 436	66
Összesen	501 812	416 921

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

16. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az igénybe vett szolgáltatások az alábbi tételeket tartalmazták 2020-ban és 2021-ben (adatok euróban):

	2020	2021
Koncessziós díj	952 521	949 897
Autópálya karbantartás - garanciális javítások	246 985	348 178
Jogi, műszaki és pénzügyi tanácsadás	227 397	165 307
Delegált tisztségviselők díja	130 593	137 785
Irodabérlet	29 927	30 282
Könyvvizsgálat	21 954	25 562
Gépjármű bérlet	31 337	23 661
Könyvelés, bérszámfejtés stb.	16 973	16 705
Egyéb	21 321	29 356
Összesen	<u>1 679 008</u>	<u>1 726 733</u>

17. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az egyéb szolgáltatások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2020-ban és 2021-ben (adatok euróban):

	2020	2021
Biztosítási díjak	213 623	225 071
Bankköltség	6 173	6 331
Hatósági díjak	<u>544</u>	<u>0</u>
Összesen	<u>220 340</u>	<u>231 402</u>

18. ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2020-ban és 2021-ben (adatok euróban):

	2020	2021
Üzemeltetési alvállalkozó díja	2 344 864	2 605 102
Továbbszámlázott költségek	<u>138 114</u>	<u>29 486</u>
Összesen	<u>2 482 978</u>	<u>2 634 588</u>

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

19. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2020-ban és 2021-ben (adatok euróban):

	2020	2021
Helyi iparüzési adó	951 871	905 126
Innovációs járulék	156 287	148 634
Adományok	861	1 706
Értékesített / selejtezett tárgyi eszköz könyvsz. értéke	24 926	209
Egyéb	481	1 753
Összesen	1 134 426	1 057 428

20. SZEMÉLYI ÁLLOMÁNY

A 2020. évi átlagos statisztikai állományi létszám 3.79 fő volt, míg a hasonló 2021. évi adat 4.0 fő. 2020 és 2021 végén egyaránt 4 fő szellemi foglalkozású munkavállalója volt a Társaságnak. Közülük egy fő részmunkaidős.

21. IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A Társaság 2020 és 2021 folyamán nem folyósított díjazást, 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 Veres Judit Ágnes (anyja neve: Leibhardt Anna), akit a Pénzügyminisztérium a 93/2002 (V.5) Kormányrendelet alapján a 172419-es számon vett nyilvántartásba).

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2021-es éves beszámolóhoz

22. TÁRSASÁGI ADÓ

A 2020-as és a 2021-es évre vonatkozó társasági adó levezetése az alábbi (adatok euróban):

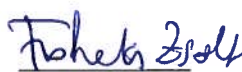
	2020	2021
Adózás előtti eredmény	18 814 272	17 814 486
<u>Módosító tételek</u>		
Kötelezettségek értékelésekor korábbi időszakban megállapított nem realizált árfolyamnyereség arányos része	1 218 114	852 385
Tárgyi eszköz állományból történő kivezetésekor, számviteli törvény ill. TAÓ szerinti könyvszerinti érték különbsége	20 441	-2 679
Nem vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	0	278
Adomány levonható része	-164	-212
Előző évi adójóváírás	-80 469	-65 494
Társasági adó alapja 9%-os adókulcshoz	19 972 193	18 598 764
Fizetendő társasági adó	1 797 497	1 673 889

23. EREDMÉNYFELOSZTÁS

A Társaság igazgatósága azt javasolja a Részvényeseknek, hogy az Társaság éves közgyűlése hozzon döntést a 2021. évi adózott eredményből mintegy 11.5 millió euró osztalékként történő kifizetésére.

Budapest, 2022. február 7.


Marc Hörnig


Fáskesti Zsolt

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

ÜZLETI JELENTÉS A 2021-ES 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 tizennégy és fél évben az autópálya rendszerben 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 2021 során is hiánytalanul beérkeztek.

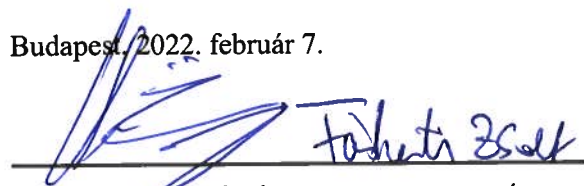
A Társaság az autópályához kapcsolódó kereskedelmi létesítmények üzemeltetőitől is bevételekhez jut. Ennek megfelelően a 30-as és a 70-es km-nél levő komplex pihenőhelyeken üzemel 2x2 darab üzemanyagtöltő-állomás a MOL, illetve az OMV üzemeltetésében.

A Társaság 2021 folyamán is teljeskörűen és pontosan eleget tett adósságszolgálati kötelezettségeinek.

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

A mérleg fordulónapja után lényeges események nem következtek be.

Budapest, 2022. február 7.



M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

 M6 Duna Autópálya
Koncessziós Zrt.
1051 Budapest, Alföld u. 1.