



**Független könyvvizsgálói jelentés
az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.
2022. 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”) 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 166.917.348 EUR, az adózott eredmény 17.359.519 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 2022. 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 könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című, magyar nyelvre lefordított és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara honlapján megjelentetett kézikönyvben („IESBA Kódex”) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett 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 2022. 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 - 2022.12.31.



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 mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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

Véleményünk szerint a Társaság 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2022. 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 felméréseért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az éves beszámolónak a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei

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

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves beszámolóban a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell 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 észszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a veszélyek kiküszöbölése céljából tett intézkedéseket vagy az alkalmazott biztosítékokat.

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

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

Budapest, 2023. február 6.

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.

**2022.01.01.-2022.12.31.
közötti időszakról szóló
ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Budapest, 2023.02.06


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	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
A	B	C	D	E
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sor)	113 478 055	-	90 516 830
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)	113 478 055	-	90 516 830
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	112 359 077	-	89 500 402
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 026 328	-	1 005 986
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 762	-	8 227
14.	4. Tenyészállatok	-	-	-
15.	5. Beruházások, felújítások	-	-	-
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	78 888	-	2 215
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, 2023.02.06



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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cg.01-10-045198
Cégjegyzék szám

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

adatok euróban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
A	B	C	D	E
29.	B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53 sor)	43 488 560	-	63 352 293
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)	4 014 947	-	55 168
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	49 082	-	55 168
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 428 913	-	-
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	498 372	-	-
42.	5. Váltókövetelések	-	-	-
43.	6. Egyéb követelések	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)	39 473 613	-	63 297 125
54.	1. Pénztár, csekkek	-	-	-
55.	2. Bankbetétek	39 473 613	-	63 297 125
56.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59 sor)	12 988 589	-	13 048 225
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 522 348	-	9 521 755
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 466 241	-	3 526 470
59.	3. Halasztott ráfordítások	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	169 955 204	-	166 917 348

Kelt: Budapest, 2023.02.06



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

[Handwritten signature]

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

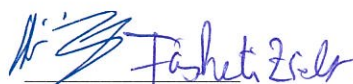
Cg.01-10-045198
Cégjegyzék szám

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

adatok euróban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
A	B	C	D	E
61.	D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71 sor)	67 434 761	-	73 294 279
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	22 361 854		27 002 450
67.	V. Lekötött tartalék	-		-
68.	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
71.	VII. Adózott eredmény	16 140 597		17 359 519
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)	96 790 691	-	88 317 355
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, 2023.02.06


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	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
A	B	C	D	E
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83 -91 sor)	64 180 069	-	44 035 846
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	23 579 009	-	15 493 935
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	35 168 876	-	23 109 727
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)	14 189 830	-	25 860 717
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	12 836 105	-	20 144 234
96.	3. Vevőtől kapott előlegek	-	-	-
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	152 781	-	177 627
98.	5. Váltótartozások	-	-	-
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	4 086 163
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	-
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 200 944	-	1 452 693
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
105.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108 sor)	5 729 752	-	5 305 714
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 831 455	-	1 562 195
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 710 891	-	2 025 056
108.	3. Halasztott bevételek	2 187 406	-	1 718 463
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	169 955 204	-	166 917 348

Kelt: Budapest, 2023.02.06

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cg.01-10-045198
Cégjegyzék szám

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

adatok euróban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.01.01.- 2021.12.31.	Előző évek módosításai	2022.01.01.- 2022.12.31.
A	B	C	D	E
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	52 200 810		51 976 919
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	52 200 810	-	51 976 919
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03+04)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	416 921		65 851
	Ebből: visszaírt értékvesztés	-		-
05.	Anyagköltség	21 275		22 925
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 726 733		1 663 974
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	231 402		252 990
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 634 588		2 480 544
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 613 998	-	4 420 433
10.	Béreköltség	214 877		259 902
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 566		27 225
12.	Bérfelárak	41 535		39 938
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	267 978	-	327 065
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 597 107		23 695 063
VII.	Egyéb ráfordítások	1 057 428		1 054 486
	Ebből: értékvesztés	-		-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	23 081 220	-	22 545 723

Kelt: Budapest, 2023.02.06


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

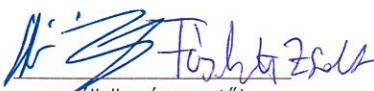
Cg.01-10-045198
Cégjegyzék szám

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

adatok euróban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.01.01.- 2021.12.31.	Előző évek módosításai	2022.01.01.- 2022.12.31.
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	10 651		1 013 185
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	359 692		1 773 312
	Ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	370 343	-	2 786 497
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 016 804		3 937 287
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	620 273		2 276 759
	Ebből: értékelési különbözet	-		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+/- 20+21+22)	5 637 077	-	6 214 046
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 5 266 734	-	- 3 427 549
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	17 814 486	-	19 118 174
X.	Adófizetési kötelezettség	1 673 889		1 758 655
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C-X)	16 140 597	-	17 359 519

Kelt: Budapest, 2023.02.06


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

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		2021.01.01.- 2021.12.31.	2022.01.01.- 2022.12.31.
I.	I. Működési cash flow	1-13.sorok	24 417 580	36 804 593
1a	Adózás előtti eredmény	(+)	17 814 486	19 118 174
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,			
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+)	49 028	583 822
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	(+)	17 863 514	18 534 352
2	Elszámolt amortizáció	(+)	23 597 107	23 695 063
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+)	-	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+)	-	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+)	209	5 030
6	Szállítói kötelezettség változása	(+)	- 13 353	24 846
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+)	- 1 545 295	4 337 912
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+)	- 1 426 871	424 038
9	Vevőkövetelés változása	(+)	- 1 504	6 086
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változ	(+)	- 2 202 726	3 965 865
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+)	1 320 388	59 636
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	- 1 673 889	- 1 758 655
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)	- 11 500 000	- 11 500 000
II.	Befektetési cash flow	14-18.sorok	- 867 239	- 728 809
14	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	- 867 239	- 734 211
15	Befektetett eszközök eladása	(+)	-	5 402
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	- 21 092 688	- 12 836 094
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	(-)	- 8 465 745	- 5 151 885
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	- 12 626 943	- 7 684 209
26	Véglegesen átadott pénzeszközök	(-)		
IV.	Pénzeszközök változása	I.+II.+III. sorok	2 457 653	23 239 689
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése	(+)	- 49 028	583 822
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása	IV.+27.sorok	2 408 625	23 823 512

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ A 2022-ES ÉVRE

A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSEL EGYÜTT

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-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.

2022. 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.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

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

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

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

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-es éves beszámolóhoz

Mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a 2021-es évre vonatkozóan 2022. január 8, míg a 2022-es évre vonatkozóan 2023. január 8. volt.

Immateriális javak

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

Tárgyi eszközök

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

A bekerülési érték részét képezi:

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

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

Az autópálya és a kapcsolódó létesítmények hasznos élettartama az ideiglenes forgalomba helyezéstől (2006. június 11.) a koncesszió lejártáig tart, azaz 20,3 év, és ezen eszközök maradványértéke nulla.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-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 200 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben értékcsökkenésként elszámolja.

Swap ügyletek

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

Eredménykimutatás

A Társaság az eredménykimutatást az összköltség módszer szerint készítette.

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

Értékesítés nettó árbevétele

a) Rendelkezésre állási díjbevétele:

A koncesszió időtartama alatt a Társaság jogosult a kizárólagos állami tulajdonnak minősülő vagyontárgyak (országos közút) birtoklására, használatára és az ebből származó hasznok szedésére, az autópálya és a csatlakozó létesítmények üzemeltetésére. Ennek megfelelően a Társaság a Magyar Államtól az ideiglenes forgalomba helyezéstől kezdve havonta rendelkezésre állási díjat kap a Koncessziós Szerződésben meghatározott számítási képlet alapján. A rendelkezésre állási díjat a Társaság abban a hónapban jeleníti meg árbevételeként, amelyre az vonatkozik. Mivel azonban a tényleges számlázás az adott hónapot követően történik, ezért az adott hónapban árbevételeként kimutatott, de még ki nem számlázott rendelkezésre állási díj az aktív időbeli elhatárolások (ld. 8. pont) között szerepel.

b) Kiesett rendelkezésre állási díj megtérítéséből elszámolt bevétel:

Az autópálya ideiglenes forgalomba helyezése 2006. június 11-én történt meg, azaz 71 nap késéssel az eredetileg tervezett 2006. március 31.-i időponthoz képest. Mivel e késedelem nem a Társaságnak felróható okokból keletkezett, ezért az emiatt kiesett rendelkezésre állási díj bevételt - a 2007. május 17-én kötött megegyezés szerint - a Gazdasági és Közlekedési Minisztérium („GKM”) teljeskörűen megtérítette a Társaságnak.

A Társaság ezt a bevételt a koncesszió időtartama alatt egyenletesen számolja el árbevételeként. Az árbevételeként még meg nem jelenített összeg a passzív időbeli elhatárolások között szerepel (ld. 13. és 14. pont).

c) Haszonbérletbe adásból származó bevétel:

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

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-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 továbbszámlázott költségeket is.

Jelentős összegű hiba

A Társaság az ellenőrzés, önellenőrzés, illetve az előző éveket érintő hibákkal kapcsolatban a Törvénynek megfelelően jelentős összegű hibának minősíti a mérleg főösszegének 2%-át meghaladó értéket (ez 2021-ben 3.4 millió euró, míg 2022-ben 3.3 millió euró).

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

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

3. PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság 2006 márciusában refinanszírozta a projektet: a korábbi szindikált hosszú lejáratú banki hitelt kiváltották a European Investment Banktól („EIB”) felvett hitelből, illetve a kötvénykibocsátásból származó alacsonyabb költségű pénzforrások (ld. 11. pont). A refinanszírozást követően a projekt pénzügyi modellje alapján a beruházás finanszírozása és megfelelő megtérülése még inkább biztosított. A Társaság 2021 és 2022 során is teljeskörűen és időben eleget tett adósságszolgálati kötelezettségeinek.

A Társaság 2022 folyamán a 2022. március 9-én jóváhagyott 11.5 millió euróból 7.4 millió euró nagyságú osztalékot rendezett pénzügyileg a Részvényesek felé.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-es éves beszámolóhoz

4. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javakban 2021-ben és 2022-ben bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze (adatok euróban):

	Vagyoni értékű jogok
<u>Bruttó érték</u>	
Nyitó egyenleg 2021. jan. 1.-én	13 034
Növekedések	0
Csökkenés	-5 083
Záró egyenleg 2021. dec. 31.-én	7 951
Növekedések	202
Csökkenés	-287
Záró egyenleg 2022. dec. 31.-én	7 866
<u>Halmozott értékcsökkenés</u>	
Nyitó egyenleg 2021. jan. 1.-én	13 034
Értékcsökkenés – lineáris	0
Csökkenés	-5 083
Záró egyenleg 2021. dec. 31.-én	7 951
Értékcsökkenés – lineáris	203
Csökkenés	-288
Záró egyenleg 2022. dec. 31.-én	7 866
NETTÓ ÉRTÉK 2021. dec. 31.-én	0
NETTÓ ÉRTÉK 2022. dec. 31.-én	0

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-es éves beszámolóhoz

5. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközökben 2021-ben és 2022-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>
<u>Bruttó érték</u>					
Nyitó egyenleg					
2021. jan. 1.-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	<u>474 342 451</u>	<u>2 215 818</u>	<u>77 416</u>	<u>78 888</u>	<u>476 714 573</u>
Növekedések	572 612	237 002	1 068	2 215	812 897
Csökkenés	0	-30 643	-4 618	-78 888	-114 149
Záró egyenleg					
2022. dec. 31.-én	<u>474 915 063</u>	<u>2 422 177</u>	<u>73 866</u>	<u>2 215</u>	<u>477 413 321</u>
<u>Halmozott értékcsökkenés</u>					
Nyitó egyenleg					
2021. jan. 1.-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	<u>361 983 374</u>	<u>1 189 490</u>	<u>63 654</u>	<u>0</u>	<u>363 236 518</u>
Értékcsökkenés –					
lineáris	23 431 287	257 342	6 231	0	23 694 860
Kivezetés	0	-30 641	-4 246	0	-34 887
Záró egyenleg					
2022. dec. 31.-én	<u>385 414 661</u>	<u>1 416 191</u>	<u>65 639</u>	<u>0</u>	<u>386 896 491</u>
NETTÓ ÉRTÉK					
2021. dec. 31.-én	<u>112 359 077</u>	<u>1 026 328</u>	<u>13 762</u>	<u>78 888</u>	<u>113 478 055</u>
NETTO ERTEK					
2022. dec. 31.-én	<u>89 500 402</u>	<u>1 005 986</u>	<u>8 227</u>	<u>2 215</u>	<u>90 516 830</u>

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-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 kölcsönvevő választása szerint – bármikor elszámolhatók a kölcsönvevőnek a Társaságtól járó osztalékkal szemben

Ennek megfelelően a Tartósan adott kölcsönökben 2021-ben és 2022-ben bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze (adatok euróban):

Nyitó egyenleg 2021. jan. 1.-én	1 762 505
Fizetendő osztalékkal szemben 2021. febr.23-án elszámolt kölcsön	-1 762 505
Kölcsönnyújtás 2021. októberben	3 927 285
Záró egyenleg 2021. dec. 31-én	3 927 285
Fizetendő osztalékkal szemben 2022. márc.9-án elszámolt kölcsön	-3 927 285
Záró egyenleg 2022. dec. 31-én	0

7. EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az Egyéb követelések főleg különféle adók túlfizetéseit tartalmaztak 2021 december 31-én.

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2021. december 31-én és 2022. december 31-én az alábbi tételeket tartalmazza (adatok euróban):

	2021.12.31	2022.12.31
Rendelkezésre Állási díjbevétel Magyar Államtól	8 404 812	8 703 483
Nyújtott kölcsönök, bankbetétek időarányos kamata	5 079	587 347
Haszonbérleti díj és túlsúlydíj	112 457	230 925
Összesen	8 522 348	9 521 755

Az ÁFA törvény teljesítési dátumra vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően a Társaságnak a GKM aktuális jogutódjával szemben 2021. és 2022. december 31-én fennálló követelése nem a Vevők, hanem az Aktív időbeli elhatárolások között szerepelnek.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-es éves beszámolóhoz

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2021. december 31-én és 2022. december 31-én az alábbi tételeket tartalmazza (adatok euróban):

	2021.12.31	2022.12.31
Koncessziós díj elhatárolt része	4 415 946	3 490 151
Biztosítási díjak	47 472	33 361
Egyéb	2 823	2 958
Összesen	<u>4 466 241</u>	<u>3 526 470</u>

Az aktív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a GKM mindenkori jogutódjának szerződés szerint fizetendő pótlólagos koncessziós díjnak (ld. 11. pont) a Koncessziós Szerződés időtartamára (azaz 2026-ig) elhatárolt és 2021. december 31-ig, illetve 2022. december 31-ig időarányosan költségként még el nem számolt része.

9. JEGYZETT TŐKE

A Részvényesek tulajdonosi részesedései (amelyek megegyeznek a szavazati arányokkal) 2022. december 31-én az alábbiak voltak (adatok euróban):

„Részvényes”	Tulajdonosi viszony	Összeg	Arány
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 2021. október 1 előtt, illetve 3.8%-a ezt követően), a kamatfizetés félévente esedékes.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-es éves beszámolóhoz

11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2021. december 31-én a Társaság törlesztésekkel csökkentett hiteltartozásainak egy éven túli lejáratú részei az alábbiak voltak:

Hitelező	Kötelezettség fajtája	Végző 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 €

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

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

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 2023-ban 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. 2022 folyamán ezen fedezeti ügyletek kamatkülönbözetére 3 055 258 eurót fizetett a Társaság és ezen ügyletek 2 548 571 euróval rontották az eredményt.

Az EIB hitel és kötvények biztosítékaul 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 2022. december 31-ig összesen 13 580 883 euró került kifizetésre. A fennmaradó 5 432 184 euró kötelezettségből a 2023-ban esedékessé váló részek (összesen 0 euró) az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-es éves beszámolóhoz

12. RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK

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 €

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

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

13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazták 2021. december 31-én és 2022. december 31-én (adatok euróban):

	2021.12.31	2022.12.31
Kiesett rendelkezésre állási díj megtérítésének elhatárolása	2 187 406	1 718 463
Benzinkút haszonbérleti bevétel elhatárolása	1 209 259	967 882
Elhatárolt hitel- és kötvénykamat	223 020	954 830
Elhatárolt garanciális térítés	622 196	594 313
Autópálya üzemeltetési költség	573 048	549 050
Elhatárolt swapráfordítás	829 060	322 373
Műszaki és pénzügyi tanácsadói díjak	19 979	83 950
Delegált tisztségviselő díja	11 516	37 991
Elhatárolt garancia díj	37 760	31 446
Könyvvizsgálat díja	16 508	16 320
Jogi tanácsadási díjak	0	15 000
Egyéb	0	14 096
Összesen	5 729 752	5 305 714

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-es éves beszámolóhoz

14. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés nettó árbevétele az alábbi tételeket tartalmazta 2021-ben és 2022-ben (adatok euróban):

	2021	2022
Rendelkezésre állási díjbevétel	50 996 613	50 667 707
Haszonbérletbe adásból származó bevétel	363 782	489 205
Kiesett rendelkezésre állási díj megtérítéséből elszámolt bevétel	458 583	458 214
Egyéb autópálya üzemeltetési, hasznosítási díjbevétel	228 143	207 531
Delegálási díjbevétel és bérköltség megosztás	124 200	124 200
Továbbszámlázott tételek	29 489	30 062
Összesen	52 200 810	51 976 919

15. EGYÉB BEVÉTELEK

Az egyéb bevételek az alábbi tételeket tartalmazták 2021-ben és 2022-ben (adatok euróban):

	2021	2022
Előző évi társasági adó jóváírás	68 677	31 159
Elszámolt garanciális térítés	348 178	27 883
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	0	5 402
Egyéb	66	1 407
Összesen	416 921	65 851

16. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az igénybe vett szolgáltatások az alábbi tételeket tartalmazták 2021-ben és 2022-ben (adatok euróban):

	2021	2022
Koncessziós díj	949 897	948 774
Jogi, műszaki és pénzügyi tanácsadás	165 307	420 422
Delegált tisztségviselők díja	137 785	136 411
Irodabérlet	30 282	30 030
Autópálya karbantartás - garanciális javítások	348 178	27 883
Könyvvizsgálat	25 562	26 669
Gépjármű bérlet	23 661	26 026
Könyvelés, bérszámfejtés stb.	16 705	19 685
Egyéb	29 356	28 074
Összesen	1 726 733	1 663 974

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-es éves beszámolóhoz

17. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az egyéb szolgáltatások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2021-ben és 2022-ben (adatok euróban):

	2021	2022
Biztosítási díjak	225 071	247 245
Bankköltség	6 331	5 745
Egyéb	<u>0</u>	<u>0</u>
Összesen	<u>231 402</u>	<u>252 990</u>

18. ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2021-ben és 2022-ben (adatok euróban):

	2021	2022
Üzemeltetési alvállalkozó díja	2 605 102	2 450 487
Továbbszámlázott költségek	<u>29 486</u>	<u>30 057</u>
Összesen	<u>2 634 588</u>	<u>2 480 544</u>

19. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2021-ben és 2022-ben (adatok euróban):

	2021	2022
Helyi iparüzési adó	905 126	903 582
Innovációs járulék	148 634	148 421
Adományok	1 706	1 625
Értékesített / selejtezett tárgyi eszköz könyvsz.értéke	209	372
Egyéb	<u>1 753</u>	<u>486</u>
Összesen	<u>1 057 428</u>	<u>1 054 486</u>

20. SZEMÉLYI ÁLLOMÁNY

A 2021. évi átlagos statisztikai állományi létszám 4.0 fő volt, míg a hasonló 2022. évi adat 3.8 fő. 2021 végén 4, míg 2022 végén 5 fő szellemi foglalkozású munkavállalója volt a Társaságnak.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2022-es éves beszámolóhoz

21. IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A Társaság 2021 és 2022 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 Bagó-Hrankai Petra (anyja neve: Böhöneyi Tímea), akit a Pénzügyminisztérium a 93/2002 (V.5) Kormányrendelet alapján a 206066-os számon vett nyilvántartásba).

22. TÁRSASÁGI ADÓ

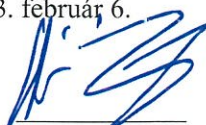
A 2021-as és a 2022-es évre vonatkozó társasági adó levezetése az alábbi (adatok euróban):

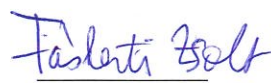
Adózás előtti eredmény	17 814 486	19 118 174
<u>Módosító tételek</u>		
Kötelezettségek értékelésekor korábbi időszakban megállapított nem realizált árfolyamnyereség arányos része	852 385	456 633
Tárgyi eszköz állományból történő kivezetésekor, számviteli törvény ill. TAÓ szerinti könyvszerinti érték különbsége	-2 679	-736
Nem vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	278	0
Elektromos töltőállomás létesítésének kedvezménye	0	-2 251
Adomány levonható része	-212	-325
Előző évi adójóváírás	-65 494	-30 886
Társasági adó alapja 9%-os adókulcshoz	18 598 764	19 540 609
Fizetendő társasági adó	1 673 889	1 758 655

23. EREDMÉNYFELOSZTÁS

A Társaság igazgatósága azt javasolja a Részvényeseknek, hogy az Társaság éves közgyűlése hozzon döntést a 2022. évi adózott eredményből nulla euró osztalékként történő kifizetésére.

Budapest, 2023. február 6.


Marc Hörnig


Fáskerti Zsolt

ÜZLETI JELENTÉS A 2022-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 tizenhat és fél évben az autópálya rendben üzemelt, lényeges teljesítményhibák, illetve rendelkezésre nem állási események nélkül. Az autópálya karbantartását, felügyeletét stb. az üzemeltetési terveknek és a magyar útügyi szabványoknak megfelelően látja el a Társaság szerződött alvállalkozója, a Duna-Intertoll Zrt. Az alvállalkozóval kötött szerződés a koncesszió végéig érvényes.

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

A koncesszió időtartama alatt a Társaság jogosult a kizárólagos állami tulajdonnak minősülő vagyontárgy (országos közút) birtoklására, használatára és az ebből származó hasznok szedésére. Ennek megfelelően a Társaságnak 2006. június 11.-től kezdve rendszeres bevétele van a Magyar Állam által, a Koncessziós Szerződésben meghatározott számítási képlet alapján, havi rendszerességgel fizetett rendelkezésre állási díjakból. Ezen díjak 2022 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 2022 folyamán is teljeskörűen és pontosan eleget tett adósságszolgálati kötelezettségeinek.

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

A mérleg fordulónapja után lényeges események nem következtek be.

Budapest, 2023. február 6.


M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.