



**Független könyvvizsgálói jelentés
az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.
2015. évi
éves beszámolójáról
és üzleti jelentéséről**





Tartalomjegyzék

I. Független könyvvizsgálói jelentés

II. Éves beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

III. Üzleti jelentés





KPMG Hungária Kft.
Váci út 31.
H-1134 Budapest
Hungary

Tel.: +36 (1) 887 71 00
Fax: +36 (1) 887 71 01
E-mail: info@kpmg.hu
Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

Az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 313.430.978 EUR, a mérleg szerinti eredmény 0 EUR –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős ennek az éves beszámolóknak a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk ennek az éves beszámolóknak a véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünkől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.





Egyéb kérdések

A közgyűlés elé terjesztett éves beszámolóról 2016. február 5-i dátummal könyvvizsgálói véleményt adtunk ki, és a fordulónap utáni események hatásait csak ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az éves beszámolót a közgyűlés az osztalék fizetés mértékében megváltoztatta, melynek hatására a mérleg szerinti eredmény 10.130.950 EUR-val csökkent.

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk ezen üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. 2015. évi üzleti jelentése az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. február 25.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Agócs Gábor

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 005600



13368254-4523-114-01
Statistikai számjel


Cg.01-10-045198
Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.

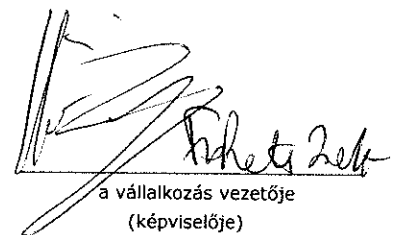
A vállalkozás címe, telefonszáma: 1117 Budapest, Fehérvári út 50-52.

**2015.01.01.-2015.12.31.
közötti időszokról szóló
ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Budapest, 2016. február 25.

**P.HM6 Duna Autópálya
Koncessziós Zrt.**

1117 Budapest, Fehérvári út 50-52.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cg.01-10-045198

Cégjegyzék száma


M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.

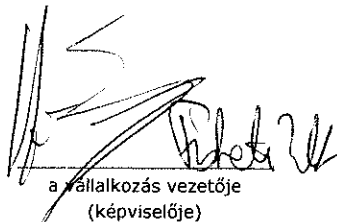
"A" MERLEG Eszközök (aktívák)

adatok euró-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
A	B	C	D	E
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02.+10.+18. sor)	282 309 988		255 521 914
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sor)	425		783
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok	425		783
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)	273 042 325		249 791 875
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	272 772 647		249 601 083
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	259 092		183 997
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 586		6 795
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	9 267 238		5 729 256
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak			
21.	3. Egyéb tartós részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló váll-ban	9 267 238		5 729 256
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Kelt: Budapest, 2016. február 25.


 M6 Duna Autópálya
 P.H. Koncessziós Zrt.
 1117 Budapest, Fehérvári út 50-52.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Cg.01-10-045198

Cégjegyzék száma

M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.

"A" MERLEG Eszközök (aktívák)

adatok euró-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
A	B	C	D	E
26.	B. FORGÓESZKÖZÖK (27.+34.+40.+45. sor)	33 336 396		38 916 591
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sor)	-		-
28.	1. Anyagok			
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	4. Késztermékek			
32.	5. Áruk			
33.	6. Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	129 139		45 349
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	120 872		22 840
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	3. Követelések egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben			
38.	4. Váltókövetelések			
39.	5. Egyéb követelések	8 267		22 509
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sor)	-		-
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	2. Egyéb részesedés			
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	33 207 257		38 871 242
46.	1. Pénztár, csekkek			
47.	2. Bankbetétek	33 207 257		38 871 242
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)	19 925 822		18 992 473
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 921 775		8 903 203
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 004 047		10 089 270
51.	3. Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	335 572 206		313 430 978

Kelt: Budapest, 2016. február 25.

M6 Duna Autópálya
Koncessziós Zrt.

1117 Budapest, Fehérvári út 50-52.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cg.01-10-045198

Cégjegyzék száma

M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

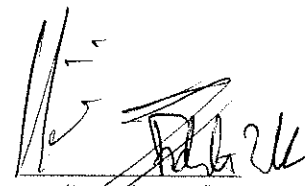
adatok euró-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
A	B	C	D	E
53.	D. SAJÁT TŐKE (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	28 932 310		28 932 310
54.	I. JEGYZETT TŐKE	28 932 310		28 932 310
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TÖKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-		-
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-		-
62.	E. CÉLTARTALÉKOK (63.-65. sor)	-		-
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	3. Egyéb céltartalék			
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (67.+71.+80. sor)	294 422 999	-	271 265 746
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sor)	18 420 792		18 420 792
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal sz.	18 420 792		18 420 792
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Kelt: Budapest, 2016. február 25.



M6 Duna Autópálya
Koncessziós Zrt.
1117 Budapest, Fehérvári út 50-52.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cg.01-10-045198

Cégjegyzék száma


M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

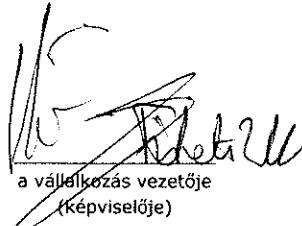
adatok euró-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
A	B	C	D	E
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)	241 338 950		215 383 190
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	2. Átváltoztatható kötvények			
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	95 370 209		83 433 652
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	137 764 524		124 444 093
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	7. Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben			
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 204 217		7 505 445
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sor)	34 663 257		37 461 764
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	24 052 947		25 256 977
84.	3. Vevőtől kapott előlegek	3 389		3 407
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	161 584		28 248
86.	5. Váltótartozások			
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben	9 056 901		10 130 950
88.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal sz.			
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 388 436		2 042 182
90.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91.-93. sor)	12 216 897		13 232 922
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 891 219		4 379 636
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 855 967		3 845 414
93.	3. Halasztott bevételek	5 469 711		5 007 872
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	335 572 206		313 430 978

Kelt: Budapest, 2016. február 25.



M6 Duna Autópálya
P.HKoncessziós Zrt.
1117 Budapest, Fehérvári út 50-52.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cg.01-10-045198

Cégjegyzék száma

M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)


adatok euró-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.01.01.- 2014.12.31.	Előző évek módosításai	2015.01.01.- 2015.12.31.
A	B	C	D	E
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	53 580 755		53 894 629
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	53 580 755		53 894 629
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	-		-
III.	Egyéb bevételek	84 758		311 290
	Ebből: visszairt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	24 625		21 260
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 572 499		1 783 765
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	454 454		441 193
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 533 176		2 499 023
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 584 754		4 745 241
10.	Béreköltség	268 653		272 327
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 644		21 918
12.	Bérbírlások	73 453		77 770
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	361 750		372 015
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 349 184		23 355 378
VII.	Egyéb ráfordítások	1 059 686		1 099 273
	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/- II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	24 310 139		24 634 012

Kelt: Budapest, 2016. február 25.



M6 Duna Autópálya
Koncessziós Zrt.
P.H.
1117 Budapest, Fehérvári út 50-52


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cg.01-10-045198

Cégjegyzék száma

M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összki költség eljárással)

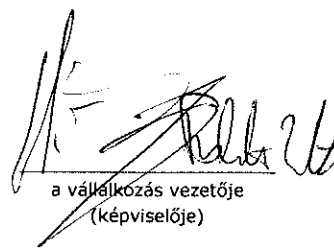
adatok euró-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.01.01.- 2014.12.31.	Előző évek módosításai	2015.01.01.- 2015.12.31.
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	264 327		149 087
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	416 082		487 005
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	680 409		636 092
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 251 565		12 177 610
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	520 540		517 487
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+/-20.+21.)	13 772 105		12 695 097
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 13 091 696		- 12 059 005
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A./-B.)	11 218 443		12 575 007
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 544 583		1 917
D.	RENKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	- 1 544 583		- 1 917
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C./-D.)	9 673 860		12 573 090
XII.	Adófizetési kötelezettség	616 959		2 442 140
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	9 056 901		10 130 950
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék és részesedés	9 056 901		10 130 950
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+22.-23.)	-		-

Kelt: Budapest, 2016. február 25.



M6 Duna Autópálya
Koncessziós Zrt.
1117 Budapest, Fehérvári út 50-52.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.
1117 Budapest, Fehérvári út 50-52.
13368254-4523-114-01

Cég neve
Székhely
KSH szám

Cash flow-kimutatás		adatok euró-ban		
	MEGNEVEZÉS		2014.01.01.- 2014.12.31.	2015.01.01.- 2015.12.31.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow)	1-13.sor	21 158 279	27 007 276
1	Adózás előtti eredmény	(+)/(-)	9 673 860	12 573 090
2	Elszámolt amortizáció	(+)	23 349 184	23 355 378
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+)/(-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+)/(-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+)/(-)	0	0
6	Selejtezés ráfordítása	(+)/(-)	93	24 257
7	Szállítói kötelezettség változása	(+)/(-)	127 947	-133 336
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+)/(-)	412 215	1 727 813
9	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+)/(-)	-3 787 992	1 016 025
10	Vevőkövetelés változása	(+)/(-)	3 861	98 032
11	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+)/(-)	10 688	-14 242
12	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+)/(-)	1 042 283	933 349
13	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	-616 959	-2 442 140
14	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)	-9 056 901	-10 130 950
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (befektetési cash flow)	14-16.sor	-303 056	-129 543
15	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-303 056	-129 543
16	Befektetett eszközök eladása	(+)	0	0
17	Kapott osztalék, részesedés	(+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow)	17-27.sor	-18 721 585	-21 213 748
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)		
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+)		
20	Hitel és kölcsön felvétele	(+)		
21	Hosszu lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	4 065 217	3 537 982
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)	-13 995 266	-13 809 707
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	-8 791 536	-10 243 251
26	Hosszu lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)		
27	Véglegesen átadott pénzeszközök	(-)		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	(+)/(-)	0	-698 772
29	Jegyzett tőke változása/jegyzett de be nem fizetett tőke mozgása	(+)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása {(+/-)I.(+/-)II.(+/-)III. sorok }	(+)/(-)	2 133 638	5 663 985

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ A 2015-ÖS ÉVRE

A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSEL EGYÜTT

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓ

Az M6 Duna Autópálya Koncessziós Zrt.-t (továbbiakban a "Társaság") székhelye 2014. február 17-ig 1117 Budapest, Budapest, Budafoki út 56. volt, majd ezt követően 1117. Fehérvári út 50-52.

A Társaságot 2004. október 7-én alapították. A Társaságot a Cégbíróság 2004. október 14-i hatállyal jegyezte be, így a Társaság előtársaságként 2004. október 7-14. között működött.

Az eredeti tulajdonosok közül a Porr és Bilfinger csoporthoz tartozó cégek 2015 decemberében eladták M6 Duna részvényeiket, így 2015. december 31-én a Társaság tulajdonosai ("Részvényesek") az alábbiak:

- M6 Duna Holding GmbH (Wiesbaden, Németország)
- M6 Duna B.V (Amsterdam, Hollandia)
- Swietelsky International Baugesellschaft (Linz, Ausztria)
- Intertoll Infrastructure Developments B.V. (Rotterdam, Hollandia).

Az M6 Duna Holding GmbH illetve az M6 Duna BV 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 2007. február 7-vel fióktelepet létesített az autópálya-mémökség épületében (2454 Ivánca, Kilencedi utca 1. hrsz. 067/17).

A koncesszió időtartama alatt a Társaság jogosult a kizárólagos állami tulajdonnak minősülő vagyontárgyak (országos közút) birtoklására, használatára és az ebből származó hasznok szedésére. Ennek megfelelően a Társaság a Magyar Államtól az autópálya használatáért az ideiglenes forgalomba helyezéstől kezdve havonta rendelkezésre állási díjat kap a Koncessziós Szerződésben meghatározott számítási képlet alapján.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

2. SZÁMVITELI POLITIKA

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

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

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

Mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a 2014-es évre vonatkozóan 2015. január 7. (kivéve a jóváhagyott osztalékot, amelyre 2015. április 1.) volt, míg a 2015-es évre vonatkozóan 2016. január 8. (kivéve a jóváhagyott osztalékot, amelyre 2016. február 25.).

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.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

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. Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok 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.

Eredménykimutatás

A Társaság az eredménykimutatást az összköltség módszer (a Törvény szerinti „A” verzió) 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.

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 2014-ben 6.7 millió euró, míg 2015-ben 6.3 millió euró).

3. PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság 2006 márciusában refinanszírozta a projektet: a korábbi szindikált hosszú lejáratú banki hitelt kiváltották a European Investment Bank („EIB”)-tól 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 2014 és 2015 során is teljes körűen és időben eleget tett adósságszolgálati kötelezettségeinek.

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”) teljes körűen megtérítette a Társaságnak (ld. 13. és 14. pont).

A 2015. évi pénzeszköz növekedést ún. Maintenance Reserve Account („MRA”) feltöltésének folytatása eredményezte.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

4. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javakban 2014-ben és 2015-ben bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze (adatok euróban):

	Vagyoni értékű jogok
<u>Bruttó érték</u>	
Nyitó egyenleg 2014. jan. 1.-én	13 627
Növekedések	0
Csökkenés	0
Záró egyenleg 2014. dec. 31-én	<u>13 627</u>
Növekedések	741
Csökkenés	0
Záró egyenleg 2015. dec. 31-én	<u>14 368</u>
<u>Halmozott értékcsökkenés</u>	
Nyitó egyenleg 2014. jan. 1.-én	12 896
Értékcsökkenés – lineáris	306
Csökkenés	0
Záró egyenleg 2014. dec. 31-én	<u>13 202</u>
Értékcsökkenés – lineáris	383
Csökkenés	0
Záró egyenleg 2015. dec. 31-én	<u>13 585</u>
NETTO ERTEK 2014. dec. 31-én	<u>425</u>
NETTO ERTEK 2015. dec. 31-én	<u>783</u>

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

5. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközökben 2014-ben és 2015-ben bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze (adatok euróban):

	<u>Ingtatlanok</u>	<u>Műszaki berendezések, gépek, járművek</u>	<u>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</u>	<u>Beruházások</u>	<u>Összesen</u>
Bruttó érték					
Nyitó egyenleg					
2014. jan. 1.-én	471 109 966	1 529 339	58 093	0	472 697 398
Növekedések	300 688	495	1 873	0	303 056
Csökkenés	0	0	-2 153	0	-2 153
Záró egyenleg					
2014. dec. 31-én	<u>471 410 654</u>	<u>1 529 834</u>	<u>57 813</u>	<u>0</u>	<u>472 998 301</u>
Növekedések	106 153	17 588	5 061	0	128 802
Csökkenés	0	-88 304	0	0	-88 304
Záró egyenleg					
2015. dec. 31-én	<u>471 516 807</u>	<u>1 459 118</u>	<u>62 874</u>	<u>0</u>	<u>473 038 799</u>
Halmazott értékcsökkenés					
Nyitó egyenleg					
2014. jan. 1.-én	175 368 799	1 200 055	40 304	0	176 609 158
Ertékcsökkenés –					
lineáris	23 269 208	70 687	8 983	0	23 348 878
Kivezetés	0	0	-2 060	0	-2 060
Záró egyenleg					
2014. dec. 31-én	<u>198 638 007</u>	<u>1 270 742</u>	<u>47 227</u>	<u>0</u>	<u>199 955 976</u>
Ertékcsökkenés –					
lineáris	23 277 717	68 426	8 852	0	23 354 995
Kivezetés	0	-64 047	0	0	-64 047
Záró egyenleg					
2015. dec. 31-én	<u>221 915 724</u>	<u>1 275 121</u>	<u>56 079</u>	<u>0</u>	<u>223 246 924</u>
NETTO ERTEK					
2014. dec. 31-én	<u>272 772 647</u>	<u>259 092</u>	<u>10 586</u>	<u>0</u>	<u>273 042 325</u>
2015. dec. 31-én	<u>249 601 083</u>	<u>183 997</u>	<u>6 795</u>	<u>0</u>	<u>249 791 875</u>

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

6. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

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 2014-ben és 2015-ben bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze (adatok euróban):

Nyitó egyenleg 2014. jan. 1.-én	13 332 455
Fizetendő osztalékkal szemben 2014. febr.18-án elszámolt kölcsön	-7 898 047
Kölcsönnyújtás 2014.májusában	1 176 830
Kölcsönnyújtás 2014.novemberében	<u>2 656 000</u>
Záró egyenleg 2014. dec. 31-én	9 267 238
Fizetendő osztalékkal szemben 2015. ápr.1-én elszámolt kölcsön	-8 922 764
Kölcsönnyújtás 2015. júniusban	2 884 768
Kölcsönnyújtás 2015. decemberben	<u>2 500 014</u>
Záró egyenleg 2015. dec. 31-én	<u>5 729 256</u>

Az adott kölcsön végső lejáratára a koncessziós időszak vége, azaz 2026. október. A kölcsön kamatozása a pénzügyi viszonyoknak megfelelően (a 12 hónapos Euriborhoz kötve) változik (ld. 8. pont).

7. KÖVETELÉSEK

A Vevők főleg a fővállalkozónak átterhelt illetve kiszámlázott tételeket tartalmazták 2014. december 31-én és 2015. december 31-én. Az Egyéb követelések pedig főleg társasági adó túlfizetést tartalmaztak 2015. december 31-én.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2014. december 31-én és 2015. december 31-én az alábbi tételeket tartalmazza (adatok euróban):

	2014.12.31	2015.12.31
Rendelkezésre Állási díjbevétel NFM-től	8 744 486	8 750 391
Haszonbérleti díj és túlsúlydíj	66 790	67 868
Átterhelendő hitelezői díj	0	50 000
Nyújtott kölcsön időarányos kamata	97 340	25 470
Folyószámla- és betéti kamatok	13 159	9 473
Összesen	<u>8 921 775</u>	<u>8 903 203</u>

Az ÁFA törvény teljesítési dátumra vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően a Társaságnak a GKM jogutódjával, a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal („NFM”) szemben 2014. és 2015. december 31-én fennálló követelése nem a Vevők, hanem az Aktív időbeli elhatárolások között szerepelnek.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2014. december 31-én és 2015. december 31-én az alábbi tételeket tartalmazza (adatok euróban):

	2014.12.31	2015.12.31
Koncessziós díj elhatárolt része	10 901 583	9 975 788
Biztosítási díjak	101 444	103 119
Egyéb	1 020	10 363
Összesen	<u>11 004 047</u>	<u>10 089 270</u>

Az aktív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a NFM-nek szerződés szerint fizetendő pótlólagos koncessziós díjnak (ld. 11. pont) a Koncessziós Szerződés időtartamára (azaz 2026-ig) elhatárolt és 2014. december 31-ig illetve 2015. december 31-ig időarányosan költségként még el nem számolt része.

9. JEGYZETT TŐKE

A Részvényesek tulajdonosi részesedései 2015. december 31-én az alábbi volt (adatok euróban):

<u>„Részvényes”</u>	<u>Összeg</u>	<u>Arány</u>
M6 Duna Holding GmbH	11 572 924	40.00%
M6 Duna B.V	7 901 397	27.31%
Swietelsky International Baugesellschaft m.b.H.	5 786 462	20.00%
Intertoll Infrastructure Developments B.V.	3 671 527	12.69%
Összesen	<u>28 932 310</u>	<u>100%</u>

A Részvényesek részére egy-egy összevont névértékű, euróban denominált részvény került kibocsátásra.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

10. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK

A Részvényesek - tulajdoni arányuknak megfelelően- 18 420 792 euró összegben alárendelt kölcsöntőket biztosítanak a Társaságnak, melynek lejáratá 2026. október. Az alárendelt kölcsöntőke kamatozása a Társaság EBIT-jéhez van kötve (annak 6%-a), a kamatfizetés félévente esedékes.

11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2014. 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 €	137 764 524 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	95 370 209 €
Összesen				233 134 733 €

2015. 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 €	124 444 093 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	83 433 652 €
Összesen				207 877 745 €

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 2016-ban esedékes törlesztő részletei a Rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra (ld. 12. pont).

Az EIB hitel és a kötvények kamatozása a pénzüpi 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.

Az EIB hitel és kötvények tényleges kamatterhe a BNP Paribas SA (Párizs) bankkal kötött kamatfedezeti (swap) ügyleteknek köszönhetően a Társaság szempontjából a futamidő alatt előre rögzített. A fedezet összeg a hitel illetve a kötvények visszafizetési ütemezését követve változik. 2015 folyamán ezen fedezeti ügyletek kamatkülönbözetére 9 652 985 eurót fizetett a Társaság és ezen ügyletek 9 507 372 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.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

A refinanszírozáshoz kapcsolódóan a Társaság kötelezettséget vállalt arra, hogy a Magyar Államot képviselő GKM-nek 2024. szeptember 30-ig bezárólag előre rögzített időpontokban, összesen 19 013 067 euró összegben pótlólagos koncessziós díjat fizet. Ebből 2015. december 31-ig összesen 10 808 850 euró került kifizetésre. A fennmaradó 8 204 217 euró kötelezettségből a 2016-ban esedékessé váló részek (összesen 698 772 euró) az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra.

12. RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK

A rövid lejáratú hitelek az alábbi tételeket tartalmazták 2014. december 31-én:

Hitelező	Kötelezettség fajtája	Végző lejárat	Hitel eredeti összege	Rövid lejáratú rész
EIB	Hitel	2025.03.31	200 000 000 €	10 243 240 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	13 809 707 €
Összesen				24 052 947 €

A rövid lejáratú hitelek az alábbi tételeket tartalmazták 2015. december 31-én:

Hitelező	Kötelezettség fajtája	Végző lejárat	Hitel eredeti összege	Rövid lejáratú rész
EIB	Hitel	2025.03.31	200 000 000 €	13 320 420 €
Kötvénykibocsátás	Kötvény	2025.03.31	212 000 000 €	11 936 557 €
Összesen				25 256 977 €

13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazták 2014. december 31-én és 2015. december 31-én (adatok euróban):

	2014.12.31	2015.12.31
Kieső rendelkezésre állási díj megtérítésének elhatárolása	5 469 711	5 007 872
Elhatárolt kamat- és swapráfordítás és garancia díj	3 262 295	3 240 260
Benzinkút haszonbérleti bevétel elhatárolása	2 891 219	2 645 228
Elhatárolt garanciális térítés	0	1 734 408
Autópálya üzemeltetési költség	529 532	510 805
Delegált tisztségviselő díja	0	22 488
Könyvvizsgálat díja	14 835	15 134
Egyéb tanácsadói díjak	20 753	13 718
Hitel rendelkezésre tartási díjak	13 253	13 253
Egyéb	15 299	29 755
Összesen	12 216 897	13 232 922

A fenti elhatárolt haszonbérleti bevételt illetve a kieső rendelkezésre állási díj megtérítését a Társaság a koncesszió hátralévő időtartama alatt egyenletesen számolja el bevételként. Az elhatárolt garanciális térítést az évente ténylegesen felmerült javítási költségekkel összhangban számolja el a Társaság bevételként (ld. 15. pont).

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

14. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés nettó árbevétele az alábbi tételeket tartalmazta 2014-ben és 2015-ben (adatok euróban):

	2014	2015
Rendelkezésre állási díjbevétel	52 433 768	52 781 209
Kieső rendelkezésre állási díj megtérítéséből elszámolt bevétel	466 701	464 220
Haszonbérletbe adásból származó bevétel	336 029	340 756
Delegálási díjbevétel	125 746	124 200
Továbbszámlázott tételek	89 649	115 866
Egyéb autópálya üzemeltetési, hasznosítási díjbevétel	<u>128 862</u>	<u>68 378</u>
Összesen	<u>53 580 755</u>	<u>53 894 629</u>

15. EGYÉB BEVÉTELEK

Az egyéb bevételek az alábbi tételeket tartalmazták 2014-ben és 2015-ben (adatok euróban):

	2014	2015
Elszámolt garanciális térítés	0	255 307
Önellenőrzés során megállapított társasági adó korrekció	0	51 677
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	0	4 295
Kártérítés fővállalkozótól	84 758	0
Egyéb	<u>0</u>	<u>11</u>
Összesen	<u>84 758</u>	<u>311 290</u>

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

16. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az igénybe vett szolgáltatások az alábbi tételeket tartalmazták 2014-ben és 2015-ben (adatok euróban):

	2014	2015
Koncessziós díj	950 432	950 579
Autópálya karbantartás - garanciális javítások	0	255 307
Jogi, műszaki és pénzügyi tanácsadás	300 371	241 014
Delegált tisztségviselők díja	85 666	119 693
Hitel rendelkezésre tartási díj	52 012	52 012
Gépjármű bérlet	46 780	44 359
Utazási költségek	43 381	33 059
Könyvvizsgálat	24 705	25 250
Irodabérlet	27 733	23 780
Könyvelés, bérszámfejtés stb.	16 002	16 456
PR, marketing költségek	2 728	3 235
Egyéb	22 689	19 021
Összesen	1 572 499	1 783 765

17. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az egyéb szolgáltatások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2014-ben és 2015-ben (adatok euróban):

	2014	2015
Biztosítási díjak	445 392	432 737
Bankköltség	6 756	6 313
Hatósági díjak	1 643	1 588
Egyéb	663	555
Összesen	454 454	441 193

18. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások értéke az alábbi tételeket tartalmazta 2014-ben és 2015-ben (adatok euróban):

	2014	2015
Helyi iparüzési adó	905 378	915 983
Innovációs járulék	153 069	154 122
Értékesített tárgyi eszköz könyvszerinti értéke	0	24 257
Egyéb adók	1 239	4 911
Összesen	1 059 686	1 099 273

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz

19. SZEMÉLYI ÁLLOMÁNY

A 2014. évi és a 2015. évi átlagos statisztikai állományi létszám egyaránt 5 fő volt. 2014 és 2015 végén egyaránt 5 fő szellemi foglalkozású munkavállalója volt a Társaságnak.

20. IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A Társaság 2014 és 2015 folyamán nem folyósított díjazást, előleget, illetve kölcsönt az igazgatóság, illetve a felügyelő-bizottság tagjai részére.

Ezen éves beszámolót az alábbi személyek írják alá:

Fáskerti Zsolt – Igazgatósági tag

Marc Hörnig – Igazgatóság Elnöke

Az igazgatók üzleti címe: 1117 Budapest, Fehérvári út 50-52.

A számviteli szolgáltatást végző személy Szabó Krisztina Henrietta (lakcím: : 1033 Folyamőr utca 4; anyja neve: Banics Judit), akit a Pénzügyminisztérium a 93/2002 (V.5) Kormányrendelet alapján a 181355-ös számon vett nyilvántartásba.

21. TÁRSASÁGI ADÓ

A 2014-es és 2015-es évre vonatkozó társasági adó levezetése az alábbi (adatok euróban):

	2014	2015
Adózás előtti eredmény	9 673 860	12 573 090
<u>Módosító tételek</u>		
Kötelezettségek értékelésekor korábbi időszakban megállapított nem realizált árfolyamnyereség aránvos része	1 158 220	1 073 369
Tárgyi eszköz állományból történő kivezetésekor, számviteli törvény ill. TAÓ szerinti könyvszerinti érték különbsége	-3 033	12 953
Nem vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	179	1 377
Önellenőrzés során megállapított adóévi bevétel	0	-51 016
Kiegészítő sporttámogatás	190 067	0
Társasági adó alapja 10 és 19% adóhoz	<u>11 019 293</u>	<u>13 609 773</u>
Társasági adó kötelezettség 10 és 19%	1 950 758	2 442 140
Adókedvezmény látvány-csapatsport és előadóművészeti tevékenység támogatása miatt	<u>-1 333 799</u>	<u>0</u>
Fizetendő társasági adó	<u>616 959</u>	<u>2 442 140</u>


M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.

Kiegészítő melléklet a 2015-ös éves beszámolóhoz


22. MÉRLEG FORDULÓNAPJÁT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A Társaság Közgyűlése 2016. február 25-én a rendelkezésre álló tárgyévi Adózott eredménnyel egyező, azaz 10,130,950 euró nagyságú osztalék fizetését hagyta jóvá. E tétel mint Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben került kimutatásra a csatolt 2015. december 31-i mérlegben.

Budapest, 2016. február 25.



Marc Hörnig



M6 Duna Autópálya
Koncessziós Zrt.
117 Budapest, Fehérvári út 50-52.



Fáskesti Zsolt

ÜZLETI JELENTÉS A 2015. 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 kilenc 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 szerződést idén 2020 végéig meghosszabbította a Társaság.

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 2015 során is hiánytalanul és időben 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.

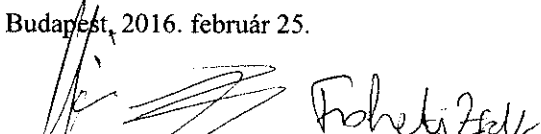
A Társaság 2015 folyamán is teljes körűen és pontosan eleget tett adósságszolgálati kötelezettségeinek.

2015 decemberében a Társaság korábbi jelentős részesedéssel rendelkező tulajdonosai, a Porr és Bilfinger csoporthoz tartozó cégek eladták M6 Duna részvényeiket az Aberdeen befektetési cégcsoport és az EBRD (Európai Újjáépítési és Fejlesztési Bank) közös tulajdonában levő cégeknek illetve az Intertoll Infrastructure B.V.-nek.

A tulajdonosváltáshoz a Magyar Állam illetve a hitelező Konzorcium is hozzájárulását adta.

Az új befektetők elkötelezték a Társaság hosszú távú sikeres működése mellett.

Budapest, 2016. február 25.


Péter Zoltán



M6 Duna Autópálya
Koncessziós Zrt

1117 Budapest, Fehérvári út 50-52.

M6 DUNA AUTÓPÁLYA KONCESSZIÓS ZRT.