

2	8	7	3	3	2	3	2	4	2	1	1	1	1	4	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

0	3	-	1	0	-	1	0	0	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Duna Aszfalt Zrt

a vállalkozás megnevezése

6060 Tiszakécske, Béke u. 150.


a vállalkozás címe, telefonszáma

2022.01.01.-2022.12.31.

## Éves beszámoló

**DUNA ASZFALT ZRT.**  
6060 Tiszakécske, Béke u. 150.  
Adószám: 28733232-4-03  
Csoport. Áfa asz.: 17780890-5-03  
-5-

Tiszakécske, 2023. március 31.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

DUNA ASZFALT ZRT.  
6060 Tiszakécske, Béke u. 150.  
Adószám: 28733232-4-03  
Csoport. Áfa asz.: 17780890-5-03

Statisztikai számjel: 28733232-4211-114-03

Cégjegyzék szám: 03-10-100618

Duna Aszfalt Zrt

"A" Mérleg

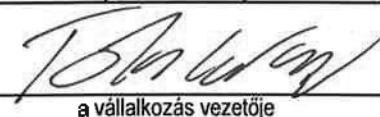
1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)</b>	32 346 902	0	56 227 927
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	417 147	0	642 009
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	308 948	0	549 894
5.	3. Vagyoni értékű jogok	108 199	0	90 911
6.	4. Szellemi termékek	0	0	1 204
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	7 177 954	0	7 684 172
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 853 435	0	2 940 575
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 305 011	0	2 390 097
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 015 627	0	1 758 465
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	3 881	0	127 127
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	467 908
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>	24 751 801	0	47 901 746
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	22 976 366	0	37 792 248
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	851 890	0	1 335 246
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	8 774 252
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	923 545	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Tizsakécske, 2023. március 31.

  
a vállalkozás vezetője

(képviselője)

**DUNA ASZFALT ZRT.**  
6060 Tizsakécske, Béke u. 150.  
Adószám: 28733232-4-03  
Csup. Áfa asz.: 17780890-5-03

## "A" Mérleg

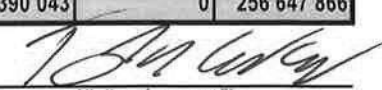
1 / 2

## Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)</b>	200 227 346	0	195 328 006
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>	5 096 107	0	8 379 691
31.	1. Anyagok	3 526 027	0	2 374 569
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növények-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	469 486	0	608 296
35.	5. Áruk	382 773	0	4 774 353
36.	6. Készletekre adott előlegek	717 821	0	622 473
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	106 990 769	0	74 522 927
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	39 149 692	0	15 815 706
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20 668 963	0	23 139 600
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	17 170 655	0	19 113 172
41.	4. Követelések egyen részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	30 001 459	0	16 454 449
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	43 710 545	0	84 414 221
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 989 764	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	34 769 500	0	34 769 500
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	5 951 281	0	49 644 721
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	44 429 925	0	28 011 167
54.	1. Pénztár, csekkek	4 332	0	4 695
55.	2. Bankbetétek	44 425 593	0	28 006 472
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	7 815 795	0	5 091 933
57.	1. Elvételök aktív időbeli elhatárolása	5 871 949	0	2 531 863
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 943 846	0	2 560 070
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	<b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>	240 390 043	0	256 647 866

Tiszakécske, 2023. március 31.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**DUNA ASZFALT ZRT.**  
6060 Tiszakécske, Béke u. 150.  
Adószám: 28733232-4-03  
Csup. Áfa azs.: 17780890-5-03

## "A" Mérleg

1 / 3

## Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)</b>	78 971 611	0	85 774 833
62.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	103 000	0	103 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	<b>II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>	0	0	0
65.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	0	0	0
66.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	23 397 698	0	38 549 217
67.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	35 078 448	0	35 319 394
68.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	20 392 465	0	11 803 222
72.	<b>E. Céltartalékok (73-75)</b>	24 946 706	0	34 803 966
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	18 442 516	0	15 570 382
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 504 190	0	19 233 584
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)</b>	131 874 754	0	135 209 371
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)</b>	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Tiszakécske, 2023. március 31.

  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

**DUNA ASZFALT ZRT.**  
 6060 Tiszakécske, Béke u. 150.  
 Adószám: 28733232-4-03  
 Csoport azonosító: 17780890-5-03

-5-

## "A" Mérleg

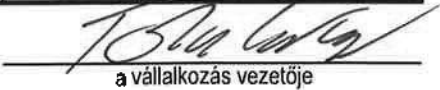
1 / 4

## Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>	30 000 000	0	35 000 000
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	30 000 000	0	30 000 000
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	5 000 000
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	101 874 754	0	100 209 371
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	31 538 087	0	10 957 298
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 365 055	0	21 881 075
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	35 125 989	0	34 608 932
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	305 155	0	459 008
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 540 468	0	32 303 058
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	4 596 972	0	859 696
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 292	0	412 368
107.	2. Költések, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 001 817	0	164 707
108.	3. Halasztott bevételek	553 863	0	282 621
109.	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)</b>	240 390 043	0	256 647 866

Tiszakécske, 2023. március 31.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**DUNA ASZFALT ZRT.**  
6060 Tiszakécske, Béke u. 150.  
Adószám: 28733232-4-03  
Csep. Áfa azs.: 17780890-5-03  
-5-

Statistikai számjel: 28733232-4211-114-03  
Cégjegyzék szám: 03-10-100618

Duna Aszfalt Zrt

**Eredménykimutatás**  
**(Összköltség eljárással)**  
**2 / 1**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	252 126 162	0	214 993 497
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>252 126 162</b>	<b>0</b>	<b>214 993 497</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-532 171	0	138 810
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	88 590	0	240 947
6.	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>	<b>-443 581</b>	<b>0</b>	<b>379 757</b>
7.	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>27 980 389</b>	<b>0</b>	<b>16 598 318</b>
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	53	0	11 510
9.	05. Anyagköltség	47 194 159	0	48 973 948
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	129 720 970	0	124 712 440
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 546 555	0	1 328 461
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	632 034	0	948 568
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 238	0	13 940
14.	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>179 095 956</b>	<b>0</b>	<b>175 977 357</b>
15.	10. Bérköltség	9 932 236	0	10 012 752
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	360 157	0	518 139
17.	12. Bérjárulékok	1 713 715	0	1 387 851
18.	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>12 006 108</b>	<b>0</b>	<b>11 918 742</b>
19.	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>1 208 212</b>	<b>0</b>	<b>1 508 236</b>
20.	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>55 239 123</b>	<b>0</b>	<b>35 991 029</b>
21.	Ebből: értékvesztés	10 974 420	0	5 287 869
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>32 113 571</b>	<b>0</b>	<b>6 576 208</b>

Tiszakécske, 2023. március 31.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**DUNA ASZFALT ZRT.**  
6060 Tiszakécske, Béke u. 150.  
Adószám: 28733232-4-03  
Csoport azonosító: 17780890-5-03

-5-

**Eredménykimutatás  
(Összköltség eljárással)  
2 / 2**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	722 453	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	302 580	0	1 211 790
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	302 580	0	1 211 790
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	581 043	0	1 346 718
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	137 281	0	737 346
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	978 551	0	6 881 649
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>2 584 627</b>	<b>0</b>	<b>9 440 157</b>
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	791
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	910 641	0	1 485 580
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	2 819 149	0	-953 030
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 844 729	0	734 066
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>10 574 519</b>	<b>0</b>	<b>1 267 407</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-7 989 892</b>	<b>0</b>	<b>8 172 750</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>24 123 679</b>	<b>0</b>	<b>14 748 958</b>
46.	X. Adófizetési kötelezettség	3 731 214	0	2 945 736
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>20 392 465</b>	<b>0</b>	<b>11 803 222</b>

Tiszakécske, 2023. március 31.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**DUNA ASZFALT ZRT.**  
6060 Tiszakécske, Béke u. 150.  
Adószám: 28733232-4-03  
Csup. Áfa asz.: 17780890-5-03  
-5-

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**Duna Aszfalt Zrt.**

2022.01.01-2022.12.31. közötti időszakra vonatkozó

**éves beszámolójához**

TSZÉ. TÁJÉKOZTATÓ  
A Duna Aszfalt Zrt. 2022. évi  
éves beszámolója  
2023. március 31. napján



## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása

A Duna Aszfalt Zrt a Duna Aszfalt Kft részvénytársasággá alakulásával jött létre, annak teljes körű jogutódja. A 2020. október 1-én létrejött Duna Aszfalt Zrt a jogelődjével megegyező tevékenységi körrel rendelkezik, a magyarországi mélyépítési piac egyik meghatározó szereplője. A Társaság számos nagy projektben vesz részt, ezen kívül magyar és külföldi leányvállalatain keresztül is jelentős gazdasági tevékenységet fejt ki.

Céggjegyzék szám: 03-10-100618  
Székhelye: 6060 Tiszakécske, Béke u. 150.  
A ZRT igazgatósági elnökének neve és Tóth László  
lakóhelye aki az éves beszámolót köteles aláírni: 4551 Nyíregyháza, Bodrogi u 62.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó Jászberényi Tamás  
feladatok irányításáért, vezetéséért felelős 6000 Kecskemét, Hattyú u. 3.  
személy neve, címe és regisztrációs száma: Regisztrációs szám: 193 294  
Sutus Csabáné  
6033 Városföld, Nyár u.10  
Regisztrációs szám: 128 025

Az átalakulásban jogelődként és jogutódként kizárólag társaság vett részt, mely átalakulásban mindössze a társaság formája változott, így a tag személyében és részesedésében változás nem történt. Tőkeszerkezet átrendezésére nem került sor, az átértékelés lehetőségével a társaság nem élt, az átalakulás könyv szerinti értéken történt.

Társaságunk, mint jogutód és csoportképviselő 2020. január 1. napjával létrehozta a NAV által 17102317-6-03 csoportazonosító szám alatt engedélyezett csoportos társasági adóalany csoportot, ugyanakkor az átalakulással, jogutódként a 17780890-5-03 csoportazonosító szám alatt 2009.11.01 napjától működő csoportos Áfa alany csoportképviselőjévé is vált.

A kiegészítő melléklet a Társaság 2022 január 01-től 2022 december 31-ig terjedő gazdálkodási időszakának üzleti tevékenységéről készült.

A részvénytársaság tőkeszerkezete

				Ft-ban
Részvény sorozat	Részvény típusa	Részvényenkénti névérték (Ft)	Részvény darabszám (db)	Részvények összesített névértéke (Ft)
A	Törzsrészvény	1 000	100 000	100 000 000
B	Osztalékelsőbbbségi részvény	10 000	100	1 000 000
C	Osztalékelsőbbbségi részvény	10 000	50	500 000
D	Osztalékelsőbbbségi részvény	10 000	50	500 000
E	Osztalékelsőbbbségi részvény	10 000	50	500 000
F	Osztalékelsőbbbségi részvény	10 000	50	500 000
Összesen				103 000 000

A Duna Aszfalt Zrt könyvvizsgálatra kötelezett, a 2022.01.01-2022.12.31. közötti időszakról szóló beszámoló auditálását végzi: Kovácsné Bordás Gabriella a Gaudit Gazdasági Szolgáltató Kft képviseletében, Címe: 6044 Kecskemét Hetény - Belsőnyír tanya, 325/E. Kamarai szám: 002185.

Megnevezés	Könyvvizsgálói éves díj (Ft)
Könyvvizgálat díja	9 400 000 + ÁFA

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

A társaság fő tevékenységi köre:

TEÁOR száma  
4211

Megnevezése  
Út, autópálya építés

## 2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvezetés módja**

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

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

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

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

Társaságunk, csoportos társasági adóalany tagja és egyben képviselője így a beszámoló, könyvviteli zárlat összeállítása az összes csoporttaghoz hasonlóan egységesen a számviteli törvény III. fejezete szerinti éves beszámolóra vonatkozó előírások szerint történik, illetve a számviteli politika szerinti mérlegfordulónap egységesen december 31.

A beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek kimutatásra.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő március 31.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérleg választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

Beszámolónkban összevonásokat, vagy további tagolásokat nem alkalmazunk.

### **Amortizációs politika**

#### ***a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása***

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal a bruttó érték %-ban meghatározva, a maradványérték figyelembevételével, ha az jelentős. Illetve a 2020.10.01. után üzembe helyezett bányák, célkitermelők és bányászati jogok esetén a pontosabb költségelszámolás és önköltségmegállapítás érdekében az értékcsökkenési leírás elszámolására a kitermelés-arányos módszert alkalmazza Társaságunk.

### ***b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása***

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

### ***c) Terv szerinti értékcsökkenés változása***

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

## **• Eszközök és források értékelési eljárása**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Források értékelésénél a saját tőkét, a kötelezettségeket, átmenő passzívákat könyv szerinti értéken vettük figyelembe.*

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

- **Kivételes nagyságú tételek elkülönítésének szempontjai**

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

- **Jelentősnek minősülő hibahatások**

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

- **A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése**

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

### **3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése**

#### **3.1. A vagyoni helyzet alakulása**

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

#### **3.2. Pénzügyi helyzet értékelése**

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

A társaság pénzügyi helyzete stabilnak minősíthető.

#### **3.3. A jövedelmi helyzet alakulása**

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

## II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg adatainak elemzése során bázisnak a 2021.01.01-2021.12.31-i időszakot tekintettük.

### A.) Általános rész:

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

### B) Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

#### 1. Eszközök értékelése

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

A tárgyi eszköz után az értékcsökkenési leírás a társasági adótörvényben elszámolható kulcsok alapján, 1 348 779 E Ft, a fejlesztési tartalék felhasználása miatt a 49 407 E Ft társasági adó szerinti értékcsökkenést nem vettük figyelembe. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására 549 361 E Ft értékben került sor.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközeink nincsenek.

A vállalkozásnál értékhelyesbítésre nem került sor.

A banki kötelezettségvállalások biztosítékául a társaság egyes ingatlanai, vagyonelemei és követeléseai kerültek lekötésre.

A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel rendelkezik, melynek értéke 47 901 746 E Ft, ami 37 792 248 E Ft értékben tartós részesedésből kapcsolt vállalkozásban, 1 335 246 E Ft tartós jelentős tulajdoni részesedésből, illetve 8 774 252 E Ft tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban tevődik össze.

A befektetett pénzügyi eszközöknél és az értékpapíroknál értékvesztés elszámolására 1 354 644 E Ft-ban került sor, értékvesztés visszairása 625 787 E Ft értékben történt.

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

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

A vállalkozás év végi befejezetlen termelési értéke 0 Ft.

- c) A pénzeszközök értéke 28 011 167 E Ft, melyből a pénztár év végi tényleges záró készlete 4 695 E Ft, a bankszámlákon összesen 28 006 472 E Ft található.

- d) Az aktív időbeli elhatárolás összege 5 091 933 E Ft, melyből a tárgyévet érintő költségek aktív időbeli elhatárolása 2 560 070 E Ft, a bevételek aktív időbeli elhatárolása 2 531 863 E Ft, melynek a 81,48%-át a projekt elszámolásból, teljesítési fok alapján számított árbevétel elhatárolás adja, a halasztott ráfordítások elhatárolására nem került sor.  
Részletezése a 10. számú mellékletben található.

## 2. Források értékelése

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

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

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

A Társaság 2020. év folyamán 30 milliárd Ft értékben kötvényt bocsátott ki, tulajdonosának 2019.09.30. napján hozott 1/2019 (IX.30.) számú alapítói határozatának megfelelően, összesen 750 db 40 millió Ft névértékű, névre szóló kötvényt, zártkörű forgalomba hozattal.

- d) A passzív időbeli elhatárolás összege 859 696 E Ft, amelyből a költségek, ráfordítások passzív elhatárolása 164 707 E Ft, bevételek passzív időbeli elhatárolása 412 368 E Ft, a halasztott bevételek pedig 282 621 E Ft. Passzív időbeli elhatárolások jogcímei megbontását a 15. számú mellékletben mutatjuk be.



### III.

#### AZ EREMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás adatainak elemzése során a bázis időszaknak a 2021.01.01-2021.12.31. közötti időszakot tekintettük.

Vállalkozásunknál az értékesítés nettó árbevétele 2022. évben 214 993 497 E Ft, mely belföldi értékesítés nettó árbevétele, export értékesítés nem volt.

A saját termelésű készletek állományváltozása 138 810 E Ft, a saját előállítású eszközök aktivált értéke 240 947 E Ft.

Az egyéb bevétel összege 16 598 318 E Ft, ebből a céltartalék visszairás hatása 8 672 609 E Ft volt. A nettó árbevétel főbb tevékenységi körök szerinti megoszlását a 16. számú melléklet tartalmazza.

A Társaság egyik kiemelkedő vevője a NIF Zrt., melynek feladatait a 362/2022. (IX.19.) Korm. rendelet alapján 2023. január 01. napjától teljeskörűen átvette az Építési és Közlekedési Minisztérium, mint jogutód.

Társaság NIF Zrt-vel kötött szerződéseiben az SZF értelmező rendelkezése tartalmazza a jogutódlást, mely szerint „Megrendelő” a NIF Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő zártkörűen működő Részvénytársaság és annak jogutódja. A vállalozási szerződésben a „Megrendelő” a NIF Zrt, mely a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő zártkörűen működő Részvénytársaságot és annak jogutódját jelenti. Fentiek alapján a szerződések módosítására nem került sor.

A NIF Zrt-vel kötött szerződéseink alapján a 2022. 12. 31-én a könyveinkben kimutatott követeléseinket (4 384 703 E Ft) és kötelezettségeinket (10 081 497 E Ft) a jogutódlást követően az Építési és Közlekedési Minisztérium, mint jogutód elismerte és visszaigazolta részünkre. A szerződések folytonossága biztosított.

- a) Az anyag jellegű ráfordítások értéke 175 977 357 E Ft, melyből 48 973 948 E Ft anyagköltség, az igénybe vett szolgáltatások értéke 124 712 440 E Ft, egyéb szolgáltatások értéke 1 328 461 E Ft, az eladott áruk beszerzési értéke 948 568 E Ft és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 13 940 E Ft.
- b) A személyi jellegű ráfordítások 11 918 742 E Ft. A bérköltségek értéke 10 012 752 E Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 518 139 E Ft és a bérjárulékok értéke 1 387 851 E Ft.
- c) Az értékcsökkenési leírás 1 508 236 E Ft, az egyéb ráfordítások pedig 35 991 029 E Ft.

A Magyar Nemzeti Bank 2022. év tavaszán a Sberbank Magyarország Zrt súlyos likviditási és tőkehelyzete miatt visszavonta a Sberbank Zrt. hazai hitelintézet működési engedélyét és elrendelte annak végelszámolását. Az előállt helyzetben a Társaság kétségesnek ítélte a Sberbankban lévő pénzeszköz megtérülését, de 2022 év végén társaságunknak a követelés túlnyomó részét az adós a végelszámolási eljárás keretében a hitelezői megállapodásokkal összhangban átutalta.

A pénzügyi műveletek eredménye 8 172 750 E Ft, ami a pénzügyi műveletek 9 440 157 E Ft bevételéből és a 1 267 407 E Ft ráfordításából adódik.

A pénzügyi műveletek bevétele 1 346 718 E Ft egyéb kapott kamatból és kamatjellegű bevételből (ebből 737 346 E Ft-ot a kapcsolt vállalkozástól kapott kamat teszi ki), 1 211 790 E Ft befektetett pénzügyi eszközök kamatából (ebből 1 211 790 E Ft kapcsolt vállalkozástól kapott), 6 881 649 E Ft pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből, részesedésekből származó bevétel, árfolyamnyereségekből, kapott osztalék és részesedés nem volt.

A pénzügyi műveletek ráfordításai 1 267 407 E Ft, mely 1 485 580 E Ft fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordításokból, - 953 030 E Ft részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztésének visszairásából és 734 066 E Ft pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból tevődik össze.

- d) A társaság költségeinek és ráfordításainak bemutatását a 17. számú melléklet tartalmazza.
- e) Az adózás előtti eredmény 14 748 958 E Ft, az adófizetési kötelezettség pedig 2 945 736 E Ft, az adózott eredmény 11 803 222 E Ft. A vállalkozás adózás előtti eredménye nagyobb a jövedelem (nyereség-) minimum szerinti adóalagnál.
- f) Az ügyvezetés bére: 13 439 E Ft.

g) A társasági adó

Társaságunk társasági adója a Tao tv. csoportos társasági adóalanya, illetve annak tagjaira vonatkozó előírásainak figyelembevételével kerül megállapításra. Társaságunk egyedi adóalapjának a levezetése a következő:

<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	<b>adatok E Ft-ban</b>
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	8 672 609
Alapítványi támogatások	32 801
Kapott osztalék, részesedés	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	1 299 372
Adófelajánlásból kapott jóváírás	62 705
Követelések korábbi években elszámolt, visszaírt értékvesztés	11 510
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>10 078 997</b>

<b>Adóalap növelő tételek</b>	
A számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	2 132 250
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	18 529 869
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	2 353
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	4 814 161
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	114 200
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	2 383 973
Transzferár	699 950
Egyéb adóalap növelő jogcímek	66 208
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>28 742 964</b>

Egyedi társasági adóalap:	<b>33 412 925</b>
A csoportos társasági adóalany adóévi fizetendő adójából Társaságunkra, mint a csoportos társasági adóalany tagjára jutó adó a következő	<b>2 945 736</b>

A csoportos adóalanyiságokban résztvevő vállalkozások adatait a 19. számú melléklet tartalmazza.

#### IV. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Számlavezető bankok az MBH Bank Nyrt, OTP Bank Nyrt, Raiffeisen Bank Zrt, KDB Bank Zrt, Zrt, SKB Bank, Concorde Bank, Credit Suisse Bank, Bank of China, Takarékbank Zrt.
2. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltisége és egyéb személyi jellegű kifizetések részletezése 18. számú melléletekben található.
3. A Veszélyes hulladékokat, környezetre káros anyagokat, valamint a környezetvédelemmel kapcsolatos költségeket a 19. számú táblázatban mutatjuk be.

**DUNA ASZFALT ZRT.**  
6060 Tiszakécske, Béke u. 150.  
Adószám: 28733232-4-03  
Csoport. Áfa asz.: 17780890-5-03  
-5-

Tiszakécske, 2023. március 31.



Tóth László  
igazgatóság elnöke

**VAGYONI HELYZET MUTATÓI**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	32 346 902 240 390 043	56 227 927 256 647 866	13,46	21,91	162,82
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	200 227 346 240 390 043	195 328 006 256 647 866	83,29	76,11	91,37
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	78 971 611 32 346 902	85 774 833 56 227 927	244,14	152,55	62,48
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	78 971 611 7 177 954	85 774 833 7 684 172	1100,20	1116,25	101,46
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	78 971 611 240 390 043	85 774 833 256 647 866	32,85	33,42	101,73
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	101 874 754 240 390 043	100 209 371 256 647 866	42,38	39,05	92,13
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	30 000 000 240 390 043	35 000 000 256 647 866	12,48	13,64	109,28
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	131 874 754 240 390 043	135 209 371 256 647 866	54,86	52,68	96,03

**VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	252 126 162 240 390 043	214 993 497 256 647 866	1,05	0,84	79,87
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	252 126 162 7 177 954	214 993 497 7 684 172	35,13	27,98	79,65
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	252 126 162 5 203 645	214 993 497 6 737 899	48,45	31,91	65,86
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel Saját tőke	252 126 162 78 971 611	214 993 497 85 774 833	3,19	2,51	78,51

Pénzügyi Struktúrával kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezetségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>106 990 769</u>	<u>74 522 927</u>	105,02	74,37	70,81
	Rövid lejáratú kötelezettségek	101 874 754	100 209 371			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>131 874 754</u>	<u>135 209 371</u>	54,86	52,68	96,03
	Eszközök összesen	240 390 043	256 647 866			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>32 113 571</u>	<u>6 576 208</u>	31,52	6,56	20,82
	Rövid lejáratú kötelezettségek	101 874 754	100 209 371			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>39 149 692</u>	<u>15 815 706</u>	175,05	72,28	41,29
	Szállítók	22 365 055	21 881 075			
Vevők árfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>21 627 443</u>	<u>16 097 844</u>	31,31	27,33	87,29
	Nettó árbevétel	252 126 162	214 993 497			
Szállítók árfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>25 563 943</u>	<u>90 756 848</u>	52,10	188,24	361,31
	Anyagiilegű ráfordítások	179 095 956	175 977 357			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>32 113 571</u>	<u>6 576 208</u>	3526,48	442,67	12,55
	Fizetett kamatok és kjr.	910 641	1 485 580			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet( EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>33 321 783</u>	<u>8 084 444</u>	3659,16	544,19	14,87
	Fizetett kamatok és kjr.	910 641	1 485 580			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>21 600 677</u>	<u>13 311 458</u>	2372,03	896,04	37,78
	Fizetett kamatok és kjr.	910 641	1 485 580			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>21 600 677</u>	<u>13 311 458</u>	16,38	9,85	60,11
	Kötelezettségek	131 874 754	135 209 371			

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>200 227 346</u> 101 874 754	<u>195 328 006</u> 100 209 371	196,54	194,92	99,17
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>195 131 239</u> 101 874 754	<u>186 948 315</u> 100 209 371	191,54	186,56	97,40
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>88 140 470</u> 101 874 754	<u>112 425 388</u> 100 209 371	86,52	112,19	129,67
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>44 429 925</u> 101 874 754	<u>28 011 167</u> 100 209 371	43,61	27,95	64,09

## Jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját-tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	20 392 465 78 971 611	11 803 222 85 774 833	25,82	13,76	53,29
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	20 392 465 252 126 162	11 803 222 214 993 497	8,09	5,49	67,88
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	20 392 465 240 390 043	11 803 222 256 647 866	8,48	4,60	54,21
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. költ	20 392 465 98 352 592	11 803 222 95 118 635	20,73	12,41	59,85



### CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sorszám	Leírás	Előző év		Tulajdonos		Számítás beszámolókból	Korrekciók összesen	Értékvesztés miatt	Dev. letelek áttérítése miatt	TAO ÁV miatt	Osztalék AV miatt	Korrekciók			Vegykapott PE miatt	Vegykapott PE miatt
		c	d	e = c + f	f							Immateriális Tulajdonosi eszközök beszerzése	Bevételek eszközök beszerzése	Helynyitott kölcsön lefizetése		
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	18 610 267	4 164 994													
Ia.	Adózták előtti eredmény +	24 125 679	14 748 958	14 748 958												
	ebből: működési tevékenység piaci értékű eszközök eladásából		0	0												
Ib.	Korrekciók az adózási előtti eredményben:															
1.	Készlet eladás előtti eredmény (1a+1b) -	-943 510	-4 474 107			-4 474 107										
2.	Értékmérési elmozdulások +	23 190 169	10 274 831													
3.	Értékmérési elmozdulások és veszteségek +	1 208 212	1 508 236	1 508 236												
4.	Ellátott kölcsönök elmozdulásai és felhalmozás költségei -	10 812 171	5 276 359	5 276 359												
5.	Céltartalék elmozdulás és felhalmozás költségei -	4 766 968	9 857 260	9 857 260												
6.	Stabilizációs elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -	-9 128	2 200	2 200												
7.	Stabilizációs elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -	10 343 704	-1 181 403	-1 181 403												
8.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -	18 648 749	-4 386 762	-4 386 762												
9.	Pénzeszközök elmozdulásai és pénzeszközök elmozdulásai -	3 865 656	-3 737 276	-3 737 276												
10.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -	-27 260 511	23 329 509	23 329 509												
11.	Felrakott eszközök elmozdulásai és pénzeszközök elmozdulásai -	-21 306 017	-42 783 825	-42 783 825												
12.	Állományos eszközök elmozdulásai -	57 415	2 723 862	2 723 862												
13.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -	-5 051 993	-5 045 638	-5 045 638												
14.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -	-3 125	-1 871 198	-1 871 198												
15.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -	-7 942 840	-20 829 633	-20 829 633												
16.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -	-7 966 016	-18 069 591	-18 069 591												
17.	Hosszú lejáratú elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -	23 186	72 452	72 452												
18.	Állományos eszközök elmozdulásai -															
19.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -	-10 023 103	-3 390 456	-3 390 456												
20.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
21.	Készlet eladás előtti eredmény (1a+1b) -															
22.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
23.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
24.	Készlet eladás előtti eredmény (1a+1b) -															
25.	Hitel és kölcsön felvételének elmozdulásai -															
26.	Vételezés előtti eredmény (1a+1b) -															
27.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
28.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
29.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
30.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
31.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
32.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
33.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
34.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
35.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
36.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
37.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
38.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
39.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
40.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
41.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
42.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
43.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
44.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
45.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
46.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															
47.	Értékmérési elmozdulások és pénzeszközök elmozdulásai -															

\* 5 276 359 E Ft értékű részvény 9 406 E Ft tárgyú eszközök bejelentéséből, 464 242 forint értékű részvény kiadásából, 1 000 625 E Ft aróssan adott kölcsön áttérítéséből adódik  
\*\* -454 014 E Ft-ból 422 bef. eszközök áttérítéséből, -636 136 E Ft pénzeszközök áttérítéséből adódik

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31

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

Megnevezés	Bruttó érték			Értékcsökkenés					Záró	Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Növekedés					Kisértékű		
						Tervszemlített	Tervezett	Islelt					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	308 948	240 946			549 894						0	549 894	
Vagyoni értékű jogok	144 812	38 574	9 009	-4 362	170 015	36 613	35 877	6 053	1 284	9 009	8 286	79 104	80 911
Szellemi termékek		1 313			1 313	0	108					108	1 204
Üzleti vagy cégérték					0	0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0	0						0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0	0						0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>453 760</b>	<b>280 833</b>	<b>9 009</b>	<b>-4 362</b>	<b>721 222</b>	<b>36 613</b>	<b>35 986</b>	<b>6 053</b>	<b>1 284</b>	<b>9 009</b>	<b>8 286</b>	<b>79 213</b>	<b>642 009</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 764 103	80 140	116 728		4 727 515	810 688	479 071	440 977		43 776		1 786 940	2 940 575
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 621 713	1 442 758	139		3 064 332	316 702	357 672			139		674 235	2 390 097
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 609 984	322 970	5 803		2 927 151	594 357	586 088	2 528	9 816	4 103		1 168 686	1 758 465
Tenyészállatok					0	0						0	0
Beruházások, feljuttatások	3 881	2 319 768	2 172 372		151 277	0		24 150				24 150	127 127
Beruházásokra adott előlegek	0	467 908			467 908	0						0	467 908
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0	0						0	0
Kisértékű tárgyi eszközök		45 671			45 671				45 671			45 671	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>8 999 681</b>	<b>4 679 215</b>	<b>2 295 042</b>	<b>0</b>	<b>11 383 854</b>	<b>1 821 727</b>	<b>1 402 831</b>	<b>467 655</b>	<b>55 487</b>	<b>48 018</b>	<b>0</b>	<b>3 699 682</b>	<b>7 684 172</b>
Mindösszesen:	9 453 441	4 960 048	2 304 051	-4 362	12 105 076	1 858 340	1 438 617	473 708	56 771	57 027	8 286	3 778 695	8 326 181

**Befektetett pénzügyi eszközök változásai**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	23 555 829	15 030 591	1 800	38 584 620
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0	0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 448 453	20 238	0	3 468 691
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.	0			0
Egyéb tartós részesedés	0			0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban	0	9 051 722	277 470	8 774 252
Egyéb tartósan adott kölcsön	924 545	78 125	1 045	1 001 625
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0			0
<b>Bekerülési érték</b>	<b>27 928 827</b>	<b>24 180 676</b>	<b>280 315</b>	<b>51 829 188</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	579 463	355 340	142 431	792 372
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0			0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 596 563	20 238	483 356	2 133 445
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.	0			0
Egyéb tartós részesedés	0			0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 000	1 000 625		1 001 625
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0			0
<b>Értékvesztés</b>	<b>3 177 026</b>	<b>1 376 203</b>	<b>625 787</b>	<b>3 927 442</b>
<b>Mérlegérték</b>	<b>24 751 801</b>	<b>22 804 473</b>	<b>-345 472</b>	<b>47 901 746</b>

**Értékpapírok változása**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 989 764	0	2 989 764	0
Jelentős tulajdoni részesedés				0
Egyéb részesedés				0
Saját részvények, saját üzletrészek	34 769 500	0		34 769 500
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	10 909 523	40 029 414		50 938 937
<b>Bekerülési érték</b>	<b>48 668 787</b>	<b>40 029 414</b>	<b>2 989 764</b>	<b>85 708 437</b>
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Jelentős tulajdoni részesedés				0
Egyéb részesedés				0
Saját részvények, saját üzletrészek				0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	4 958 242	0	3 664 026	1 294 216
<b>Értékvesztés</b>	<b>4 958 242</b>	<b>0</b>	<b>3 664 026</b>	<b>1 294 216</b>
<b>Mérlegérték</b>	<b>43 710 545</b>	<b>40 029 414</b>	<b>-674 262</b>	<b>84 414 221</b>

**Vállalkozás tulajdoni részesedései (befektetései) és kiemelt adatai**

<b>Befektetés megnevezése (gazdasági társaság neve):</b>	<b>Székhely</b>	<b>Tulajdoni hányad %</b>	<b>Szavazati arány %</b>	<b>Jegyzett tőke</b>
Hódút Freeway Kft	6060 Tiszakécske, Béke u. 150.	50%	50%	3 000 E HUF
Vakond Via Kft	6060 Tiszakécske, Béke u. 150.	50%	50%	3 000 E HUF
Magyar Vakond Kft	6060 Tiszakécske, Béke u. 150.	100%	100%	100 000 E HUF
Meti Truck Kft	6060 Tiszakécske, Béke u. 150.	42%	42%	10 000 E HUF
Szóke Tisza Kft	6060 Tiszakécske, Béke u. 150	50%	50%	3 200 E HUF
Viresol Kft.	3271 Visonta, 0158/5 hrsz.	33,3%	33,3%	760 000 E HUF
Veszprém Handball Zrt.	8200 Veszprém, Külső-kádártai út.5.	94%	94%	5 000 E HUF
Tiszakécskei Labdarúgó Club Kft	6060 Tiszakécske, Béke u. 150.	90,32%	90,32%	3 100 E HUF
Rail-Via Bg	1606 Sofia, 30-32 Gen. E.I.Totleben Blvd., 2nd floor.	100%	100%	600 E BGN
Közgép Zrt	1239 Budapest, Haraszi út 44.	30%	30%	1 790 000 E HUF
Magyar Alagút Kft	2030 Érd, Kossuth L. u. 80.	100%	100%	110 000 E HUF
Osijek Asfalt	Zagreb, Mrazovićeva ulica 8.	50%	50%	300 E HRK
Azi-Bud	Bedzin ul. Odkrywkowa 91	100%	100%	713 E PLN
Duna Constructii RO S.R.L.	Municipiul Satu Mare, Bulevardul VASILE LUCACIU, Nr. 3., Judet Satu Mare	100%	100%	0,200 E RON
Duna Technológia Kft	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	100%	100%	3 000 E HUF
WKS Duna Polska	Bedzin ul. Energetyczna 10.	100%	100%	5 E PLN
GED Africa Ltd	Ebene Cybercity, 9th Floor Maeva Tower, Cnr Silicion Ave	26%	26%	3,420 E USD
Békési Vakond Kft	6060 Tiszakécske, Béke u. 150.	100%	100%	10 000 E HUF
Horseradish Kft	2541 Lábatlan, Dunapart hrsz.: 1605/2.	100%	100%	110 000 E HUF
Transdanuvius 2000 Kft	1239 Budapest, Haraszi út 44.	100 %	100 %	4 150 E Ft

**Forgóeszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>I. Készletek</b>	5 096 107	<b>2,55</b>	8 379 691	<b>4,29</b>	<b>164,43</b>
Anyagok	3 526 027	<b>1,76</b>	2 374 569	<b>1,22</b>	<b>67,34</b>
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Késztermékek	469 486	<b>0,23</b>	608 296	<b>0,31</b>	<b>129,57</b>
Áruk	382 773	<b>0,19</b>	4 774 353	<b>2,44</b>	<b>1 247,31</b>
Készletre adott előlegek	717 821	<b>0,36</b>	622 473	<b>0,32</b>	<b>86,72</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>106 990 769</b>	<b>53,43</b>	<b>74 522 927</b>	<b>38,15</b>	<b>69,65</b>
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	39 149 692	<b>19,55</b>	15 815 706	<b>8,10</b>	<b>40,40</b>
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	20 668 963	<b>10,32</b>	23 139 600	<b>11,85</b>	<b>111,95</b>
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	17 170 655	<b>8,58</b>	19 113 172	<b>9,79</b>	<b>111,31</b>
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Váltókövetelések	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Egyéb követelések	30 001 459	<b>14,98</b>	16 454 449	<b>8,42</b>	<b>54,85</b>
Követelések értékelési különbözete	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>43 710 545</b>	<b>21,83</b>	<b>84 414 221</b>	<b>43,22</b>	<b>193,12</b>
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 989 764	<b>1,49</b>	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Jelentős tulajdono részesedés	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Egyéb részesedés	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Saját részvények, saját üzletrészek	34 769 500	<b>17,37</b>	34 769 500	<b>17,80</b>	<b>100,00</b>
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	5 951 281	<b>2,97</b>	49 644 721	<b>25,42</b>	<b>834,19</b>
Értékpapírok értékelési különbözete	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>V. Pénzeszközök</b>	<b>44 429 925</b>	<b>22,19</b>	<b>28 011 167</b>	<b>14,34</b>	<b>63,05</b>
Pénztár, csekkek	4 332	<b>0,00</b>	4 695	<b>0,00</b>	<b>108,38</b>
Bankbetétek	44 425 593	<b>22,19</b>	28 006 472	<b>14,34</b>	<b>63,04</b>
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>200 227 346</b>	<b>100,00</b>	<b>195 328 006</b>	<b>100,00</b>	<b>97,55</b>

Duna Aszfalt Zrt

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31.

10. sz. melléklet

**Aktív időbeli elhatárolások összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 871 949	75,13	2 531 863	49,72	43,12
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 943 846	24,87	2 560 070	50,28	131,70
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>7 815 795</b>	<b>100,00</b>	<b>5 091 933</b>	<b>100,00</b>	<b>65,15</b>

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
	adatok e Ft-ban				
Jegyzett tőke	103 000	0,13	103 000	0,12	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	23 397 698	29,63	38 549 217	44,94	164,76
Lekötött tartalék	35 078 448	44,42	35 319 394	41,18	100,69
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	20 392 465	25,82	11 803 222	13,76	57,88
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>78 971 611</b>	<b>100,00</b>	<b>85 774 833</b>	<b>100,00</b>	<b>108,61</b>

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	78 971 611	103 000	0	0	23 397 698	35 078 448	0	20 392 465
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				20 392 465			-20 392 465
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				-240 946	240 946		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0				0			
<b>Osztalék</b>	<b>-5 000 000</b>				<b>-5 000 000</b>			
<b>Összesen</b>	<b>-5 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 151 519</b>	<b>240 946</b>	<b>0</b>	<b>-20 392 465</b>
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
<b>Adózott eredmény</b>	<b>11 803 222</b>							<b>11 803 222</b>
<b>Összesen</b>	<b>11 803 222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 803 222</b>
<b>Záróállomány az év végén.</b>	<b>85 774 833</b>	<b>103 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 549 217</b>	<b>35 319 394</b>	<b>0</b>	<b>11 803 222</b>



**Céltartalékok összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	18 442 516	<b>73,93</b>	15 570 382	<b>44,74</b>	<b>84,43</b>
Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 504 190	<b>26,07</b>	19 233 584	<b>55,26</b>	<b>295,71</b>
Egyéb céltartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>24 946 706</b>	<b>100,00</b>	<b>34 803 966</b>	<b>100,00</b>	<b>139,51</b>

**Kötelezettségek összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs. t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	30 000 000	22,75	35 000 000	25,89	116,67
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykiadások	30 000 000	22,75	30 000 000	22,19	100,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	5 000 000	3,70	
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	101 874 754	77,25	100 209 371	74,11	98,37
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	31 538 087	23,92	10 957 298	8,10	34,74
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	22 365 055	16,96	21 881 075	16,18	97,84
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	35 125 989	26,64	34 608 932	25,60	98,53
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	305 155	0,23	459 008	0,34	150,42
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 540 468	9,51	32 303 058	23,89	257,59
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
<b>Kötelezettségek összesen</b>	131 874 754	100,00	135 209 371	100,00	102,53

**Passzív időbeli elhatárolások összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 292	<b>0,90</b>	412 368	<b>47,97</b>	<b>998,66</b>
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	4 001 817	<b>87,05</b>	164 707	<b>19,16</b>	<b>4,12</b>
Halasztott bevételek	553 863	<b>12,05</b>	282 621	<b>32,87</b>	<b>51,03</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>4 596 972</b>	<b>100,00</b>	<b>859 696</b>	<b>100,00</b>	<b>18,70</b>

Duna Aszfalt Zrt.

16.sz.melléklet

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31.

Nettó Árbevétel főbb tevékenységek szerint

2022

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Árbevétel
Mélyépítés árbevétele összesen: (100 %)	210 634 040
Ebből:	
Közlekedésépítés árbevétele (98,9937 %)	207 510 427
Közműépítés árbevétele (0,4292 %)	432 875
Vízépítés árbevétele (0,1744 %)	2 467 169
Egyéb mélyépítési tevékenység árbevétele (0,3838 %)	223 569
Vasútépítési tevékenység árbevétele (0,0189 %)	0
Magasépítés árbevétele	0
Tervezés árbevétele	0
Ipari szolgáltatás árbevétele	2 272 124
Bérbe adott eszköz árbevétele	133 157
Saját előállítású készlet értékesítés árbevétele	0
Anyageladás árbevétele	1 030 332
Közvetített szolgáltatás árbevétele	44 180
Egyéb tevékenység árbevétele	879 664
Export értékesítés EU árbevétele	0
<b>Összesen:</b>	<b>214 993 497</b>

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31.

## Költségek és ráfordítások alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	47 194 159	48 973 948	103,77
Igénybe vett szolgáltatások értéke	129 720 970	124 712 440	96,14
* Ebből jelentős az alvállalkozó díj	90 754 414	82 124 325	90,49
Egyéb szolgáltatások értéke	1 546 555	1 328 461	85,90
Eladott áruk beszerzési értéke	632 034	948 568	150,08
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 238	13 940	622,88
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>179 095 956</b>	<b>175 977 357</b>	<b>98,26</b>
Béreköltség	9 932 236	10 012 752	100,81
Személyi jellegű egyéb kifizetések	360 157	518 139	143,86
Bérfelárak	1 713 715	1 387 851	80,98
* Szociális hozzájárulási adó	1 480 125	1 276 373	86,23
* Egészségügyi hozzájárulás	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
* Szakképzési hozzájárulás	145 048	0	0,00
* Rehabilitációs járulék	88 534	111 420	125,85
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>12 006 108</b>	<b>11 918 742</b>	<b>99,27</b>
Értékcsökkenési leírás	1 208 212	1 508 236	124,83
Egyéb ráfordítások	55 239 123	35 991 029	65,15
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráford</b>	<b>247 549 399</b>	<b>225 395 364</b>	<b>91,05</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 574 519	1 267 407	11,99
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>258 123 918</b>	<b>226 662 771</b>	<b>87,81</b>

**Duna Aszfalt Zrt.**

18.sz.melléklet

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31.

**Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései**

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Béreköltség E Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetések E Ft
Tejjes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	5 205 383	182 216
	szellemi foglalkozásúak	4 682 407	165 886
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	2 372	150
	szellemi foglalkozásúak	108 794	1 865
Alkalmazásban állók összesen	<b>fizikai foglalkozásúak</b>	<b>5 207 755</b>	<b>182 366</b>
	<b>szellemi foglalkozásúak</b>	<b>4 791 201</b>	<b>167 751</b>
	<b>Összesen</b>	<b>9 998 956</b>	<b>350 117</b>
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók		14 510	89
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>	<b>1 278</b>	<b>10 013 466</b>	<b>350 206</b>
Egyéb személyi jellegű kifizetések (reprezentáció, táppénz 1/3, SZJA)			167 933
<b>Összesen</b>	<b>1 278</b>	<b>10 013 466</b>	<b>518 139</b>
Tárgyévben kifizetett, de következő időszakot terhelő kifizetés		-714	
<b>TÁRSASÁG MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 278</b>	<b>10 012 752</b>	<b>518 139</b>

Megjegyzés : vezető tisztségviselő(k) igazgatóság) 3 fő, Munkaviszonyból származó jövedelem : 13.439 E Ft, Egyéb munkajövedelem : 0 E Ft

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31.

## Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok (veszélyességi osztályok szerint)

megnevezés	nyitó mennyiség (kg)	nyitó érték (Ft)	Növekedés		csökkenés		záró mennyiség (kg)	záró érték (Ft)
			mennyiség (kg)	érték (Ft)	mennyiség (kg)	érték (Ft)		
170503* Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	-	-	375 240	9 381 000	375 240	-	-	-
170605* Azbeszét tartalmazó építőanyag	-	-	1 220	120 000	1 220	-	-	-
				<b>9 501 000</b>				

## Környezetvédelemmel kapcsolatos tételek

Megnevezés	Első évben (E Ft)	Tárgyévben (E Ft)
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek	1000	292
Kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	0	0
Kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	0	0

**Duna Aszfalt Zrt**

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31.

20. számú melléklet

Csoportos adóalanyiságokban résztvevő vállalkozások adatai:

Név	Cím	ÁFA Csoport	TAO Csoport	ÁFA		TAO	
				Követelés	Kötelezettség	Követelés	Kötelezettség
Duna Aszfalt Zrt	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X				
Hódaszfalt Zrt	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X		75 081	83 296	
Hódút Freeway Kft	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X		828 847	828 840	
Vakond Via Kft	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X		1 494 435	1 324 936	
Duna Group International Kft	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X		912 143	688 361	
Hódút Vagyonkezelő Kft	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X		372	65	
Magyar Vakond Kft	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X	14 578	123 210	96 597	
Duna Technológia Kft	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X			16 152	
Szőke Tisza Invest Kft	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X		389	3 557	
Vakond Kft	6060 Tiszakécske, Béke utca 150.	X	X		259 692	156 772	
Magyar Alagútépítő Kft	2030 Érd, Kossuth Lajos utca 20.	X	X		59 751	2 459	
KÖZGEP Zrt	1054 Budapest, Haraszti út 44.	X	-		214 576		

Adatok e Ft-ban



## Közgyűlési jegyzőkönyv

A közgyűlés helye	6060 Tiszakécske, Béke utca 150
A közgyűlés levezető elnöke	Tóth László
A levezető elnök beosztása	Igazgatóság elnöke
Időpont ( dátum, óra)	2023. 04. 03

## A megjelent részvényesek:

<b>Szijj László</b>
Meghívottként jelen van továbbá a közgyűlésen Kovácsné Bordás Gabriella, a társaság állandó könyvvizsgálója

## A közgyűlés napirendje:

2023./01 április 03	A napirend elfogadása
2023./02 április 03.	A 2022. évről szóló beszámoló elfogadása
2023./03 április 03.	Az eredmény felosztása

Tóth László levezető elnök a közgyűlést megnyitja, és a közgyűlést megtarthatónak és határozatképesnek nyilvánítja.

## 1.napirend:

Sorszám:	2023/01 (április 03.)	A napirend elfogadása
----------	-----------------------	-----------------------

Előterjesztő.	Tóth László, Igazgatóság elnöke				
Tóth László igazgatóság elnöke ismerteti a napirendi pontokat. A napirendi pontok tekintetében szavazásra teszem fel a kérdést, aki a napirendeket elfogadja, kérem kézfenn tartással szavazzon.					
Szavazás a napirendről	Száma: 2023/01 (április 03.)				
Igen szavazat:	100%	Nem szavazat:	0%	Tartózkodás:	0%
Határozat:	Tóth László igazgatóság elnöke megállapítja, hogy a közgyűlés napirendjét				
<b>Egyhangúlag / 100 %arányban elfogadták / elvetették</b>					

## 2. napirend

Sorszám:	2023/02 (április 03.)	A 2022. évről szóló beszámoló elfogadása			
Előterjesztő:	Tóth László Igazgatóság elnöke				
Az első napirendi pontra figyelemmel elmondom, hogy a beszámolóban szereplő adatok minden tulajdonos számára ismertek, a véglegesítést több előzetes konzultáció is megelőzte. Felmutatom a társaság 2022. január 01. és december 31-e közötti időszakról szóló beszámolóját, amelyet kérem, hogy a tagok az abban foglaltak elfogadása esetén hagyjanak jóvá.					
Szavazás a napirendről		Szám: 2023/02 (április 03.)			
Igen szavazat:	100%	Nem szavazat:	0%	Tartózkodás:	0%
<b>Határozat:</b>					
Tóth László igazgatóság elnöke megállapítja, hogy a társaság beszámolóját 256 647 866 E Ft mérlegfőösszeggel, 14 748 958 E Ft adózás előtti eredménnyel és 11 803 222 E Ft adózott eredménnyel					
<b>Egyhangúlag</b> / 100% arányban <b>elfogadták</b> / elvetették					

## 3. napirend:

Sorszám:	2023/03 (április 03.)	Az eredmény felosztása			
Előterjesztő:	Tóth László Igazgatóság elnöke				
Tóth László igazgatóság elnöke javasolja, hogy az adózott eredményből 3.000.000 E Ft-ot osztalék kifizetésre fordítsanak.					
Szavazás a napirendről		Szám: 2023/03 (április 03.)			
Igen szavazat:	100%	Nem szavazat:	0%	Tartózkodás:	0%
<b>Határozat:</b>					
A jóváhagyott osztalék kifizetésére a pénzügyi helyzet függvényében kerülhet sor. Kifizetéskor az igazgatóság elnökének írásban nyilatkoznia kell a közgyűlésnek arról, hogy a kifizetés nem veszélyezteti a társaság fizetőképességét, illetve a hitelezők érdekeinek érvényesülését. A nyilatkozat megtételének elmulasztásával történő kifizetéssel, illetve valótlan nyilatkozat tételével okozott károkért az igazgatóság elnöke a vezető tisztségviselőkre vonatkozó általános rendelkezések szerint felel. Az igazgatóság elnöke köteles a nyilatkozatot 30 napon belül a cégbirósághoz benyújtani.					
<b>Egyhangúlag</b> / 100 % arányban <b>elfogadták</b> / elvetették					

Tóth László igazgatóság elnöke tájékoztatja a részvényeseket, hogy a közgyűlés határozatai bejegyzésre kerülnek a Határozatok könyvébe. Az elkészült jegyzőkönyvet a részvényesek részére nem küldik ki, az a Társaság irodahelyiségében megtekinthető.


További kérdés, észrevétel nem lévén, Tóth László igazgatóság elnöke a közgyűlést berekeszti.

**Készült: Tiszakécske, 2023. április 03.**

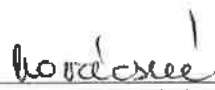
**DUNA ASZFALT ZRT.**  
6060 Tiszakécske, Béke u. 150.  
Adószám: 28733232-4-03  
Csoport. Áfa azs.: 17780890-5-03  
-5-



**Tóth László**  
**A Duna Aszfalt Zrt**  
**igazgatóság elnöke**



Szijj László  
részvényes



Kovácsné Bordás Gabriella  
meghívott

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Duna Aszfalt ZRT részvényesei számára

### Vélemény

Elvégeztük a **Duna Aszfalt ZRT 2022. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 256.647.866 E Ft, az adózott eredmény 11.803.222 EFt (nyereség) és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

**Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”)**

### A vélemény alapja

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

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

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

### 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. A könyvvizsgálati megközelítésünk leírása ebben a kontextusban történt.

#### 1. kulcsfontosságú terület meghatározása

A társaság 10,081 M Ft kötelezettséget, és 4,385 M Ft követelést mutat ki 2022. december 31-i mérlegében a NIF Zrt-vel szemben. A NIF Zrt feladatai 2023.01.01-től ÉKM-re mint jogutódra szálltak át.

*csordaszei*

Könyvvizsgálatunk során megvizsgáltuk, hogy a követelés és kötelezettség megfelelően került-e kimutatásra, a szerződés, a számla és a teljesítés igazolás szabályszerű-e. Vizsgáltuk, hogy az egyenlegek a jogutód által elismertek-e, illetve helyesen kerültek-e besorolásra. Megvizsgáltuk, hogy a jogutódlás, és annak hatása a társaság gazdálkodására a Kiegészítő mellékletében megfelelően került-e bemutatásra.

A vonatkozó tájékoztatást a társaság a Kiegészítő melléklet III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések szakaszában megadta.

## 2.kulcsfontosságú terület meghatározása

2022. március 1-jén az európai szanalási hatóság végelszámolást indított a magyar Sberbank anyavállalatánál, az osztrák Sberbank Europe AG-nál. A Sberbank Magyarország Zrt. súlyos likviditási és tőkehelyzete miatt az MNB is visszavonta a hazai hitelintézet tevékenységi engedélyét és elrendelte annak végelszámolását. Az Országos Betétbiztosítási Alap helytállása 100 ezer euróig volt garantált valamennyi jogosult ügyfél betéti követeléséért. A társaságnak 5,5 MD követelése volt a pénzüintézzettel szemben. A beszámoló fordulónapjáig a pénzüintézet a végelszámolás eredményeként 212 E Ft híján kiegyenlítette a Zrt követelését.

Könyvvizsgálatunk során kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy a pénzüintézet végelszámolása milyen esélyekkel tudja a betéteseket kielégíteni, a társaság milyen intézkedéseket tett az esetleges nagyobb összegű veszteségek áthidalására. A tájékoztatásokat megkértük, megértettük, valamint ellenőriztük, hogy a kártalanítás számviteli elszámolása megfelelően megtörtént-e, a tevékenység folytatásának elve nem csorbul-e.

A társaság Kiegészítő mellékletének III. c. pontjában megfelelő tájékoztatást adott.

## Egyéb információk: Az üzleti jelentés

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. A független könyvvizsgálói 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. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a Duna Aszfalt ZRT 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Duna Aszfalt ZRT 2022. évi éves beszámolójával és a

*Kovácsné*

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

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

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

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége**

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

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

Továbbá:

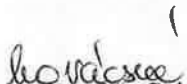
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat

*hordozza*

összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kecskemét, 2023. március 31.

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