

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

DUNA ASZFALT KFT.

**Összevont (konszolidált)
mérleg és eredménykimutatás
2019. december 31.**

2020. június 29.

Statisztikai számjel: 1 1 4 2 6 6 2 8 - 4 2 1 1 - 1 1 3 - 0 3

Cégjegyzék szám: 0 3 - 0 9 - 1 0 5 2 9 0

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

KONSZOLIDÁLT "A" MÉRLEG

ESZKÖZÖK (aktívák)

e Ft

sor-szám	A tétel megnevezése	2018.XII.31	2019.XII.31
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	120 834 925
2	I. Immateriális javak	0	490 992
3	1. Alapítás-átszervezés aktiválás értéke		
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		131 858
5	3. Vagyon értékű jogok		359 134
6	4. Szellemi termékek		
7	5. Üzleti vagy égérték		
8	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II. Tárgyi eszközök	0	33 569 229
11	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		6 888 178
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		21 934 310
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések járművek		4 179 824
14	4. Tenyészállatok		
15	5. Beruházások, felújítások		413 676
16	6. Beruházásokra adott előlegek		153 241
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	86 774 704
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		1 509 516
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		317 440
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i rész-i viszony. álló váll-ban		
23	5. Egyéb tartós részesedés		1 500
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i viszony. álló váll-ban		
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön		46 740 421
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		15 824 523
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29	11. Tőkekonzolidációs különbözet		22 381 304
30	- leányvállalatokból		22 381 304
31	- társult vállalkozásokból		

Statisztikai számjel: 11426628-4211-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

KONSZOLIDÁLT "A" MÉRLEG

ESZKÖZÖK (aktívák)

e Ft

sor-szám	A tétel megnevezése	2018.XII.31	2019.XII.31
32	B. FORGÓESZKÖZÖK	0	144 954 267
33	I. Készletek	0	25 859 955
34	1. Anyagok		8 370 839
35	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		5 006 971
36	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
37	4. Késztermékek		726 476
38	5. Áruk		89 678
39	6. Készletekre adott előlegek		11 665 991
40	II. Követelések	0	74 635 953
41	1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)		39 527 714
42	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		2 909 296
43	3. Követelések jelentős tul-i rész-i visz-ban lévő váll-sal szemben		3 159 997
44	4. Követelések egyéb rész.-i visz.-ban lévő váll-sal szemben		
45	5. Váltókövetelések		
46	6. Egyéb követelések		29 038 946
47	7. Követelések értékelési különbözete		
48	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
49	9. Konszolidációból adódó (számított) társ. adó követelés		
50	III. Értékpapírok	0	11 453 295
51	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
52	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
53	2. Egyéb részesedés		1 320
54	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
55	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		11 451 975
56	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
57	IV. Pénzeszközök	0	33 005 064
58	1. Pénztár, csekkek		31 898
59	2. Bankbetétek		32 973 166
60	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	3 347 281
61	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		52 350
62	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		1 991 666
63	3. Halasztott ráfordítások		1 303 265
64	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	269 136 473

2020. június 29.

DUNA ASZFALT KFT.
6060 Tiszakécske
Béke utca 159
Adószám: 11426628-4211-113-03

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 11426628-4211-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

KONSZOLIDÁLT "A" MÉRLEG

FORRÁSOK (passzívák)

e Ft

sor-szám	A tétel megnevezése	2018.XII.31	2019.XII.31
65	D. SAJÁT TÖKE	0	73 252 843
66	I. Jegyzett tőke		103 000
67	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
68	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke		
69	III. Tőketartalék		0
70	IV. Eredménytartalék		35 912 015
71	V. Lekötött tartalék		0
72	VI. Értékelési tartalék		0
73	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
74	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
75	VII. Korrigált adózott eredmény		33 382 455
76	VIII. Leányvállalati sajáttőke-változás (±)		
77	IX. Konszolidáció miatti változások (±)		10 000
78	- adósságkonszolidálás különbözetéből		
79	- közbeső eredmény különbözetéből		10 000
80	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése		3 845 373
81	E. CELTARTALEKOK	0	22 951 864
82	1. Céltartalék várható kötelezettségre		20 467 959
83	2. Céltartalék jövőbeni költségekre		2 472 611
84	3. Egyéb céltartalék		11 294
85	F. KÖTELEZETTSEGEK	0	171 925 784
86	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	10 605 804
87	1. Hátrasorolt köt. kapcsoló vállalkozással szemben		
88	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul-i visz-ban lévő váll-sal szemben		
89	3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben		
90	4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben		
91	5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból		10 605 804
92	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	30 078 961
93	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsön		
94	2. Átváltható kötvények		
95	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		30 000 000
96	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
97	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
98	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben		0
99	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul-i rész-i visz-ban lévő váll-sal szemben		
100	8. Tartós köt. rész. viszonyban lévő váll-sal szemben		
101	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		78 961
102	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0	131 241 019
103	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
104	Ebből: átváltoztatható kötvények		
105	2. Rövid lejáratú hitelek		1 078 491
106	3. Vevőtől kapott előlegek		89 259 555
107	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)		26 757 951
108	5. Váltótartozások		
109	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló váll-sal szemben		369 476
110	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul-i visz-ban lévő váll-sal szemben		775
111	8. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben		
112	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		13 774 771
113	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
114	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
115	12. Konszolidálásból adódó (számított) társ. adó tartozás		
116	G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	1 005 982
117	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		43 888
118	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		946 450
119	3. Halasztott bevételek		15 644
120	FORRÁSOK ÖSSZESEN	0	269 136 473

2020. június 29.

DUNA ASZFALT KFT.
6060 Tiszakécske
Béke utca 150.
Adószám: 11426628-4-C3
31.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1 1 4 2 6 6 2 8 - 4 2 1 1 - 1 1 3 - 0 3

Cégjegyzék szám: 0 3 - 0 9 - 1 0 5 2 9 0

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

KONSZOLIDÁLT "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

e Ft

sor- szám	A tétel megnevezése	2018. I-XII.	2019. I-XII.
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		251 189 118
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele		19 332 395
3	I. Értékesítés nettó árbevétele	0	270 521 513
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása		-1 621 241
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		35 612
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-1 585 629
7	III. Egyéb bevételek		9 792 973
8	Ebből: visszaírt értékvesztés		1 635
9	III/A Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konsz. különbözet		
10	05. Anyagköltség		34 059 997
11	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke		110 714 508
12	07. Egyéb szolgáltatások értéke		2 280 696
13	08. Eladott áruk beszerzési értéke		25 209 567
14	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		10 813 939
15	IV. Anyagjellegű ráfordítások	0	183 078 707
16	10. Bérköltségek		10 941 735
17	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések		317 742
18	12. Bérjárulékok		2 338 803
19	V. Személyi jellegű ráfordítások	0	13 598 280
20	VI. Értécsökkenési leírás		4 979 648
21	VII. Egyéb ráfordítások		29 678 324
22	Ebből: értékvesztés		786 080
23	VII/A Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konsz. különbözet		
24	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	47 393 898
25	13/a Kapott osztalékok társult vállalkozástól		
26	13/b Kapott osztalékok egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozástól		

Statistikai számjel: 1 1 4 2 6 6 2 8 - 4 2 1 1 - 1 1 3 - 0 3

Cégjegyzék szám: 0 3 - 0 9 - 1 0 5 2 9 0

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

KONSZOLIDÁLT "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

e Ft

sor- szám	A tétel megnevezése	2018. I-XII.	2019. I-XII.
27	13. Kapott (járó) osztalék, részesedés		1 727 736
28	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		1 440
29	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		1 681 233
30	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		233
31	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		113 559
32	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		0
33	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		280 684
34	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		60 859
35	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		494 200
36	Ebből: értékelési különbözet		
37	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	4 297 412
38	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	19. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		19 000
41	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
42	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		202 394
43	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0
44	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		6 798 041
45	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		6 558 392
46	Ebből: értékelési különbözet		
47	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	13 577 827
48	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-9 280 415
49	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	38 113 483
50	X. Adófizetési kötelezettség		2 870 148
51	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (±)		
52	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	35 243 335
53	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése		1 860 880
54	Korrigált adózott eredmény		33 382 455

2020. június 29.

DUNA ASZFALT KFT
6060 Tiszakécske
Béke utca 150.
Adószám: 11422822-411

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
DUNA ASZFALT KFT.
2019. 12. 31-i
KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓJÁHOZ

g) Hódaszfalt Mélyépítő Zrt.

A Hódaszfalt Zrt. 2006-ban alakult, tevékenységi köre a TEÁOR 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

Főbb azonosító adatai:

Név: Hódaszfalt Zrt.
Cégjegyzékszám: 03-10-100407
Adószám: 13850331-4-03
KSH szám: 13850331-6820-114-03
Székhely: 6060 Tiszakécske, Béke utca 150.

Vezető tisztségviselők:

Tóth László vezérigazgató

Tulajdonos: Hódút Freeway Kft. 100 %

Saját tőke: 682 678 e Ft

h) Vakond Via Építő és Szolgáltató Kft.

A Vakond Via Kft 2008-ban jött létre, fő tevékenységei az útépités, gépüzemeltetés, flottakezelés és javítóműhely szolgáltatás.

Főbb azonosító adatai:

Név: Vakond Via Kft.
Cégjegyzékszám: 03-09-117381
Adószám: 14602849-4-03
KSH szám: 14602849-4211-113-03
Székhely: 6060 Tiszakécske, Béke utca 150.

Vezető tisztségviselők:

Tóth László ügyvezető igazgató
Varga Antal ügyvezető igazgató

Tulajdonos: Duna Aszfalt Kft 50 %
Magyar Vakond Kft 25 %
Szíjj László 25 %

Saját tőke: 5 461 682 e Ft

i) Közgép Zrt.

A Közgép Zrt. tevékenységét részvénytársasági formában 1994. június 24-e óta végzi, fő tevékenységei a fémszerkezet gyártása, útépítés, hídépítés.

Főbb azonosító adatai:

Céjegyzékszám: 01-10-042607
Adószám: 10950676-4-44
KSH szám: 10950676-2511-114-01
Székhely: 1239 Budapest, Haraszti út 44.
Fióktelepek: 9672 GÉRCE, 021/3. hrsz.

Vezető tisztségviselők:

Tóth László vezérigazgató

Tulajdonosok: Duna Aszfalt Kft 30 %
Szíjj László 70 %

Saját tőke: 1 862 139 e Ft

Részesedés a konszolidálásba be nem vont vállalkozásokban:

Cég neve	Székhelye	Részesedés aránya	Részesedés könyv sz. értéke (ezer Ft-ban)
Transdanuvius 2000 Kft.	1239 Budapest, Haraszti út 44.	100 %	500 000
Közgép-Ingatlanfejlesztő Kft.	1239 Budapest, Haraszti út 44.	100 %	24 000
E-OS zRt	1239 Budapest, Haraszti út 44.	50 %	17 000
Közgép-Energia Kft v.a.	1239 Budapest, Haraszti út 44.	100 %	10 000
Közgép-Kivitelezési Zrt.	1239 Budapest, Haraszti út 44.	70 %	3 500
C.S.K.K. 2009 Kft.	1239 Budapest, Haraszti út 44.	30 %	900

A fenti cégek a Szt. 119.§ (2)-(3) bekezdése alapján nem került a konszolidálandó vállalkozások körébe. A Közgép-Energia Kft-t 2020.06.10-vel végelszámolással megszűnt.

3) A konszolidálás során alkalmazott eljárásokra vonatkozó információk

A konszolidálási körbe tartozó egyes vállalkozások számviteli nyilvántartásaikban egységes értékelési eljárásokat alkalmaznak. A konszolidáláshoz az egyes társaságok egyedi éves beszámolóiban szereplő adatokat és az egyéb főkönyvi és pénzügyi nyilvántartásokat használtuk fel. A konszolidálást végző Duna Aszfalt Kft. részére nyújtandó információkat egységes tartalommal szolgáltatották a leányvállalatok, beleértve a lengyelországi Banimex Sp.z.o.o-t is, amely utóbbi cég lengyel számviteli szabályok szerint vezetett nyilvántartásait megfeleltettük a magyar számviteli előírásoknak. Az egységes értékelési eljárásoknak

köszönhetően a leányvállalati beszámolók feldolgozása során lényeges eltéréseket nem állapítottunk meg.

A konszolidált beszámoló üzleti éve megegyezik a Duna Aszfalt Kft. üzleti évével, január 1-től december 31-ig tart. A konszolidált beszámoló fordulónapja az üzleti év utolsó napja.

A vállalatcsoport éves konszolidált beszámolójában szerepeltetett mérlegét a Sztv. 1. számú melléklete „A” változat alapján készítette el. Tekintettel arra, hogy a konszolidálási körbe tartozó vállalatok mindegyike összköltség eljárással állítja össze eredménykimutatását, így az összevont éves beszámoló eredménykimutatása is ilyen formában került összeállításra.

Beszámolónk összeállításakor kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy a vállalatcsoportról megbízható, valós képet formáljunk, a benne szereplő adatok megfelelő mennyiségű és a lehető legpontosabb információkkal lássák el a hitelezők és tulajdonosok körét.

A Duna Aszfalt Kft. első ízben a 2019. üzleti évről készít konszolidált éves beszámolót, ezért az összevont éves beszámoló megelőző időszaki adatokat nem tartalmaz.

III.

Az összevont beszámolóba bevont vállalkozások konszolidálására vonatkozó információk

1) Általános információk

A Duna Aszfalt Kft. 2019. évi konszolidált éves beszámolójának összeállításakor a bevont leányvállalatokat teljes konszolidálással vontuk be, vagyis azok eszközei és forrásai a konszolidáció szabályainak megfelelően, a Szt. 115-134. §-ainak figyelembevételével kerültek beállításra.

Az anyavállalat a konszolidált éves beszámoló összeállításával mentesítette a Magyar Vakond Kft-t, a Hódút Vagyonkezelő Kft-t, a Hódút Kft-t, illetve a Közgép Zrt.-t a konszolidált éves beszámoló összeállítási kötelezettsége alól. A mentesített cégek tulajdonosai nem jelentették be igényüket arra, hogy az érdekeltségükbe tartozó cégekről rész-összevont éves beszámolót készítsenek.

A gazdaságosság és a lényegesség elve alapján a közbenső eredmények, ráfordítások és bevételek konszolidálása során a 100.000,- Ft-os értékhatár alatti tételek – tekintettel arra, hogy azok a vállalatcsoport vagyoni, pénzügyi helyzetének megítélését nem befolyásolják – konszolidálására nem került sor.

A különböző konszolidációs lépések összevont mérlegre gyakorolt hatását az 1-2. sz. mellékletek mutatják be.

2) Tőkekonszolidálás

A Duna Aszfalt Kft. szemszögéből vizsgálva a saját leányvállalatai közül az alábbi cégek kerültek bevonásra a 2019. évi konszolidált éves beszámolóba:

Cég neve	Cég státusza
Duna Aszfalt Kft.	anyavállalat
Hódút Kft.	leányvállalat
Vakond Via Kft.	leányvállalat
Hódút Freeway Kft.	leányvállalat
Hódút Vagyonkezelő Kft.	leányvállalat
Hódaszfalt Zrt.	leányvállalat
Magyar Vakond Kft.	leányvállalat
Vakond Kft	leányvállalat
Banimex Sp.z.o.o (POL)	leányvállalat
Közgép Zrt.	jelentős részesedésű vállalat

A tőkekonszolidálás során a Szt. 124. § szerint könyv szerinti értéken vesszük figyelembe a leányvállalatok saját tőkéjét.

A tőkekonzolidálás lépései:

A Duna Aszfalt Kft. 2019-es üzleti évről első ízben készít konszolidált beszámolót. A Társaságok első bevonásának időpontja 2019.12.31-ei, a tőkekonzolidációs különbözet a részesedés könyv szerinti értéke és a leányvállalati saját tőke (adózott eredmény nélküli, fordulónapi saját tőke) közötti különbözet alapján került meghatározásra. Az anyavállalat tulajdoni hányadára jutó összeg számításánál figyelembe kell venni a leányvállalat olyan tulajdoni hányadait is, amelyek egy másik - a konszolidálásba bevont - leányvállalat birtokában vannak.

A tőkekonzolidációs különbözet számítását megelőzően a részesedésekre elszámolt értékvesztést vissza kell írni, ha az összevont (konszolidált) éves beszámolóval szembeni megbízható és valós összkép követelménye igényli, jelen esetben – mivel az eredménykimutatást azt tartalmazza – a részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztésével (visszaírása) szemben kellene a visszaírást elvégezni. A fentiek figyelembe vételével a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott részesedések vonatkozásában elszámolt, 2.674.217 eFt összegű értékvesztés a konszolidált beszámoló készítése során nem került visszaírása.

1)
Magyar Vakond Kft saját tőke (adózott eredmény nélkül) -326.931 e Ft

Részesedés a Magyar Vakond Kft-ben 100 %

Magyar Vakond Kft anyavállalatot megillető saját tőkéje
-326.931 e Ft x 100 % = -326.931 e Ft

2)
A Hódút Vagyonkezelő Kft saját tőkéje (adózott eredmény nélkül) -1.822.457 e Ft

Részesedés a Hódút Vagyonkezelő Kft- ben 100 %
(ebből Hódút Kft-n keresztül 17,71%)

A Hódút Vagyonkezelő Kft anyavállalatot megillető saját tőkéje
-1.822.457 e Ft x 100 % = -1.822.457 e Ft

3)
Hódút Kft saját tőke (adózott eredmény nélkül) 8.875.143 e Ft

Részesedés a Hódút Kft-ben a Magyar Vakond Kft-n és a Hódút Vagyonkezelő Kft-n keresztül 100 %

Hódút Kft anyavállalatot megillető saját tőkéje
8.875.143 e Ft x 100 % = 8.875.143 e Ft

4)
A Vakond Kft saját tőkéje (adózott eredmény nélkül) 1.087.946 e Ft

Részesedés a Vakond Kft -ben 100 %

A Vakond Kft anyavállalatot megillető saját tőkéje 1.087.946 e Ft x 100 % =	1.087.946 e Ft
5) A Banimex Sp.z.o.o saját tőkéje	2.410.857 e Ft
Részesedés a Banimex Sp.z.o.o-ban	100 %
A Banimex Sp.z.o.o anyavállalatot megillető saját tőkéje 2.410.857 e Ft x 100 % =	2.410.857 e Ft
6) Vakond Via Kft saját tőke (adózott eredmény nélkül)	1.009.065 e Ft
Részesedés a Vakond Via Kft-ben (ebből Magyar Vakond Kft-n keresztül 25 %)	75 %
Vakond Via Kft anyavállalatot megillető saját tőkéje 1.009.065 e Ft x 75 % =	756.799 e Ft
7) Hódút Freeway Kft saját tőke (adózott eredmény nélkül)	1.409.373 e Ft
Részesedés a Hódút Freeway Kft-ben (ebből a Magyar Vakond Kft-n keresztül 25 %)	75 %
Hódút Freeway Kft anyavállalatot megillető saját tőkéje 1.409.373 e Ft x 75 % =	1.057.030 e Ft
8) Hódaszfalt Zrt saját tőke (adózott eredmény nélkül)	507.534 e Ft
Részesedés a Hódaszfalt Zrt-ben (ebből Hódút Freeway Kft-n keresztül 50 %, Magyar Vakond Kft-n keresztül 25 %)	75 %
Hódaszfalt Zrt anyavállalatot megillető saját tőkéje 507.534 e Ft x 75 % =	380.650 e Ft
9) Közgép Zrt saját tőke (adózott eredmény nélkül)	1.790.000 e Ft
Részesedés a Közgép Zrt-ben	30,00 %
Közgép Zrt anyavállalatot megillető saját tőkéje 1.790.000 e Ft x 30 % =	537.000 e Ft
<u>Anyavállalatot megillető leányvállalati saját tőke értéke:</u>	<u>12.956.037 e Ft</u>

A befektetett eszközök állományából kivezetendő értékek:

Duna Aszfalt Kft. részesedése a Magyar Vakond Kft-ben	20.096.700 e Ft
Duna Aszfalt Kft. részesedése a Hódút Freeway Kft-ben	725.150 e Ft
Duna Aszfalt Kft. részesedése a Vakond Via Kft-ben	625.750 e Ft
Duna Aszfalt Kft. részesedése a Közgép Zrt-ben	558.300 e Ft
Magyar Vakond Kft. részesedése a Hódút Vagyonkezelő Kft-ben	82.473 e Ft
Magyar Vakond Kft. részesedése a Vakond Via Kft-ben	1.600 e Ft
Magyar Vakond Kft. részesedése a Hódút Freeway Kft-ben	1.000 e Ft
Hódút Freeway Kft. részesedése a Hódaszfalt Zrt-ben	34.000 e Ft
Hódút Vagyonkezelő Kft részesedése a Hódút Kft-ben	227.612 e Ft
Hódút Kft. részesedése a Hódút Vagyonkezelő Kft-ben	31.443 e Ft
Hódút Kft. részesedése a Vakond Kft-ben	364.389 e Ft
<u>Hódút Kft. részesedése a Banimex Sp.z.o.o-ban</u>	<u>1.983.120 e Ft</u>
Összesen:	24.731.537 e Ft
<i>Részesedésekre elszámolt értékvesztés összege:</i>	<i>2.674.217 e Ft</i>

Tőkekonszolidációs különbözetek számítása:

- Aktív tőkekonszolidációs különbözet összege:	22.381.304 eFt
Magyar Vakond Kft.: 20.423.631 eFt	
Hódút Vagyonkezelő Kft: 1.936.373 eFt	
Közgép Zrt.: 21.300 eFt	
- Passzív tőkekonszolidációs különbözet összege:	10.605.804 eFt
Vakond Via Kft.: 129.449 eFt	
Hódút Freeway Kft.: 330.880 eFt	
Hódaszfalt Zrt.: 346.651 eFt	
Hódút Kft.: 8.647.531 eFt	
Vakond Kft. 723.557 eFt	
Banimex Sp.z.o.o. 427.736 eFt	

A részesedések könyv szerinti értéke és a tulajdoni hányadra jutó saját tőke közötti különbözetet a Társaság a számviteli törvény 124. § (8) bekezdése alapján a következők szerint számolja el: a konszolidált mérlegben 22.381.304 eFt-ot aktív tőkekonszolidációs különbözetként (124. § (8) bekezdés a) pontja alapján) kerül kimutatásra, míg 10.605.804 eFt passzív tőkekonszolidációs különbözetként (124. § (8) bekezdés b) pontja alapján) kerül elszámolásra, mivel a különbözetek konkrét eszközökhöz, forrásokhoz nem köthetőek így rejtett tartalék, rejtett teher nem tárható fel.

A Sztv. 124. § (9) bekezdése alapján az eszközök között kimutatott tőkekonszolidációs különbözet leírása az e törvénynek az üzleti vagy cégértékre vonatkozó előírásai figyelembevételével kell történnjen. A Társaság választása alapján az aktív tőkekonszolidációs különbözetet 10 év alatt írja le, az értékcsökkenés elszámolását a bevonást követő évben kezdjük el. A források között kimutatott tőkekonszolidációs különbözetet, illetve annak egy részét csak akkor lehet az eredmény javára elszámolni, ha az összevont (konszolidált) mérleg fordulónapján biztos, hogy ez a különbözeti összeg egy realizált eredmény.

A tőkekonszolidáció során a több leányvállalat konszolidálásából keletkező azonos jellegű aktív vagy passzív tőkekonszolidációs különbözeteket a Duna Aszfalt Kft., élve a Sztv. 124.§ (8) c) pont által biztosított lehetőséggel összevonja.

Anyavállalat saját tőkéje (tárgyévi adózott eredmény nélkül)	28.087.265 eFt
Korrigált adózott eredmény anyavállalatra jutó része (2019)	41.355.195 eFt
Külső tulajdonosokra jutó saját tőke	1.984.493 eFt
<u>Külső tulajdonosokra jutó korrigált adózott eredmény (2019)</u>	<u>1.860.880 eFt</u>
Tőkekonzolidálás utáni saját tőke összesen:	73.287.833 eFt

3) Adósságkonszolidálás

Az összevont éves beszámolóba teljes körűen bevont tagvállalatok között keletkezett, egymással szembeni követelések és kötelezettségek kiszűrésre kerülnek, így azok az eredménykimutatásra forgalmi értékkel nem hatnak.

adatok eFt-ban

Mérlegsor / Érintett társaság	Banimex Sp.z.o.o	Duna Aszfalt Kft.	Hódaszfalt Zrt.	Hódút Freeway Kft.	Hódút Kft	Hódút Vagyonkezelő Kft.	Közgép Zrt.	Magyar Vakond Kft	Vakond Kft	Vakond Via Kft.	Végösszeg
A/III/2.					212 286						212 286
B/II/1.	112 591	385 252									497 843
B/II/2.	367 705	18 967 678	348 403	9 125 792	21 909 994	13 619 000		10 983 421	1 480 438	4 603 218	81 405 649
B/II/3.		2 427 755					1 288 128			1 790	3 717 673
B/II/6.	62 262	1 845 575		62 244				128 258		9 481	2 107 820
C/1.		1 441		939							2 380
Eszközöket érintő konszolidálandó összegek	542 558	23 627 701	348 403	9 188 975	22 122 280	13 619 000	1 288 128	11 111 679	1 480 438	4 614 489	87 943 651
F/II/6.	3 212 499		106 407								3 318 906
F/III/3.	24 885										24 885
F/III/4.	13 004	526 945			2 280						542 229
F/III/6.	2 073 526	16 745 744	1 999 264	13 768 102	13 609 314	13 690 346		2 856 656	3 927 388	11 740 192	80 410 532
F/III/7.		10 087		189			2 429 545	2 921	988 060	216 197	3 646 999
G/2.					100						100
Forrásokat érintő konszolidálandó összegek	5 323 914	17 282 776	2 105 671	13 768 291	13 611 694	13 690 346	2 429 545	2 859 577	4 915 448	11 956 389	87 943 651

adatok eFt-ban

Követelés/kötelezettség	Banimex Sp.z.o.o	Duna Aszfalt Kft.	Hódaszfalt Zrt.	Hódút Freeway Kft.	Hódút Kft	Hódút Vagyonkezelő Kft.	Közgép Zrt.	Magyar Vakond Kft	Vakond Kft	Vakond Via Kft.	Végösszeg
Banimex Sp.z.o.o		3 398			191 329			347 831			542 558
Duna Aszfalt Kft.	1 572 166		45 399	7 375 189	4 921 296	137	2 427 755	15 911	387 378	6 882 470	23 627 701
Hódaszfalt Zrt.		179 072		20 000	5 779	95		5 133	44	138 280	348 403
Hódút Freeway Kft.		402 190	1 483 640		7 159 794			87 323		56 028	9 188 975
Hódút Kft	3 620 610	1 726 940	471 376	1 730		11 178 311		2 394 953	2 525 912		21 919 832
Hódút Vagyonkezelő Kft.		13 619 000									13 619 000
Közgép Zrt.		10 087		189	70 674			2 921	988 060	216 197	1 288 128
Magyar Vakond Kft	128 258	1 481	95 775	3 702 080	22	2 511 803			11 427	4 660 833	11 111 679
Vakond Kft		517 133		231 000						2 581	750 714
Vakond Via Kft.	2 880	823 475	9 481	2 438 103	1 060 352		1 790	5 505	272 903		4 614 489
Összesen:	5 323 914	17 282 776	2 105 671	13 768 291	13 409 246	13 690 346	2 429 545	2 859 577	4 185 724	11 956 389	87 011 479

A fenti táblázat nem tartalmazza a Vakond Kft esetében romániai fiókteleppel, a Hódút Kft esetében a szlovák fiókteleppel szembeni követelések és kötelezettségeket, melyeket az alábbi mérleg sorokról a konszolidált mérleg összeállításakor kiveztünk:

Mérleg sor	Összeg ezer Ft-ban
<u>B/II/2</u>	<u>931 972</u>
Összesen	931 972
<u>F/III/6</u>	<u>931 972</u>
Összesen	931 972

4) Közbenső eredmények konszolidálása

Levonásra kerültek a társaságok egymástól kapott osztalékai 7.927.750 eFt. összegben, amely megoszlása a következőképpen alakult:

Duna Aszfalt Kft. kapott, járó osztalék	3.177.750 e Ft
Magyar Vakond Kft. kapott, járó osztalék	2.395.800 e Ft
Hódút Kft. kapott, járó osztalék	354.200 e Ft
<u>Hódút Vagyonkezelő Kft. kapott, járó osztalék</u>	<u>2.000.000 e Ft</u>
Összesen:	7.927.750 e Ft

Ezeket a tételeket a mérlegben a korrigált adózott eredményből vonjuk ki és adjuk hozzá az eredménytartalékokhoz.

Továbbá levonásra került 10.000 eFt összegben a részesedés értékesítésének eredménye, amelyet a közbenső eredmény különbözeteként mutattunk ki az összevont beszámoló elkészítése során.

A Banimex Sp.z.o.o a lengyel számviteli szabályok miatt a Hódút Kft., a Vakond Via Kft., a Duna Aszfalt Kft. valamint a Közgép Zrt. által kiállított számlákat 2020-ban vette nyilvántartásba, 34.990 e Ft összegben. Ezért a konszolidálás során ezen összeggel az árbevételt és a követeléseket csökkentettük a következők szerint:

A tételekről áttekintő szemléltetés először az eredménykimutatásban

Eredménysor	Összeg ezer Ft-ban
01.	-34.990
13.	-7.927.750
14.	-10.000
<u>Összesen:</u>	<u>-7.972.740</u>

Majd a tételekről áttekintő szemléltetés a mérlegben

Mérlegsor	Összeg ezer Ft-ban
B/II/2.	-12.775
B/II/3.	-22.215
Eszközök összesen:	-34.990
D/IV.	7.927.750
D/VII.	-7.972.740
D/IX.	10.000
Források összesen:	-34 990

5) Bevételek és ráfordítások konszolidálása

A belső körből realizált bevételek a hozzájuk kapcsolódó, illetve azokkal egyező költségek és ráfordítások egymással szemben kerülnek kiszűrésre, hogy a bevételek és ráfordítások csoport szinten ne halmozódjanak.

A konszolidálásba bevont vállalkozások között elszámolt bevételek és ráfordítások:

ezer Ft-ban

Ráfordítás / Bevétel	Banimex Sp.z.o.o	Duna Aszfalt Kft.	Hódaszfalt Zrt.	Hódút Kft.	Hódút Freeway Kft.	Hódút Vagyongkezelő Kft.	Közgép Zrt.	Magyar Vakond Kft.	Vakond Kft	Vakond Via Kft.	Végösszeg
Banimex Spz.o.o		405		164 852						2 880	168 137
Duna Aszfalt Kft.	879 219		104 527	11 345 769	13 233 037		10 087	2 379		17 022 434	42 597 452
Hódaszfalt Zrt.		28 287			29 837			12		1 656	59 792
Hódút Kft.	1 128 385	1 090 623	27 121		12 783 156		70 674	135		2 554 838	17 654 932
Hódút Freeway Kft.		2 464 515	413 250	181 894			280 149	85 222	231 000	3 375 339	7 031 369
Hódút Vagyongkezelő Kft.		137	433	13 856							14 426
Közgép Zrt.		45						779		18 173	18 997
Magyar Vakond Kft.		29 140	21 378	39 097	138 602	12 945	2 922		850 000	170 807	1 264 891
Vakond Kft		2 054	157	5 735			778 000				785 946
Vakond Via Kft.		2 736 643	191 841	17 865	943 687		186 300	55 300			4 131 636
Összesen:	2 007 604	6 351 849	758 707	11 769 068	27 128 319	12 945	1 328 132	143 827	1 081 000	23 146 127	73 727 578

6) Társasági adó különbözet megállapítása

A bevételek és ráfordítások kiszűrése során jelentkezett eltérések miatt keletkezett közbenső eredmény tételek összesített egyenlege alapján társasági adókülönbözet nem került megállapításra.

IV.

Egyéb, a vállalatcsoport egészének megítélése szempontjából lényeges információk

1) Általános számviteli információk

A vállalatcsoportba tartozó társaságok üzleti éve a naptári évvel azonos. A beszámoló fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja március 31. A Szt. 22.§. (1) bekezdése alapján – a korábbi évhez hasonlóan – a mérleg „A” változatát készítik, az eredménykimutatás összköltség eljárással készül. Számviteli nyilvántartásaink alkalmasak a beszámoló választott formájának kiszolgálására. A befektetett eszközökről, a készletekről évközben folyamatosan – mennyiségben és értékben – analitikus nyilvántartást vezetünk.

Az értékcsökkenés számítás módszere

Értékcsökkenési leírást a várható élettartam alapján megállapított leírási kulcsok alkalmazásával számoljuk el figyelemmel a maradványértékekre. Nem mutatunk ki maradványértéket az immateriális javaknál. A maradványértéket az egyedi eszközök aktiválásakor állapítjuk meg figyelemmel a várható élettartam végén realizálható eszközértékekre.

Megbízható, valós összkép biztosítása a beszámolóban

A megbízható és valós összkép bemutatása érdekében nem mutatunk ki a beszámolóban olyan eszközt és bevételt, melyek realizálása bizonytalan.

Nyilatkozat az adatok összehasonlíthatóságáról

Az egymást követő üzleti évek beszámolójában kimutatott adatok összehasonlíthatóságát az alkalmazott értékelési elvek állandóságával biztosítjuk a választott beszámoló forma változatlansága mellett.

A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

Könyvvizsgáló: Kovácsné Bordás Gabriella a Gaudit Gazdasági Szolgáltató Kft
képviselésében (6044 Kecskemét Hetény - Belsőnyír tanya, 325/E.)

Kamarai szám: 002185

A konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatáért kapott díjazása: 1.000 e Ft

A könyvviteli elszámolás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy

A konszolidált éves beszámoló összeállításáért felelős személy:

Jászberényi Tamás gazdasági koordinációs igazgató (Duna Aszfalt Kft)

Regisztrációs szám: 193294

2) Kötelezettségekre vonatkozó információk

Vállalatcsoportunk összevont mérlegében öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettség nem szerepel.

A finanszírozó pénzintézetek a cégcsoport egyes cégeire vonatkozóan vagyont terhelő zálogjoggal, valamint különböző ingatlanokra jelzálogjoggal rendelkeznek.

A vállalatcsoportnak nincs olyan, harmadik személlyel szembeni pénzügyi kötelezettsége, amely nem szerepel a konszolidált mérlegben.

3) A vállalatcsoport munkavállalóira vonatkozó információk

Cég neve	2019. évi átlagos fizikai állományi létszám (fő)	2019. évi átlagos szellemi állományi létszám (fő)	2019. évi bérköltség (ezer Ft-ban)	2019. évi személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft-ban)
Banimex Sp.z.o.o	363	129	2 898 414	114 355
Duna Aszfalt Kft	238,14	279,56	2 932 125	32 120
Hódút Kft	127,99	198,46	2 020 928	20 220
Hódút Frreeway Kft	69,14	18,5	503 017	4 692
Közgép Zrt	8,78	29,08	348 218	6 615
Magyar Vakond Kft	6,23	19,89	169 059	125
Vakond Kft	0	2	6 777	9
Vakond Via Kft.	323,49	57,94	2 063 197	18 630
Összesen:	1 136,77	734,43	10 941 735	196 766

4) A vállalatcsoport tevékenységének jellemzőire vonatkozó információk

A Duna Aszfalt vállalatcsoport az út- és mélyépítés területén csaknem országos lefedettséggel és 2007 májusa óta romániai érdekeltséggel is rendelkezik. Vállalatcsoportunk vezető cége a Duna Aszfalt Kft, amelynek szerepe elsősorban a cégcsoport szintű koordinációban és fővállalkozási tevékenységében jelenik meg. A cégcsoport tevékenysége során elsősorban a Vakond Kft-ben és a Hódút Kft-ben felhalmozott tapasztalat és rendelkezésre álló termelő kapacitások minél jövedelmezőbb kihasználására törekszik.

A vállalatcsoport 2019-ben 270.521.513 ezer Ft konszolidált árbevételt ért el, 33.382.455 ezer Ft korrigált adózott eredmény mellett.

A cégcsoport konszolidált 2019. évi teljesítményét és pénzügyi, vagyoni, jövedelmezőségi helyzetét bemutató mutatószámokat a 3. sz. melléklet tartalmazza.

5) A vállalatcsoport tisztségviselőinek jövedelmével kapcsolatos információk

A Cégcsoport vezető tisztségviselői részére 80.090 eFt bérköltés került kifizetésre, egyéb juttatásokban nem részesültek.

Tiszakécske, 2020. június 29.

DUNA ASZFALT KFT.
8060 Tiszakécske
Béke utca 150.
Adószám: 11423628-4-C3
31.

Tóth László
ügyvezető igazgató
Duna Aszfalt Kft.

KONSZOLIDÁLT CASH FLOW - kimutatás

e Ft

Megnevezés			2018	2019
I	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow, 1-13 sorok)			7 175 432
01/a.	Adózás előtti eredmény	±		38 113 483
01/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	±		-1 195 671
1	Korrigált adózás előtti eredmény	±		36 917 812
2	Elszámolt amortizáció	+		4 979 648
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	±		784 445
4	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete	±		12 735 129
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±		-1 734 584
6	Szállítói kötelezettség változása	±		-15 854 750
7	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	±		-74 333 807
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	±		-2 908 964
9	Vevőkövetelés változása	±		9 268 391
10	változása	±		58 072 155
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	±		784 855
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-		-2 870 148
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-		-18 664 750
II	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14-16 sorok)			-27 790 253
14	Befektetett eszközök beszerzése	-		-30 827 879
15	Befektetett eszközök eladása	+		7 709 797
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+		0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		-6 399 907
18	Kapott osztalék, részesedés	+		1 727 736
III	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17-27 sorok)			27 333 735
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+		0
20	bevétele	+		30 000 000
21	Hitel és kölcsön felvétele	+		-138 788
22	Véglegesen kapott pénzeszközök	+		0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		-1 975 477
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		-552 000
IV	Pénzeszközök változása (+-I.+ -II. +-III)	±		6 718 914
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	±		-2 219
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27)	±		6 716 695

Statistikai számjel: 11426628-4211-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

**A 2019.12.31-I EGYEDI MÉRLEGEK KONSZOLIDÁLÁSA
ESZKÖZÖK (aktívák)**

e Ft

sor- szám	A tétel megnevezése	Egyedi mérlegek										Előkészítő mérleg
		Duna Aszfalt Kft	Hódút Kft	Vakond Via Kft	Hódút Freeway Kft	Hódút Vk Kft	Hódaszfalt Zrt	Magyar Vakond Kft	Vakond Kft	Banimex Sz. z. o. o.	Közpép Zrt	
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	80 165 127	9 407 272	15 031 389	7 073 762	227 612	2 385 089	2 776 783	577 007	3 399 464	2 353 939	123 397 444
2	I. Immateriális javak	5 933	7 448	872	19 474	0	0	315 000	0	131 858	10 407	490 992
3	1. Alapítás-átszervezés aktiválás értéke											0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke									131 858		131 858
5	3. Vagyoni értékű jogok	5 933	7 448	872	19 474	0	0	315 000			10 407	359 134
6	4. Szellemi termékek											0
7	5. Üzleti vagy cézérték											0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek											0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése											0
10	II. Tárgyi eszközök	3 402 387	959 736	15 030 517	6 150 447	0	2 385 089	8 308	577 007	3 267 606	1 788 132	33 569 229
11	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	536 809	574 357		244 144		2 363 591			1 988 688	1 180 589	6 888 178
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	979 922	91 980	13 171 930	5 403 552		0	408	576 896	1 133 931	575 691	21 934 310
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések járművek	1 627 743	293 399	1 743 477	321 622			21 498	7 900	132 222	31 852	4 179 824
14	4. Tenyészállatok											0
15	5. Beruházások, felújítások	254 181	0	26 726	120 004					12 765		413 676
16	6. Beruházásokra adott előlegek	3 732	0	88 384	61 125							153 241
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése											0
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	76 756 807	8 440 088	0	903 841	227 612	0	2 453 475	0	0	555 400	89 337 223
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	22 150 673	2 630 695		34 000	227 612		85 273			554 500	25 682 753
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		212 286									212 286
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	874 840									900	875 740
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i rész-i viszony. álló váll-ban											0
23	5. Egyéb tartós részesedés				1 500							1 500
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i viszony. álló váll-ban											0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	40 906 771	2 597 107		868 341			2 368 202				46 740 421
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	12 824 523	3 000 000									15 824 523
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése											0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete											0
29	II. Tőkekonzolidációs különbözet											0
30	- leányvállalatokból											0
31	- társult vállalkozásokból											0

Statisztikai számjel: 11426628-4211-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

**A 2019.12.31-I EGYEDI MÉRLEGEK KONSZOLIDÁLÁSA
ESZKÖZÖK (aktívák)**

e Ft

sor- szám	A tétel megnevezése	Egyedi mérlegek										Előkészítő mérleg
		Duna Aszfalt Kft	Hódút Kft	Vakond Via Kft	Hódút Freeway Kft	Hódút Vk Kft	Hódaszfalt Zrt	Magyar Vakond Kft	Vakond Kft	Banimex Sz.z.o.o	Közpég Zrt	
32	B. FORGOESZKÖZÖK	112 854 565	40 939 723	9 953 312	12 007 215	13 637 380	459 695	18 252 946	5 995 952	10 998 921	7 618 533	232 718 242
33	I. Készletek	13 537 993	5 907 209	272 249	1 926 888	0	56 700	887 494	1 877 306	1 126 162	267 954	25 859 955
34	1. Anyavok	3 900 218	1 693 993	64 055	1 921 332			225 022	827	297 438	267 954	8 370 839
35	2. Befejezettlen termelés és félkész termékek	478 002	2 025 192					75 368	1 790 155	638 254		5 006 971
36	3. Növények-, hízó- és egyéb állatok											0
37	4. Késztermékek	679 130	41 158	0	5 556	0	0	632				726 476
38	5. Áruk	32 978	0	0	0	0	56 700	0				89 678
39	6. Készletekre adott előlegek	8 447 665	2 146 866	208 194	0	0	0	586 472	86 324	190 470		11 665 991
40	II. Követelések	69 019 402	30 795 401	8 372 970	9 916 460	13 620 934	384 137	15 463 958	2 828 551	8 518 188	3 479 927	162 399 928
41	1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	18 928 329	5 068 176	3 171 150	122 744		2 428	3 903 171	650 366	8 032 215	146 978	40 025 557
42	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	20 289 120	22 450 609	4 628 603	9 125 793	13 619 000	349 667	11 117 421	1 480 438	367 705	899 364	84 327 720
43	3. Követelések jelentős tul-i rész-i visz-ban lévő váll-sal szemben	5 487 457	0	2 012	0	0	0	0	0		1 410 416	6 899 885
44	4. Követelések egyéb rész-i visz-ban lévő váll-sal szemben											0
45	5. Váltókövetelések											0
46	6. Egyéb követelések	24 314 496	3 276 616	571 205	667 923	1 934	32 042	443 366	697 747	118 268	1 023 169	31 146 766
47	7. Követelések értékelési különbözete											0
48	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete											0
49	9. Konzolidációból adódó (számított) társ- adó követelés											0
50	III. Értékpapírok	11 451 975	0	0	0	0	0	1 320	0	0	0	11 453 295
51	1. Részesevés kapcsoló vállalkozásban											0
52	2. Jelentős tulajdoni részesevés											0
53	3. Egyéb részesevés							1 320				1 320
54	4. Saját részvények, saját üzletrészek											0
55	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	11 451 975										11 451 975
56	6. Értékpapírok értékelési különbözete											0
57	IV. Pénzeszközök	18 845 195	4 237 113	1 308 093	163 867	16 446	18 858	1 900 174	1 290 095	1 354 571	3 870 652	33 005 064
58	1. Pénztár- esekkek	6 755	3 235	3 181	1 885	48	592	8 593	2 930		4 679	31 898
59	2. Bankbetétek	18 838 440	4 233 878	1 304 912	161 982	16 398	18 266	1 891 581	1 287 165	1 354 571	3 865 973	32 973 166
60	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 505 947	176 534	64 821	15 710	0	5 351	1 860	4 817	1 486 748	87 873	3 349 661
61	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 441	2 000	0	1 878	0	3 911	148	0		45 352	54 730
62	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 504 506	174 534	64 821	13 832		1 440	1 712	4 817	183 483	42 521	1 991 666
63	3. Halasztott ráfordítások									1 303 265		1 303 265
64	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	194 525 639	50 523 529	25 049 522	19 096 687	13 864 992	2 850 135	21 031 589	6 577 776	15 885 133	10 060 345	359 465 347

Statistikai számjel: 11426628-4211-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

A 2019.12.31-I EGYEDI MÉRLEGEK KONSZOLIDÁLÁSA**FORRÁSOK (passzívák)**

e Ft

sor- szám	A tétel megnevezése	Egyedi mérlegek										Előkészítő mérleg
		Duna Aszfalt Kft	Hódút Kft	Vakond Via Kft	Hódút Freeway Kft	Hódút Vk. Kft	Hódaszfalt Zrt	Magyar Vakond Kft	Vakond Kft	Banimex Sz. z. o. o.	Közpép Zrt	
65	D. SAJÁT TOKE	52 437 731	14 691 398	5 461 682	4 023 143	174 455	682 678	3 266 004	1 109 068	2 535 572	1 862 139	86 243 870
66	I. Jegyzett tőke	103 000	200 000	3 000	3 000	64 670	36 120	100 000	3 000	1 068 569	1 790 000	3 371 359
67	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken											0
68	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke											0
69	III. Tőketartalék	0	133 830	0			181					134 011
70	IV. Eredménytartalék	27 984 265	8 541 313	1 006 065	1 406 373	-1 887 127	441 233	-426 931	1 084 946	1 342 288	0	39 492 425
71	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	30 000	0	0	0	0	30 000
72	VI. Értékelési tartalék											0
73	1. Értékvesztés értékelési tartaléka											0
74	2. Valós értékelés értékelési tartaléka											0
75	VII. Korrigált adózott eredmény	24 350 466	5 816 255	4 452 617	2 613 770	1 996 912	175 144	3 592 935	21 122	124 715	72 139	43 216 075
76	VIII. Leányvállalat sajáttőke-változás (±)											0
77	IX. Konszolidáció miatt változások (±)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	- adóssághozjárás különbozeteiből											0
79	- közbenso eredmény különbozeteiből											0
80	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése											0
81	E. CELTARTALEKOK	15 037 032	42 570	1 000 000	0	0	0	4 686 694	0	958 717	1 226 851	22 951 864
82	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	14 616 450	0	0				4 647 028		947 423	257 058	20 467 959
83	2. Céltartalék jövőbeni költségekre	420 582	42 570	1 000 000				39 666			969 793	2 472 611
84	3. Egyéb céltartalék									11 294		11 294

Statistikai számjel: 11426628-4211-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

A 2019.12.31-I EGYEDI MÉRLEGEK KONSZOLIDÁLÁSA

FORRÁSOK (passzívák)

e Ft

sor- szám	A tétel megnevezése	Egyedi mérlegek										Előkészítő mérleg
		Duna Aszfalt Kft	Hódút Kft	Vakond Via Kft	Hódút Freeway Kft	Hódút Vk Kft	Hódaszfalt Zrt	Magyar Vakond Kft	Vakond Kft	Banimex Sz o o	Közgép Zrt	
85	F. KÖTELEZETTSÉGEK	126 623 866	35 781 440	18 547 116	15 069 109	13 690 346	2 167 233	13 012 455	5 093 059	12 310 703	6 968 204	249 263 531
86	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87	1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szemben											0
88	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul-i visz-ban lévő váll-sal szemben											0
89	3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben											0
90	4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben											0
91	5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból											0
92	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	30 000 000	0	0	0	0	106 696	0	0	3 291 170	0	33 397 866
93	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsön											0
94	2. Átváltható kötvények											0
95	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	30 000 000										30 000 000
96	4. Beruházási és fejlesztési hitelek											0
97	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek											0
98	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben											0
99	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul-i rész-i visz-ban lévő váll-sal szemben											0
100	8. Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll-sal szemben											0
101	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek											0
102	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	96 623 866	35 781 440	18 547 116	15 069 109	13 690 346	2 060 537	13 012 455	5 093 059	9 019 533	6 968 204	215 865 665
103	1. Rövid lejáratú kölcsönök											0
104	Ebből: arváltoztatható kötvények											0
105	2. Rövid lejáratú hitelek											0
106	3. Vevőtől kapott előlegek	57 350 102	16 878 627	2 526 284	925	0	1 016	7 632 971	0	1 078 491		1 078 491
107	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	12 780 878	4 563 077	2 672 914	733 983	0	57 788	2 056 616	8 838	3 218 462	3 070 860	89 284 441
108	5. Váltótartozások											0
109	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben	16 773 860	13 833 623	11 741 044	13 768 954	13 690 346	1 999 264	2 858 780	4 035 224	2 073 526	5 387	80 780 008
110	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul-i visz-ban lévő váll-ka szemben	10 087	0	216 514	189	0	0	3 239	988 060		2 429 685	3 647 774
111	8. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben											0
112	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 708 939	506 113	1 390 360	565 058	0	2 469	460 849	60 937	825 398	254 648	13 774 771
113	10. Kötelezettségek értékelési különbözete											0
114	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete											0
115	12. Konszolidálásból adódó (számított) tars. adó tartozás											0
116	G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	427 010	8 121	40 724	4 435	191	224	66 436	375 649	80 141	3 151	1 006 082
117	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása											0
118	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	420 436	7 614	32 966	3 685	191	224	53 608	344 589	80 141	3 096	946 550
119	3. Halasztott bevételek	6 574	507	7 758	750	0	0	0	0	0	55	15 644
120	FORRÁSOK ÖSSZESEN	194 525 639	50 523 529	25 049 522	19 096 687	13 864 992	2 850 135	21 031 589	6 577 776	15 885 133	10 060 345	359 465 347

Statistikai számjel: 11426628-4211-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

A 2019.12.31-I EGYEDI MÉRLEGEK KONSZOLIDÁLÁSA**ESZKÖZÖK (aktívák)**

e Ft

sor- szám	A tétel megnevezése	Tőke-konzolidálás	Tőke-konzolidálás után	Adósság- konzolidáció	Közbenső er- kiszűrése	Bevételek és ráfordítások konzolidálása	Konzolidálás miatti Tao különbözlet	Konzolidált mérleg
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	-2 350 233	121 047 211	-212 286	0	0	0	120 834 925
2	I. Immateriális javak	0	490 992	0	0	0	0	490 992
3	1. Alapítás-átszervezés aktiválás értéke		0					0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		131 858					131 858
5	3. Vagyoni értékű jogok		359 134					359 134
6	4. Szellemi termékek		0					0
7	5. Üzleti vagy cégérték		0					0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek		0					0
9	7. Immateriális javak értékkelvesztése		0					0
10	II. Tárgyi eszközök	0	33 569 229	0	0	0	0	33 569 229
11	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		6 888 178					6 888 178
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		21 934 310					21 934 310
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések járművek		4 179 824					4 179 824
14	4. Tenyészállatok		0					0
15	5. Beruházások, felújítások		413 676					413 676
16	6. Beruházásokra adott előlegek		153 241					153 241
17	7. Tárgyi eszközök értékkelvesztése		0					0
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	-2 350 233	86 986 990	-212 286	0	0	0	86 774 704
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-24 173 237	1 509 516					1 509 516
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		212 286	-212 286				0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-558 300	317 440					317 440
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i rész-i viszony álló váll-ban		0					0
23	5. Egyéb tartós részesedés		1 500					1 500
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i viszony álló váll-ban		0					0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön		46 740 421					46 740 421
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		15 824 523					15 824 523
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékkelvesztése		0					0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelesi különbözete		0					0
29	11. Tőkekonzolidációs különbözlet	22 381 304	22 381 304					22 381 304
30	- leánvállalatokból	22 381 304	22 381 304					22 381 304
31	- társult vállalkozásokból		0					0

Statisztikai számjel: 11426628-4211-113-03
--

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

A 2019.12.31-I EGYEDI MÉRLEGEK KONSZOLIDÁLÁSA**ESZKÖZÖK (aktívák)**

e Ft

sor-szám	A tétel megnevezése	Tőke-konzolidálás	Tőkekonzolidálás után	Adósság-konzolidáció	Közbenső értékszűrése	Bevételek és ráfordítások konszolidálása	Konzolidálás miatti Tao. különbözet	Konzolidált mérleg
32	B. FORGOESZKOZOK	0	232 718 242	-87 728 985	-34 990	0	0	144 954 267
33	I. Készletek	0	25 859 955	0	0	0	0	25 859 955
34	1. Anyagok		8 370 839					8 370 839
35	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		5 006 971					5 006 971
36	3. Növények-, hízó- és egyéb állatok		0					0
37	4. Késztermékek		726 476					726 476
38	5. Aruk		89 678					89 678
39	6. Készletekre adott előlegek		11 665 991					11 665 991
40	II. Követelések	0	162 399 928	-87 728 985	-34 990	0	0	74 635 953
41	1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)		40 025 557	-497 843				39 527 714
42	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben		84 327 720	-81 405 649	-12 775			2 909 296
43	3. Követelések jelentős tulajdoni részben lévő vállalkozással szemben		6 899 885	-3 717 673	-22 215			3 159 997
44	4. Követelések egyéb részben lévő vállalkozással szemben		0					0
45	5. Váltókövetelések		0					0
46	6. Egyéb követelések		31 146 766	-2 107 820				29 038 946
47	7. Követelések értékelési különbözete		0					0
48	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		0					0
49	9. Konszolidációból adódó (számított) társ. adó követelés		0				0	0
50	III. Értékpapírok	0	11 453 295	0	0	0	0	11 453 295
51	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban		0					0
52	2. Jelentős tulajdoni részesedés		0					0
53	3. Egyéb részesedés		1 320					1 320
54	4. Saját részvények, saját üzletrészek		0					0
55	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		11 451 975					11 451 975
56	6. Értékpapírok értékelési különbözete		0					0
57	IV. Pénzeszközök	0	33 005 064	0	0	0	0	33 005 064
58	1. Pénztár, csekkek		31 898					31 898
59	2. Bankbetétek		32 973 166					32 973 166
60	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	3 349 661	-2 380	0	0	0	3 347 281
61	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		54 730	-2 380				52 350
62	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		1 991 666					1 991 666
63	3. Halasztott ráfordítások		1 303 265					1 303 265
64	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	-2 350 233	357 115 114	-87 943 651	-34 990	0	0	269 136 473

Statistikai számjel: 11426628-4211-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

A 2019.12.31-I EGYEDI MÉRLEGEK KONSZOLIDÁLÁSA

FORRÁSOK (passzívák)

e Ft

sor-szám	A tétel megnevezése	Tőke-konzolidálás	Tőke-konzolidálás után	Adósság-konzolidáció	Közbenső er-kiszűrése	Bevételek es ráfordítások konszolidálása	Konzolidálás miatti Tao. különbözet	Konzolidált mérleg
65	D. SAJAT TŐKE	-12 956 037	73 287 833	0	-34 990	0	0	73 252 843
66	I. Jegyzett tőke	-3 268 359	103 000					103 000
67	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		0					0
68	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke		0					0
69	III. Tőketartalék	-134 011	0					0
70	IV. Eredménytartalék	-11 508 160	27 984 265		7 927 750			35 912 015
71	V. Lekötött tartalék	-30 000	0					0
72	VI. Értékelési tartalék		0	0	0	0	0	0
73	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		0					0
74	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		0					0
75	VII. Korrigált adózott eredmény	-1 860 880	41 355 195		-7 972 740			33 382 455
76	VIII. Leányvállalati sajáttőke-változás (±)		0					0
77	IX. Konzolidáció miatti változások (±)		0	0	10 000	0	0	10 000
78	- adósságonkonszolidálás különbözetéből		0					0
79	- közbenső eredmény különbözetéből		0		10 000			10 000
80	X. Külső társok (más tulajdonosok) részesedése	3 845 373	3 845 373					3 845 373
81	E. CELTARTALEKOK	0	22 951 864	0	0	0	0	22 951 864
82	1. Céltartalék várható kötelezettségre		20 467 959					20 467 959
83	2. Céltartalék jövőbeni költségekre		2 472 611					2 472 611
84	3. Egyéb céltartalék		11 294					11 294

Statisztikai számjel: 11426628-4211-113-03
--

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

A 2019.12.31-I EGYEDI MÉRLEGEK KONSZOLIDÁLÁSA**FORRÁSOK (passzívák)**

e Ft

sor-szám	A tétel megnevezése	Tőke-konzolidálás	Tőkekonzolidálás után	Adósság-konzolidáció	Közbenső er. kiszűrése	Bevételek es ráfordítások konszolidálása	Konzolidálás miatti Tao. különbözet	Konzolidált mérleg
85	F. KÖTELEZTETTSÉGEK	10 605 804	259 869 335	-87 943 551	0	0	0	171 925 784
86	I. Hátrasorolt kötelezettségek	10 605 804	10 605 804	0	0	0	0	10 605 804
87	1. Hátrasorolt köt. kapcsoló vállalkozással szemben		0					0
88	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul-i visz-ban lévő váll-sal szemben		0					0
89	3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben		0					0
90	4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben		0					0
91	5. Tőkekonzolidációs különbözet leányvállalatokból	10 605 804	10 605 804					10 605 804
92	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	33 397 866	-3 318 905	0	0	0	30 078 961
93	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsön		0					0
94	2. Átváltható kötvények		0					0
95	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		30 000 000					30 000 000
96	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		0					0
97	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0					0
98	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben		3 318 905	-3 318 905				0
99	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul-i rész-i visz-ban lévő váll-sal szemben		0					0
100	8. Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll-sal szemben		0					0
101	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		78 961					78 961
102	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0	215 865 665	-84 624 646	0	0	0	131 241 019
103	1. Rövid lejáratú kölcsönök		0					0
104	Ebből: átváltoztatható kötvények		0					0
105	2. Rövid lejáratú hitelek		1 078 491					1 078 491
106	3. Vevőtől kapott előlegek		89 284 441	-24 886				89 259 555
107	4. Kötelezettségek arszállításból és szolg.-ból (szállítók)		27 300 180	-542 229				26 757 951
108	5. Váltótartozások		0					0
109	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló váll-sal szemben		80 780 008	-80 410 532				369 476
110	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul-i visz-ban lévő váll-ka szemben		3 647 774	-3 646 999				775
111	8. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben		0					0
112	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		13 774 771					13 774 771
113	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		0					0
114	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0					0
115	12. Konzolidálásból adóó (számított) társ. adó tartozás	0	0	0	0	0	0	0
116	G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	1 006 082	-100	0	0	0	1 005 982
117	1. Bevételek passziv időbeli elhatárolása		43 888					43 888
118	2. Költségek ráfordítások passziv időbeli elhatárolása		946 550	-100				946 450
119	3. Halasztott bevételek		15 644					15 644
120	FORRÁSOK ÖSSZESEN	-2 350 233	357 115 114	-87 943 651	-34 990	0	0	269 136 473

Statisztikai számjel: 11426628-4211-113-03
--

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

A 2019.12.31-I EREDMÉNYKIMUTATÁSOK KONSZOLIDÁLÁSA

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT

ÖSSZKÖLTÉG ELJÁRÁSSAL

sor-szám	A tétel megnevezése	Egvedi eredménykimutatások										Előkészítő eredmény-kimutatás
		Duna Aszfalt Kft	Hódút Kft	Vakond Via Kft	Hódút Freeway Kft	Hódút Vk. Kft	Hódaszfalv Zrt	Magyar Vakond Kft	Vakond Kft	Banmex Szeged	Közgép Zrt	
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	157 456 989	55 009 640	47 900 171	28 036 535		766 098	21 597 179	231 000	6 312 428	1 120 451	318 430 491
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele		3 013 582						50 728	16 268 085		19 332 395
3	I. Értékesítés nettó árbevétele	157 456 989	58 023 222	47 900 171	28 036 535	0	766 098	21 597 179	281 728	22 580 513	1 120 451	337 762 886
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	635 503	-1 806 971		5 384		-407 759		-65 830	18 432	0	-1 621 241
5	04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke				12 335					23 277		35 612
6	II. Aktívált saját teljesítmények értéke	635 503	-1 806 971	0	17 719	0	0	-407 759	-65 830	41 709	0	-1 585 629
7	III. Egyéb bevételek	11 828 583	294 361	511 530	3 059	0	165 994	849 418	917 386	81 789	1 267 436	15 919 556
8	Ebből: visszatartott értékesítés				1 475			160				1 635
9	III/A Adószámközzeljárás miatt keletkező - eredményt mérő - kassa, kifizetés											0
10	05. Anyagköltség	42 200 075	12 213 621	2 565 808	16 574 175	20	5 405	1 984 314	414	5 477 756	72 557	81 094 145
11	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 851 893	26 638 947	5 272 424	2 677 884	964	226 654	11 589 714	676 264	12 333 926	769 685	127 038 355
12	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 165 848	339 082	173 175	58 525	1 193	2 472	61 332	31 308	356 476	113 231	2 302 642
13	08. Eladott anyag beszerzési értéke	4 568 023	7 572 581	15 000 493	453 768		652	527 689		21 022	15 115	28 159 343
14	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	112 407	159 551	10 362 157	777 356		198 627	10 271			1 744	11 622 113
15	IV. Anyagjellegű ráfordítások	114 898 246	46 923 782	33 374 057	20 541 708	2 177	433 810	14 173 320	707 986	18 189 180	972 332	250 216 598
16	10. Bérköltségek	2 932 125	2 020 928	3 063 197	503 017			169 059	6 777	3 898 414	348 218	10 941 735
17	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 247	30 881	63 142	6 991			188	9	114 355	34 955	317 768
18	12. Bérjárulékok	597 711	413 857	424 132	103 279			33 212	152	697 473	68 987	2 338 803
19	V. Személyi jellegű ráfordítások	3 597 083	2 465 666	2 550 471	613 287	0	0	202 459	6 938	3 710 242	452 160	13 598 306
20	VI. Értékcsökkenési leírás	762 092	409 352	2 747 183	628 799	0	31 013	7 724	3 170	321 666	77 581	4 988 580
21	VII. Egyéb ráfordítások	19 147 840	1 310 047	4 419 727	3 466 456	0	261 707	5 965 398	311 407	191 581	790 278	35 864 441
22	Ebből: értékesítés	1 516	6 259	21 191	388 158	0	645	54 521	305 589	0	8 201	786 080
23	VII/A Adószámközzeljárás miatt keletkező - eredményt mérő - kassa, kifizetés											0
24	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	31 515 814	5 401 765	5 320 263	2 807 063	-2 177	205 562	1 689 937	103 783	291 342	95 536	47 428 888
25	13/a Kapott osztalékok társult vállalkozástól											0
26	13/b Kapott osztalékok egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozástól											0

Statisztikai számjel: 11426628-4211-113-03
--

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszakécske

A 2019.12.31-i EREDMÉNYKIMUTATÁSOK KONSZOLIDÁLÁSA
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT
ÖSSZKÖLTSEGEK ELJÁRÁSAI.

sor- szám	A tétel megnevezése	Egvesdi eredménykimutatások										Előkészítő eredmény- kimutatás	
		Duna Aszfalt Kft	Hódút Kft	Vakond Via Kft	Hódút Freeway Kft	Hódút Vt. Kft	Hódaszfalv Zrt	Magyar Vakond Kft	Vakond Kft	Banimex Sz. r.o.o	Közgép Zrt		
27	13. Kapott (járó) osztalék részvétel	4 959 880	298 357		1 440	2 000 000		2 395 800					9 655 486
28	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	750 000	354 200		1 440	2 000 000		2 395 800					5 501 440
29	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamvesztések	1 681 000						10 233					1 691 233
30	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott							10 233					10 233
31	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamvesztések	113 559	5 864										119 423
32	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0	5 864										5 864
33	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	348 043	112 381		38 221	12 945		153 949	85	18	3 790		669 432
34	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	165 591	104 826		24 667	12 945		137 789			3 789		449 607
35	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	168 395	196 613	32 624	16 535	0	9	1 117	57 079	19 278	2 550		494 200
36	Ebből: értékelesi különbözet												0
37	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7 270 886	613 215	32 624	56 196	2 012 945	9	2 561 099	57 164	19 296	6 340		12 629 774
38	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések												0
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott												0
40	19. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése											19 000	19 000
41	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott												0
42	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	147 797	0	139 951	115 245	13 856	24 667	44 199	5 735	104 552	1 004		597 006
43	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			139 951	115 245	13 856	24 667	44 199	5 735	50 959			394 612
44	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	6 906 624	-140 263					23 680				8 000	6 798 041
45	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 426 221	44 322	9 765	2 659			550	49 771	24 997	107		6 558 392
46	Ebből: értékelesi különbözet												0
47	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 480 642	-95 941	149 716	117 904	13 856	24 667	68 429	55 506	129 549	28 111		13 972 439
48	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6 209 756	709 156	-117 092	-61 708	1 999 089	-24 658	2 492 670	1 658	-110 253	-21 771		-1 342 665
49	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	25 306 058	6 110 921	5 203 171	2 745 355	1 996 912	180 904	4 182 607	105 441	181 089	73 765		46 086 223
50	X. Adófizetési kötelezettség	955 592	294 666	750 554	131 585	0	5 760	589 672	84 319	56 374	1 626		2 870 148
51	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (±)												0
52	D. ADOZOTT EREDMÉNY	24 350 466	5 816 255	4 452 617	2 613 770	1 996 912	175 144	3 592 935	21 122	124 715	72 139		43 216 075
53	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részvétel	0	0	1 113 154	653 443	0	43 786	0	0	0	50 497		1 860 880
54	Korrigált adózott eredmény	24 350 466	5 816 255	3 339 463	1 960 328	1 996 912	131 358	3 592 935	21 122	124 715	21 642		41 355 195

Statistikai számjel: 11426628-4211-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszkecske

A 2019.12.31-i EREDMÉNYKIMUTATÁSOK KONSZOLIDÁLÁSA

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

e Ft

e Ft

sor- szám	A tétel megnevezése	Tőke-konzolidálás	Tőke-konzolidálás után	Adósság- konzolidáció	Közben-ső er- kiszűrése	Bevételek és ráfordítások konzolidálása	Konzolidálás miatti Tao- különbség	Konzolidált eredmény- kimutatás
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		318 430 491					251 189 118
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele		19 332 395		-34 990	-67 206 383		19 332 395
3	I. Értékesítés nettó árbevétele	0	337 762 886	0	-34 990	-67 206 383	0	270 521 513
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása		-1 621 241					-1 621 241
5	04. Saját előállítási eszközök aktívált értéke		35 612					35 612
6	II. Aktívált saját teljesítmények értéke	0	-1 585 629	0	0	0	0	-1 585 629
7	III. Egyéb bevételek		15 919 556			-6 126 583		9 792 973
8	Ebből: visszairt értékvesztés		1 635					1 635
9	III.A Adósságkonzolidálás miatti keltetési - eredményi névelő - korrek. különbség		0					0
10	05. Anyagköltség		81 094 145			-47 034 148		34 059 997
11	06. Igénnyelvet szolgáltatások értéke		127 038 355			-16 323 847		110 714 508
12	07. Egyéb szolgáltatások értéke		2 302 642			-21 946		2 280 696
13	08. Eladott áruk beszerzési értéke		28 159 343			-2 949 776		25 209 567
14	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		11 622 113			-808 174		10 813 939
15	IV. Anyagjellegű ráfordítások	0	250 216 598	0	0	-67 137 891	0	183 078 707
16	10. Bérköltségek		10 941 735					10 941 735
17	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések		317 768			-26		317 742
18	12. Bérjárulékok		2 338 803					2 338 803
19	V. Személyi jellegű ráfordítások	0	13 598 306	0	0	-26	0	13 598 280
20	VI. Értékcsökkenési leírás		4 988 580			-8 932		4 979 648
21	VII. Egyéb ráfordítások		35 864 441			-6 186 117		29 678 324
22	Ebből: értékvesztés		786 080					786 080
23	VII.A Adósságkonzolidálás miatti keltetési - eredményi csökkenő - korrek. különbség		0					0
24	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	0	47 428 888	0	-34 990	0	0	47 393 898
25	13/a Kapott osztalékok túrsult vállalkozástól		0					0
26	13/b Kapott osztalékok egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozástól		0					0

Statisztikai számjel: 11426628-4211-113-03
--

Cégtípus kód: 03-09-105290

DUNA ASZFALT KFT

Tiszteletkére

A 2019.12.31-I EREDMÉNYKIMUTATÁSOK KONSZOLIDÁLÁSA

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

e Ft

e Ft

sor- szám	A tétel megnevezése	Tőke-konzolidálás	Tőke-konzolidálás után	Adósság- konszolidáció	Közbenso er- kiszűrése	Bevételek és ráfordítások konszolidálása	Konszolidálás miatti Tao különbözlet	Konszolidált eredmény- kimutatás
27	13. Kapott (járó) osztalék, részesedés		9 655 486		-7 927 750			1 727 736
28	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		5 501 440		-5 500 000			1 440
29	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamvereségek		1 691 233		-10 000			1 681 233
30	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		10 233		-10 000			233
31	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamvereségek		119 423			-5 864		113 559
32	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		5 864			-5 864		0
33	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítési bevételek		669 432			-388 748		280 684
34	Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		449 607			-388 748		60 859
35	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		494 200					494 200
36	Ebből: értékelesi különbözlet		0					0
37	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	12 629 774	0	-7 937 750	-394 612	0	4 297 412
38	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		0					0
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0					0
40	19. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		19 000					19 000
41	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0					0
42	20. Fizetendő kamatok és kamatteljesítési ráfordítások		597 006			-394 612		202 394
43	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		394 612			-394 612		0
44	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		6 798 041					6 798 041
45	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		6 558 392					6 558 392
46	Ebből: értékelesi különbözlet		0					0
47	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	13 972 439	0	0	-394 612	0	13 577 827
48	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-1 342 665	0	-7 937 750	0	0	-9 280 415
49	C. ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY	0	46 086 223	0	-7 972 740	0	0	38 113 483
50	X. Adófizetési kötelezettség		2 870 148					2 870 148
51	X/A. Konszolidálásból adódó (számitott) társasági adókülönbözlet (±)		0					0
52	D. ADOZOTT EREDMÉNY	0	43 216 075	0	-7 972 740	0	0	35 243 335
53	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése		1 860 880					1 860 880
54	Korrigált adózott eredmény	0	41 355 195	0	-7 972 740	0	0	33 382 455

Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzettel kapcsolatos mutatószámok

Megnevezés	2019
Likviditási mutató (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	1,10
Kp.fizetési képesség mutatója ((Forgóeszk.-Készletek)/Rövid lej.köt.)	0,91
Pénzhányad (Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)*100	0,251
Likvid pénzeszköz/Forgóeszköz (Pénzeszközök/Forgóeszközök)*100	22,29%
Adósságszolgálati mutató ((Adózott eredmény+écs.)/Köt.)*100	23,40%
Cash-flow/nettó árbevétel ((Adózott eredmény+écs.)/Nettó árbevétel*100)	14,87%
Eladósodás mértéke (Hosszúlej.köt.)/(Hosszúlej.köt.+Saját tőke)*100	29,11%
Pénzügyi önállóság (Saját tőke/Összes forrás*100)	27,22%
Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök/Összes eszköz*100)	44,90%
Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök+ Átmenő aktívák/Összes eszköz)	55,10%
Vevők és Szállítók aránya (Vevők/Szállítók)	1,48
Saját tőke aránya (Saját tőke/ Összes forrás)*100	27,22%
Tőke ellátottság ((Tárgyi eszközök+Készletek)/Saját tőke)*100	81,13%
Vagyon arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Saját tőke)*100	52,03%
Bérek költség arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény / Bérek költség)	3,48
Árbevétel arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Nettó árbevétel)*100	14,09%
Eszköz arányos jövedelmezőség ((Adózás előtti eredmény/Összes eszköz)*100	14,16%

ALAPÍTÓI HATÁROZATOK

Alulírott Szíjj László (anyja neve: Bravik Mária, lakcím: 6060 Tiszakécske, Kazinczy utca 21.), mint a Duna Aszfalt Kft. (székhely: 6060 Tiszakécske, Béke utca 150., cégjegyzékszám: 03 09 105290, csoportos adószám: 17780890-5-03, adószám: 11426628-4-03) egyedüli tagja/alapítója az alábbi alapítói határozatokat hozza:

1/2020.06.29. számú alapítói határozat

Alulírott Szíjj László, mint a Duna Aszfalt Kft. egyedüli tagja/alapítója elfogadja a Duna Aszfalt Csoport 2019. évi üzleti évről készült konszolidált beszámolóját, az abban foglalt konszolidált pénzügyi helyzet kimutatását 269.136.473 e Ft mérlegfőösszeggel és a konszolidált eredménykimutatást 33.382.455 e Ft tárgyévi korrigált adózott eredménnyel.

2/2020.06.29. számú alapítói határozat

Alulírott Szíjj László, mint a Duna Aszfalt Kft. egyedüli tagja/alapítója elfogadja a Társaság könyvvizsgálójának jelentését a konszolidált leányvállalatokra is kiterjedő 2019. évi konszolidált beszámolóról.

Kelt: Tiszakécske, 2020. június 29.



Szíjj László
egyedüli tag/alapító

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Duna Aszfalt KFT tulajdonosainak

Vélemény a társaság összevont (konszolidált) beszámolójáról

Elvégeztük a **Duna Aszfalt KFT 2019. évi konszolidált beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely konszolidált beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 269.136.473 E Ft, a korrigált adózott eredmény 33.382.455 E Ft (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 konszolidált beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság csoport 2019. 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 konszolidált beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságoktól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Duna Aszfalt KFT 2019. évi konszolidált beszámolójának üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában a konszolidált beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a konszolidált üzleti jelentésre. A konszolidált beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az konszolidált üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a konszolidált üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a konszolidált 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 a konszolidált üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint a konszolidált üzleti jelentés és a konszolidált beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Duna Aszfalt KFT 2019. konszolidált üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Duna Aszfalt KFT 2019. évi konszolidált beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket a konszolidált üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt. A konszolidált 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 felelőssége a konszolidált beszámolóért

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

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a konszolidált beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló konszolidált 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 Társaságok vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a konszolidált beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaságok nem tudják a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük a konszolidált beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a konszolidált beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolóra vonatkozó vélemény nyilvánításához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szereztünk a csoporton belüli gazdálkodó egységek vagy üzleti tevékenységek pénzügyi információiról. Felelősek vagyunk a csoportaudit irányításáért, felügyeletéért és elvégzéséért. Továbbra is kizárólagos felelősséggel tartozunk a könyvvizsgálói véleményünkért.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Tiszakécske, 2020. június 29.

Kovácsné Bordás Gabriella

könyvvizsgáló 002185

Gaudit KFT 000393

6044. Kecskemét, Belsőnyír 325/E