

Statisztikai számjel: 13239990-5221-113-01
Cégjegyték száma: 01-09-725271

VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság
1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.

Egyszerűsített éves beszámoló

2012. DECEMBER 31.

2013.05.30.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

Ucsorák Zs.
vállalkozás vezetője

Statistikai számjel: 13239990-5221-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-725271

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2011.	Előző év(ek) módosításai	2012.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök	75 307		125 600
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	67 706		121 259
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyon értékű jogok	50 341		90 718
06.	Szellemi termékek	17 365		30 541
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 601		4 341
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	116		104
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 485		4 237
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

2013.05.30.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

Ujvári Zoltán
vállalkozás vezetője

Statistikai számjel: 13239990-5221-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-725271

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2011.	Előző év(ek) módosításai	2012.
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök	554 527		643 814
28.	I. KÉSZLETEK	542		1 538
29.	Anyagok	542		1 538
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-,hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	99 230		112 918
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	71 412		85 470
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	27 818		27 448
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	454 755		529 358
50.	Pénztár, csekkek	310		124
51.	Bankbetétek	454 445		529 234
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 015		962
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		11
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 015		951
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	630 849		770 376

2013.05.30.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271
J. J. J.
vállalkozás vezetője

Statistikai számjel: 13239990-5221-113-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-725271

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2011.	Előző év(ek) módosításai	2012.
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke	562 986		699 590
58.	I. JEGYZETT TŐKE	80 000		80 000
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK			
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	362 083		482 986
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	120 903		136 604
68.	E. Céltartalékok	6 000		0
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 000		0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek	54 397		70 475
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó- val szemben			

2013.05.30.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
 1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
 Adószám: 13239990-2-41
 Cg.01-09-725271

Uwe...
 vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 13239990-5221-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-725271

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2011.	Előző év(ek) módosításai	2012.
a	b	c	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	54 397	0	70 475
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 393		10 067
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	48 004		60 408
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	7 466	0	311
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 466		311
101.	Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	630 849		770 376

2013.05.30.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

[Handwritten signature]
vállalkozás vezetője

Statistikai számjel: 13239990-5221-113-01
Céggjegyzék száma: 01-09-725271

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

**Összköltségköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2011.	Előző év(ek) módosításai	2012.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	650 000		650 000
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	650 000		650 000
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 797		
III.	Egyéb bevételek	525		7 916
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	2 697		1 841
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	129 048		137 683
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 079		1 816
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	133 824		141 340
10.	Béreköltség	230 214		217 360
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 905		28 485
12.	Bérfelrakások	69 743		68 186
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	326 862		314 031
VI.	Értékcsökkenési leírás	47 468		43 946
VII.	Egyéb ráfordítások	13 175		16 043
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	130 993		142 556

2013.05.30.

VPE
süti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

Ujvári Péter
vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 13239990-5221-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-725271

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

Összköltségkölttség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2011.	Előző év(ek) módosításai	2012.
a	b	c	d	e
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége			
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 901		8314
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	268		864
	13. sorból: értékelési különbözet			
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (9+10+11+12+13)	4 169		9 178
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	14. sorból : kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	433		510
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	433		510
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.+VIII.)	3 736		8 668
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	134 729	0	151 224
IX.	Rendkívüli bevételek			
X.	Rendkívüli ráfordítások	0		
D.	RENKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	134 729	0	151 224
XI.	Adófizetési kötelezettség	13 826		14 620
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XI.)	120 903	0	136 604
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+18.-19.)	120 903		136 604

2013.05.30.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

Levegő
vállalkozás vezetője

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft
1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.

Statisztikai számjel:
13239990-5221-113-01

Cégjegyzék száma:
01-09-725271

Kiegészítő melléklet

2012. december 31-én végződő évre

Budapest, 2013. május 30.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

J. M. M. M. M. M.

.....
ügyvezető igazgató

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

<u>A cég elnevezése:</u>	VPE Vasúti Pályacapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>A cég rövidített elnevezése:</u>	VPE Kft (a továbbiakban Társaság)
<u>A cég székhelye:</u>	1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.
<u>Létesítő okirat kelte:</u>	2004. január 26.
<u>Cégbírósi bejegyzés száma:</u>	01-09-725271
<u>Cégbejegyzés ideje:</u>	2004. március 25.
<u>A cég adószáma:</u>	13239990-2-41
<u>A cég statisztikai számjele:</u>	13239990-5221-113-01

A cég jegyzett tőkéje:

2009. december 31-én 80.000.000 Ft, azaz nyolcvanmillió forint.
2008. szeptember 30-i közbenső mérleg alapján tőkeemelésre került sor, melyet a Cégbírósi
2009. január 31-i dátummal 2009. március 12-én bejegyzett.

Tulajdonos: a Magyar Állam,
képviseli a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium

A Társaság tevékenységi körei:

5221 Egyéb szárazföldi szállítást segítő tevékenység
7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7490 Máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

A Társaság képviselője:

Németh Réka (1115 Budapest, Fraknó utca 14/B.) ügyvezető,
a társaság képviseletére önállóan jogosult.

Felügyelő bizottság tagjai:

Molnárné Kemény Judit
Barna Péter
Székely András

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Csuhai Istvánné
tagsági ig.szám: 006462

Könyvvizsgáló cég neve:

GLOBKONT Könyvvizsgáló Kft.
1121 Budapest, Lidérc u. 27.

Kamarai nyilvántartási szám:

000193

Könyvvizsgáló:

Váradiné Jassó Mariann

Kamarai nyilvántartási szám:

004193

2012. évre felszámított

könyvvizsgálati díj:

275 000,- Ft +Áfa

A Társaságnak nincs kapcsolatos vállalkozása.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a hatályos 2000. évi C. Számviteli törvényben (a továbbiakban Törvény) és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A számviteli politika keretében a Társaság rendelkezik Értékelési, Leltározási és Pénzkezelési Szabályzatokkal. A Társaság számviteli politikája, értékelés módszerei és eljárásai röviden az alábbiak.

2./1. A beszámoló összeállításával kapcsolatos szabályok

A Társaság az egyszerűsített éves beszámolót a Törvény előírásainak megfelelően december 31- i fordulónappal állította össze.

A Társaság által választott mérlegkészítés napja 2012. évre vonatkozóan 2013. március 31.

A Társaság könyvvezetésének módja:	kettős könyvvitel
Beszámolási kötelezettség:	egyszerűsített éves beszámoló az éves beszámolónak megfelelő számszaki bontásban

A Mérleget a Törvény szerinti „A” változatban készíti el. Eredménykimutatását az „A” típusú összköltség eljárással állítja össze.

2./2. Egyes eszközök és források értékelésének szabályai

A Társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök könyv szerinti értékét a beszerzési ár és a mérleg fordulónapjáig elszámolt halmozott értékcsökkenés különbségeként tarja nyilván. Lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz az eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével. Maradványértékkel csak a nagy értékű, a használati idő végén még értékkel bíró eszközöknél kalkulál. 2012-ben ilyen tárgyi eszköz beszerzés nem volt. A Társaság a 100 ezer forint beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a rendeltetészerű használatbavételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az eszköz a rendeltetésének megfelelően már nem használható. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására okot adó esemény az év folyamán nem volt.

2012-ben a Társaság értékhelyesbítéssel, értékvesztés elszámolással nem élt.

A Társaság céltartalékot egyedi értékelés alapján 2012-ben a várható kötelezettségekre nem képzett.

A saját tőke, a kötelezettségek a mérlegben könyv szerinti értéken kerültek kimutatásra.

3. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3/1 . Az immateriális javak mozgásának összefoglalása

eFt	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK			
Nyitó egyenleg 2012. január 1-jén	151 057	57 658	208 715
Növekedés	75 050	16 944	91 994
Csökkenés			
Záró egyenleg 2012. december 31-én	226 107	74 602	300 709
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS			
Nyitó egyenleg 2012. január 1-jén	100 716	40 293	141 009
Elszámolt értékcsökkenés	34 673	3 768	38 441
Csökkenés			
Záró egyenleg 2012. december 31-én	135 389	44 061	179 450
NETTÓ ÉRTÉK			
Nyitó egyenleg 2012. január 1-jén	50 341	17 365	67 706
Záró egyenleg 2012. december 31-én	90 718	30 541	121 259

3/2. A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása

eFt	Ingatlanok	Egyéb járművek	Egyéb berendezések	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg 2012. január 1-jén	152	6 340	31 676	38 168
Növekedés			2 245	2 245
Csökkenés				
Záró egyenleg 2012. december 31-én	152	6 340	33 921	40 413
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
Nyitó egyenleg 2012. január 1-jén	36	4 181	26 350	30 567
Elszámolt értékcsökkenés	12	629	4 864	5 505
Csökkenés				
Záró egyenleg 2012. december 31-én	48	4 810	31 214	36 072
NETTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg 2012. január 1-jén	116	2 159	5 326	7 601
Záró egyenleg 2012. december 31-én	104	1 530	2 707	4 341

3/3. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (VEVŐK)

A vevőállomány 2012. december 31-én 85 470 eFt, melynek megoszlása:

Vevő neve	Összeg	Fizetési határidőn belüli	Fizetési határidőn túli
MAV ZRt.	66 583	66 583	-
GYSEV Zrt.	18 887	18 887	-
Összesen:	85 470	85 470	-

3/4. Egyéb követelések

Az egyéb követelések 2012. december 31 -én a következők:

Adott előleg	39 eFt
Letét	60 eFt
Munkavállaló tartozása	6 513 eFt
Elszámolásra kiadott előlegek	78 eFt
Áfa-technikai számla	813 eFt
Társasági adó	18 851 eFt
Iparüzési adó	916 eFt
Egyéb adók	178 eFt
Összesen:	27 448 eFt

3/5. Pénzeszközök

Bankbetétek	529 234 eFt
Pénztár	124 eFt
Összesen:	529 358 eFt

3/6. Aktív időbeli elhatárolás

A Társaság aktív időbeli elhatárolásként összesen 962 eFt-ot tart nyilván:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 11 eFt, mely 2012. évhez kapcsolódó telefonköltség továbbszámlázást tartalmazza.

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a 2012. évben kifizetett, következő évet érintő tételek szerepnek:

Biztosítás	174 eFt
Repülőjegy, vízum	365 eFt
Előfizetés, szakkönyv	412 eFt
Összesen:	951 eFt

3/7. Saját tőke

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2011.	2012.	Változás
Jegyzett tőke	80 000	80 000	
Tőketartalék			
Eredménytartalék	362 083	482 986	+ 120 903
Lekötött tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	120 903	136 604	+ 15 701
Saját tőke	562 986	699 590	+ 136 604

Az eredménytartalék évenkénti bontásban:

2007. év	+ 41 894 eFt
2008. év	+ 64 967 eFt
2009. év	+ 134 341 eFt
2010. év	+ 120 881 eFt
2011. év	+ 120 903 eFt
összesen	+ 482 986 eFt

3/8. Céltartalék

A tárgyévet megelőzően képzett 6 millió forintos céltartalék összege feloldásra került, mivel a képzésüket megalapozó ügyek lezárásra kerültek a mérlegkészítésig.

3/9 Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítók állománya - fizetési határidőn belül - 2012. december 31-én 10 067 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek – esedékességük a tárgyévet követő év - :

GYSEV ZRT vevő átsorolás	16 678 eFt
Munkabér	10 455 eFt
Személyi jövedelemadó	2 872 eFt
Áfa elszámolás	6 664 eFt
Egyéb adók	712 eFt
Munkavállalókkal szembeni	317 eFt
Szociális hozzájárulás	5 407 eFt
TB járulékok	2 678 eFt
Technikai áfa elszámolás	14 625 eFt
Összesen:	60 408 eFt

3/10. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás 311 eFt, mely a mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségeket tartalmazza.

Könyvvizsgálat	190 eFt
Telefon költség	47 eFt
Üzemanyag	10 eFt
Napidíj	25 eFt
Külföldi utazás	29 eFt
Postaköltség	10 eFt
Összesen:	311 eFt

4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4/1. Nettó árbevétel

A Társaság árbevételének összetétele:	
műszaki vizsgálat, tanácsadás	650 000 eFt
Összesen:	650 000 eFt

4/2. Egyéb bevételek

Tárgyi eszköz értékesítés	82 eFt
Költségtérítés	646 eFt
Kártérítés	120 eFt
Céltartalék feloldás	6 000 eFt
Különféle egyéb bevétel	1 068 eFt
Összesen:	7 916 eFt

4/3. Igénybevett szolgáltatások

adatok ezer forintban

Megnevezés	2011.	2012.
Fuvarozás, szállítás	1 151	856
Munkaerőkölcsönzés		
Internet előfizetés	5 257	4 159
Bérleti díjak	39 068	41 359
Karbantartási költségek	20 680	24 454
Postaköltség	198	270
Telefon költség	7 286	6 482
Oktatás, továbbképzés	2 835	2 775
Szakkönyv, közlöny	520	534
Utazási, kiküldetési költség	7 809	9 401
Jogi személynek fizetett tagdíjak	12 199	14 782
Igénybe vett egyéb szolgáltatások		
Jogi költségek	16 203	15 736
Szakértői díjak	14 307	15 240
Egyéb	1 535	1 635
Igénybevett szolgáltatások ö s s z e s e n:	129 048	137 683

4/4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra:

Piacfelügyeleti bírság	1 000 eFt
Innovációs járulék	1 945 eFt
Helyi iparüzési adó	12 965 eFt
Cégautó adó, gépjárműadó	132 eFt
Egyéb ráfordítás	1 eFt
Összesen:	16 043 eFt

4/5 Rendkívüli ráfordítás:

2012-ben rendkívüli ráfordítás nem volt.

5. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

	(eFt- ban)	
Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	80 000
	Tőketartalék	0
	Eredménytartalék	482 986
	Lekötött tartalék	0
	Mérleg szerinti eredmény	136 604
Mérleg- Eszközök:	Immateriális javak	15,74 %
	Tárgyi eszközök	0,56 %
	Befektetett pénzügyi eszközök	%
	Készletek	0,2 %
	Követelések (vevők)	11,10 %
	Egyéb követelések	3,56 %
	Értékpapírok	%
	Pénzeszközök	68,72 %
	Aktív időbeli elhatárolás	0,12 %
	Összesen	100,0 %
Mérleg- Források	Saját tőke	90,82 %
	Céltartalékok	%
	Hosszú lejáratú kötelezettség	%
	Rövid lejáratú kötelezettség	
	(szállítók)	1,34 %
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	7,84 %
	Passzív időbeli elhatárolás	%
	Összesen:	100,0 %

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2011. év	2012. év
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	7,47	5,57
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	74,07	161,16
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	0,12	0,16
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,89	0,91
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,10	0,10
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	7,04	8,74
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	0,10	0,10
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke} + \text{Idegen tőke}}$	0,09	0,09

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2011. év	2012.év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	10,19	9,14
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	10,19	9,14
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	8,37	7,53
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	8,36	7,51
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	11,17	8,49

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	2011. év	2012. év
Üzemi tevékenység eredménye	130 993	142 556
Pénzügyi műveletek eredménye	+3 736	+8 668
Rendkívüli eredmény	-	-
Adózás előtti eredmény összesen	134 729	151 224
Adófizetési kötelezettség	13 826	14 620
Mérleg szerinti eredmény	120 903	136 604

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2011. év	2012. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	20,15 %	21,93 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	23,27 %	20,38 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	103,04 %	84,38 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	20,76 %	18,51 %

6. Bér- és létszámadatok

2012-ben a Társaság
nyitó létszáma:

- 2012. január 1-jén 33 fő,

záró létszáma:

- 2012. december 31-én 33 fő.

A vállalkozás átlagos állományi létszáma:

Teljes munkaidős: 33,9 fő

Részmunkaidős: 2012-ben részmunkaidős foglalkoztatott nem volt.

Éves bérköltség: 217 360 eFt

Folyamatos műszakrendben 5 fő OSS-menedzser van foglalkoztatva, 12 órás fordulószolgalatban, háromhavi időkeretes elszámolásban.

Fizetés nélküli szabadság: - nap

Táppénzes napok száma: 5 nap

Baleseti táppénz: - nap

A Társaságnál működő háromtagú felügyelőbizottság számára kifizetett 2012. évi tiszteletdíj 2 640 eFt volt.

7. Társasági adó és a különadó megállapítása

Adóalap növelő tételek

Számviteli tv. szerint elszámolt amortizáció	12 269eFt
Adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg:	-
Nem a vállalkozás érdekében felmerült egyéb	1 000 eFt
Összesen	13 269eFt

Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt amortizáció	12 288 eFt
Céltartalék feloldás	6 000 eFt
Összesen	18 288 eFt

Adózás előtti eredmény:	151 224 eFt
Adóalap növelő tételek:	13 269 eFt
<u>Adóalap csökkentő tételek:</u>	<u>18 288 eFt</u>
Társasági adó alapja:	146 205eFt

Fizetendő társasági adó: 14 620 eFt

Adózás előtti eredmény	151 224 eFt
Adófizetési kötelezettség	14 620 eFt
Adózott eredmény	136 604 eFt

CASH FLOW kimutatás

Pénzáramlás formájában realizált jövedelem

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2011. év	2012. év
NYITÓ PÉNZESZKÖZ	335 667	454 755
I. Működési cash flow 1-13. sorok	165 120	168 842
1. ±Adózás előtti eredmény	134 729	151 224
2. +Elszámolt amortizáció	47 468	43 946
3. +Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4. ±Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-6 000
5. ±Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. ±Szállítói kötelezettség változása	433	3 674
7. ±Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	9 745	12 404
8. ±Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 876	-7 155
9. ±Vevőkövetelések változása	-2 421	-14 058
10. ±Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	-15 226	-626
11. ±Aktív időbeli elhatárolások változása	6 094	53
12. -Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-13 826	-14 620
13. -Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash flow 14-16. sorok	-46032	-94 239
14. -Befektetett eszközök beszerzése	-46032	-94 239
15. +Befektetett eszközök eladása		
16. +Kapott osztalék, részesedés		
III. Finanszírozási cash flow 17-27. sorok		
17. +Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18. +Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele		
19. +Hitel és kölcsön felvétele		
20. +Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21. +Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. -Részvénybevonás, tőkekivonás		
23. -Kötvény és értékpapír visszafizetése		
24. -Hitel és kölcsön törlesztés		
25. -Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. -Véglegesen átadott pénzeszköz		
27. ±Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I ±II ±III)	119 088	74 603
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ	454 755	529 359

Teljességi nyilatkozat

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft
1054 Budapest, Bajcsy- Zsilinszky út 48.

Dátum: 2013.05.30.

A Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft („a Társaság”) 2012.12.31-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önt, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Megerősítjük, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - közöltünk Önnel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra.
4. a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
- b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
- c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi kimutatások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi kimutatásokra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
6. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
7. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

8. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények (pl. el nem évült követelések), amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
- a) A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban levő hatósági illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pert).
 - b) A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
10. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
13. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek lényeges hatása lett volna a Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokra.
14. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
15. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
16. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
- a. a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
 - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271


Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől

Független könyvvizsgálói jelentés

A Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a *Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft* (1054 Bajcsy Zsilinszky út 48.) mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 770.376,- E Ft, a mérleg szerinti eredmény 136.604,- E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Záradék/Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó *Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft* 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2013. május 30.



Váradiné Jassó Mariann

Globkont Kft

1121 Budapest Lidérc utca 27.

Nyilvántartási szám 002686



Váradiné Jassó Mariann

Kamarai tag könyvizsgáló

Nyilvántartási szám 004193

GLOBKONT KFT
1121 Budapest, Lidérc u. 27.
Telefonszám: 14677483-2-43
Cégl.sz.: 01-09-914795