

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság
1066 Budapest, Teréz krt. 62.


Statisztikai számjel: 13239990-7430-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-725271

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2006. DECEMBER 31.

Budapest, 2007. május 31.

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1066 Budapest, Teréz krt. 62.
Adószám: 13239990-2-42


.....
a vállalkozás vezetője



Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság

Statisztikai számjel: 13239990-7430-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-725271

MÉRLEG „A” VÁLTOZAT

2006. december 31.

ESZKÖZÖK

Tétel megnevezése	adatok e Ft-ban		
	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	5563		6254
I. Immateriális javak	2897		2289
Alapítás átszervezés aktivált értéke			
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
Vagyoni értékű jogok			
Szellemi termékek	2897		2289
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Immateriális javak értékhelyesb.			
II. Tárgyi eszközök	2666		3965
Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért. j.	422		384
Műszaki berend., gépek,járművek			
Egyéb berend. felsz. járművek	2244		3581
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások			
Beruházásokra adott előlegek			
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
Tartós részesedés kapcs. váll.			
Tartósan adott kölcs. kapcs.váll.			
Egyéb tartós részesedés			
Tartósan adott kölcs. egyéb váll.			
Egyéb tartósan adott kölcsön			
Tartós hitelv.megtet.értékpapír			
Befekt. pénzü.eszk.értékhelyesb			
B. Forgóeszközök	87390		124533
I. Készletek	204		
Anyagok	204		
Befejezetlen term. és félk.termék			
Növendék-, hízó- és egyéb áll.			
Késztermékek			
Áruk			
Készletre adott előlegek			

Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
II. Követelések	82031		85981
Köv. áruszáll-ból, szolgált-ból	59763		47721
Köv. kapcs. váll. szemben			
Köv. egyéb váll. szemben			
Váltókövetelések			
Egyéb követelések	22268		38260
III. Értékpapírok			
Részesedés kapcs. váll.			
Egyéb részesedések			
Saját részvények, saját üzletrészek			
Forgatási célú értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	5155		38552
Pénztár, csekkek	168		136
Bankbetétek	4987		38416
C. Aktív időbeli elhatárolások	186		547
Bevételek aktív időbeli elhat.			
Költségek, ráford. aktív időbeli elh	186		547
Halasztott ráfordítások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	93139		131334

Budapest, 2007. május 31.

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1066 Budapest, Teréz krt. 62.
Adószám: 13239990-2-42

Pálvölgyi István

A vállalkozás vezetője



Statisztikai számjel: 13239990-7430-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-725271

MÉRLEG „A” VÁLTOZAT
2006. december 31.

FORRÁSOK

Tétel megnevezése	adatok e Ft-ban		
	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
D. Saját tőke	38476		55904
I. Jegyzett tőke	3000		3000
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	25298		35477
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
VII. Mérleg szerinti eredmény	10178		17427
E. Céltartalékok	25015		6000
Céltartalék a várható kötelezetts.			
Céltartalék a jövőbeni költs.	25015		6000
Egyéb céltartalékok			
F. Kötelezettségek	29043		15999
Hátrasorolt köt. kapcs. váll.			
Hátrasorolt köt. egyéb r. váll.			
Hátrasorolt köt. egyéb váll.sz.			
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
Hosszú lej. kapott kölcsönök			
Átváltoztatható kötvények			
Tartozások kötvénykibocsátásból			
Beruházási és fejlesztési hitelek			
Egyéb hosszúlej. hitelek			
Tartós köt-ek kapcs. váll. sz.			
Tartós köt-ek egyéb váll.sz.			
Egyéb hosszú lej. köt.			
II. Hosszú lej. kötelezettségek			
Rövid lej. kötelezettségek			
Rövid lej. hitelek			
Vevőktől kapott előlegek			
Áruszáll-ból, szolg-ból	10473		2967
Váltótartozások			
Rövid lej. köt. kapcs. váll.sz. szemben			
Rövid lej. köt. egyéb váll.sz. szemben			
Egyéb rövid lej. kötelezettség	18570		63032
III. Rövid lej. kötelezettségek	29043		65999

Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
G. Passzív időbeli elhatárolások	605		3431
Bevételek passzív időb.elhat.			
Költségek, ráford. passzív i.elhat.	605		3431
Halasztott bevételek			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	93139		131334

Budapest, 2007. május 31.

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1066 Budapest, Teréz krt. 62.
Adószám: 13239990-2-42



.....
A vállalkozás vezetője



Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság

Statisztikai számjel: 13239990-7430-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-725271

EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárás „A” változat
2006. január 1.- december 31.

adatok e Ft-ban

Tétel Szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	278958		321337
02	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	278958		321337
03	Saját termelésű készletek állományvált.			
04	Saját előállítású eszközök akt. Értéke	2985		
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	629		25598
	- ebből: visszaírt értékvesztés			
05	Anyagköltség	3037		3005
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	85603		81241
07	Egyéb szolgáltatások értéke	2569		2170
08	Eladott áruk beszerzési értéke			
09	Eladott (közvetített) szolg. Értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	91209		86416
10	Béreköltség	96931		109413
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12961		17065
12	Bérbírlások	33616		38072
V.	Személyi jellegű ráfordítások	143508		164550
VI.	Értécsökkenési leírás	1960		3013
VII.	Egyéb ráfordítások	29452		12438
	- ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	16443		80518
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
14	Részesedések értékesítésének árf.nyer.			
15	Bef.pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kam.jell.bev.	48		31
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6		144
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	54		175

Tétel Szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
18	Bef.pü.eszk.árfolyamvesztése			
19	Fizetett kamatok és kamatjell.ráford.			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	348		773
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	348		773
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-294		- 598
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	16149		79920
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			3000
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			-3000
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	16149		76920
XII.	Adófizetési kötelezettség	5971		9493
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	10178		67427
22	Jóváhagyott osztalék			50000
G.	Mérleg szerinti eredmény	10178		17427

Budapest, 2007. május 31.

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1066 Budapest, Teréz krt. 62.
Adószám: 13239990-2-42

Pálcsai István

.....
A vállalkozás vezetője

[Handwritten signature]

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft
1066 Budapest, Teréz krt. 62.

Statisztikai számjel:
13239990-7430-113-01


Cégjegyzék száma:
01-09-725271

Kiegészítő melléklet

2006. december 31-i mérlegbeszámolóhoz

Budapest, 2007. május 31.

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1066 Budapest, Teréz krt. 62.
Adószám: 13239990-2-42


ügyvezető



A Vasúti pályakapacitás-elosztó Kft rövid bemutatása

A cég elnevezése: Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég rövidített elnevezése: VPE Kft

A cég székhelye: 1066 Budapest, Teréz körút 62.

Létesítő okirat kelte: 2004. január 26.

Cégbírósági bejegyzés száma: 01-09-725271

Cégbejegyzés ideje: 2004. március 25

A cég adószáma: 13239990-2-42

A cég statisztikai számjele: 13239990-7430-113-01

A cég jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft, azaz hárommillió forint.

Tulajdonos: Magyar Állam, képviseli a Gazdasági és Közlekedési Minisztérium

A Társaság Cégbíróságon bejegyzett tevékenységi köre:

7430 Műszaki vizsgálat, tanácsadás

7310 Műszaki kutatás, fejlesztés

7420 Mérnöki tevékenység

7487 Máshová nem sorolt gazdasági szolgáltatás

A Társaság képviselője: Pákozdi István (1162 Budapest, Hermina út 57/B) ügyvezető,
a társaság képviseletére önállóan jogosult.

Felügyelő bizottság tagjai: Dr. Domonkos Márta
Dr. Lévai István
Montvainé Pápai Jolán

A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve:

Ráczné Vincze Erzsébet

Regisztrációs szám:

Könyvvizsgáló: Csuha Istvánné

1046 Budapest, Pöltenberg u. 19.

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

A vállalkozás kettős könyvvizetésre kötelezett.
Egyszerűsített éves beszámolót készít a Számviteli törvényben felsorolt ismérvek alapján, eredménykimutatását „A” összköltségeljárással készíti.

A Társaság elkészítette számviteli politikáját és szabályzatait: Értékelési szabályzat
Leltározási szabályzat
Házipénztár szabályzat.

Értékcsökkenés elszámolása

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az 1996. LXXXI. Társasági adóról szóló tv. 2. sz. mellékletében foglalt kulcsokkal történik. A számvitelben elszámolt értékcsökkenési leírás összege megegyezik az adótörvény szerinti leírás összegével.
Maradványértékkel nem számolt a Társaság, tekintettel arra, hogy nagy értékű, a használati idő végén még értékkel bíró tárgyi eszköz beszerzésére nem került sor.
Az 100.000,- Ft alatti, ún. kisértékű tárgyi eszközök értékét egy összegben a használatba vételkor költségként azonnal leírásra kerül.

A Kft értékhelyesbítéssel, értékvesztés elszámolással nem élt 2006. évi üzleti évet tekintve.

Eszközök értékelése

A befektetett eszközök, forgóeszközök a társasági adó tv. által meghatározott, elszámolt értékcsökkenési leírással csökkentett – beszerzési értékben szerepelnek a mérlegben.

Források értékelése

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

2006. évben rendkívüli gazdasági esemény nem volt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

E s z k ö z ö k

Befektetett eszközök

Immateriális javak nettó értéke 2.289 eFt.
Ezen a tételen a korábbi években vásárolt jog-tiszta szoftverek, illetve a 2005. évben aktivált saját előállítású szoftverek vannak.

Tárgyi eszközök nettó értéke 3.965 eFt.

Ezen eszközök jelentős részét a vállalkozás irodabútorai, berendezési tárgyai teszik ki.

A tárgyév végén befejezetlen beruházás nem volt.

Forgóeszközök

Készletek

Készletekkel nem rendelkezik a Társaság 2006. december 31-én.

Követelések

Követelések között a vevőállomány 47.721 eFt, melynek megoszlása:

Vevő neve	Összeg	Adatok ezer forintban	
		Fizetési határidőn belüli	Fizetési határidőn túli
MÁV ZRt	43.730	6.552	37.178
GYSEV Rt	3.991	1.368	2.623
<u>Összesen</u>	<u>47.721</u>	<u>7.920</u>	<u>39.801</u>

Egyéb követelések

Munkavállalókkal szembeni követelés	125 eFt
Biztosítóval szembeni követelés	32.412 eFt
<u>Társasági adó</u>	<u>5.723 eFt</u>
<u>Összesen:</u>	<u>38.260 eFt</u>

Pénzeszközök

Az OTP-nél vezetett elszámolási számla 2006. december 31-i egyenlege 38.416 eFt.
A forint pénztárban 107 eFt, a valutapénztárban 29 eFt-nak megfelelő értékű valuta volt.

Aktív időbeli elhatárolás

A Társaság aktív időbeli elhatárolásként 547 eFt-ot tart nyilván:

Biztosítási díj	270 eFt
<u>Közlöny előfizetés</u>	<u>277 eFt</u>
<u>Összesen</u>	<u>547 eFt</u>

Források

Saját tőke

Megnevezés	Adatok ezer forintban		
	2005.	2006.	Változás
Jegyzett tőke	3.000	3.000	
Tőketartalék			
Eredménytartalék	25.298	35.477	+ 10.179
Lekötött tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	10.178	17.427	+ 7.249
Saját tőke	38.476	55.904	+ 17.428

Eredménytartalék:

2004. előtársaság	- 1.427 eFt
2004. év	+ 26.726 eFt
2005. év	+ 10.178 eFt

Az adózás utáni eredményből 50.000 eFt osztalék kifizetését hagyta jóvá a tulajdonos, 17.428 eFt kerül átvezetésre került az eredménytartalékba.

Céltartalék képzés

A Társaság a tárgyévet érintő peres ügyek kapcsán képzett céltartalékot, melynek összege 6 millió forint.

A korábbi években képzett céltartalék az okot adó körülmény – a munkavállalók javára kötött biztosítási szerződés módosítása - megszűnése miatt feloldásra került.

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítók állománya 2006. december 31-én 2.967 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Társas vállalkozások különadója	192 eFt
Személyi jövedelemadó	2.258 eFt
Munkabért terhelő járulékok	2.797 eFt
ÁFA elszámolás	2.180 eFt
Magánnyugdíjpénztári befizetési köt.	164 eFt
Szakképzési hozzájárulás	652 eFt
Nettó munkabér 12. havi	4.565 eFt
Iparüzési adó	224 eFt
Jóváhagyott osztalék	50.000 eFt
Összesen:	63.032 eFt

Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolás 3.431 eFt, mely a mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségekből áll:

Telefon díj T-Mobile	152 eFt
Telefon díj Pannon GSM	11 eFt
Könyvelési díj	313 eFt
Bérszámfejtési díj	300 eFt
Reprezentáció után fizetendő adók (esedékes 2007. május 31.)	1.755 eFt
<u>Könyvvizsgálat</u>	<u>900 eFt</u>
Összesen	3.431 eFt

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eredménykimutatás alakulása

Megnevezés	adatok ezer forintban	
	2005.	2006.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	278.958	321.337
Egyéb bevétel	629	25.598
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2.985	
Anyagköltség	3.037	3.005
Igénybe vett szolgáltatás értéke	85.603	81.241
Egyéb szolgáltatások	2.569	2.170
Bérek költsége	96.931	109.413
Bérek járuléka	33.616	38.072
Személyi jellegű egyéb kifizetés	12.961	17.065
Értécsökkenési leírás	1.960	3.013
Egyéb ráfordítások	29.452	12.438
Pénzügyi műveletek ráfordítása	348	773
Pénzügyi műveletek bevétele	54	175
Rendkívüli ráfordítás		3.000
Adózás előtti eredmény	16.149	76.920

A Társaság árbevételének összetétele:

műszaki vizsgálat, tanácsadás	321.244 eFt
<u>továbbszámlázott telefon</u>	93 eFt
Ö s s z e s e n	321.337 eFt

Egyéb bevételek

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	125 eFt
Céltartalék feloldás	25.015 eFt
Kerekítési különbözet	3 eFt
<u>Költségek ellentételezésére kapott támogatás</u>	455 eFt
Ö s s z e s e n	25.598 eFt

A korábbi években képzett céltartalék feloldásra került, mivel képzésének alapja megszűnt. A Társaság azon biztosítási szerződéseit, amelyeknek korábban a munkavállalók voltak a kedvezményezettjei, módosította. Ennek következtében a biztosítási idő lejártá után a Társaság jogosult a befizetett összegre, illetve a szerződésben rögzített hozamra.

Egyéb szolgáltatások

Megnevezés	adatok ezer forintban	
	2005.	2006.
Bérleti díjak	28.551	22.215
Karbantartási költségek	652	313
Hirdetés, reklám	886	0
Postaköltség	272	140
Telefon költség	5.459	4.728
Oktatás, továbbképzés	3.289	1.688
Szakkönyv, közlöny		407
Utazási, kiküldetési költség	6.589	4.775
Jogi személynek fizetett tagdíjak	10.498	13.890
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	29.407	33.085
Egyéb szolgáltatások ö s s z e s e n	85.603	81.241

Egyéb ráfordítások között került kimutatásra:

Céltartalékképzés várható költségekre	6.000 eFt
Iparüzési adó:	6.367 eFt
Bírság	66 eFt
<u>Egyéb ki nem emelt ráfordítás</u>	5 eFt
Ö s s z e s e n	12.438 eFt

Rendkívüli ráfordítás:

Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás összege 3.000 eFt volt.
A korábbi években az egyéb ráfordítások között került kimutatásra, de a számviteli törvény pontosítása következtében 2006. évben már a rendkívüli ráfordítások között került kimutatásra.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Vagyoni helyzet:	(eFt- ban)
Jegyzett tőke	3.000
Tőketartalék	
Eredménytartalék	35.477
Lekötött tartalék	
Mérleg szerinti eredmény	17.427

Mérleg- Eszközök:	
Immateriális javak	1,74 %
Tárgyi eszközök	3,02 %
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00 %
Készletek	0,00 %
Követelések (vevők)	36,33 %
Egyéb követelések	29,13 %
Értékpapírok	0,00 %
Pénzeszközök	29,36 %
<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,42 %</u>
Összesen	100,00 %

Mérleg- Források	
Saját tőke	42,57 %
Céltartalékok	4,57 %
Hosszú lejáratú kötelezettség	0,00 %
Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	2,26 %
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	47,99 %
<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>2,61 %</u>
Összesen:	100,00 %

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2005. év	2006. év
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	6,92	8,94
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	14,43	14,10
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	0,06	0,05
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,41	0,43
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,75	1,18
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	12,83	18,63
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	0,75	1,18
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke} + \text{Idegen tőke}}$	0,43	0,54

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	3,00	1,89
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	3,00	1,89
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,18	0,58
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,18	0,58
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	5,71	16,08

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	16.443	80.518
Pénzügyi műveletek eredménye	- 294	- 598
Rendkívüli eredmény		-3.000
Adózás előtti eredmény összesen	16.149	76.920
Adófizetési kötelezettség	5.971	9.493
Jóváhagyott osztalék		50.000
Mérleg szerinti eredmény	10.178	17.427

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Nettó árbevétel	5,89 %	25,06%
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Saját tőke	42,74 %	76,04 %
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u> Összes eszköz	299,51 %	244,67 %
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u> Összes eszköz	17,65 %	61,31 %

Bér és létszámadatok

A vállalkozás állományi létszáma 12,25 fő

Teljes munkaidős: 9,25 fő

Részmunkaidős: 3,00 fő

Éves bérköltés: 109.413 eFt

Felügyelő bizottság 2006. évi tiszteletdíja: 3.240 eFt.

Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Megnevezés	ezer Ft		
	Nyitó érték	Évközi növekedés	Záró érték
Szellemi termék	4.791	706	5.497
Ingatlanok	486		486
Igazgatási berendezés	6.713	2.998	9.711
Összesen	11.990	3.704	15.694

Értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	ezer Ft		
	Nyitó érték	Évközi növekedés	Záró érték
Szellemi termék	1.894	1.314	3.208
Ingatlanok	64	38	102
Igazgatási berendezés	4.469	1.661	6.130
Összesen	6.427	3.013	9440

Társasági adóalap módosító tételek

Adóalap növelő tételek

ezer Ft	
Céltartalék várható kötelezettségekre	6.000
Számviteli tv. szerint elszámolt amortizáció	3.013
Ráfordításként elszámolt végleges pénzeszköz átadás	3.000
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	476
Késedelmi pótlék	25
Összesen	12.514

Adóalap csökkentő tételek

ezer Ft	
Adótörvény szerint elszámolt amortizáció	3.013
Helyi adó ráfordításként elszámolt összege	6.367
Kapott támogatás	455
Céltartalék feloldás	25.015
Összesen	34.850

Adózás előtti eredmény:	76.920 eFt
Adóalap növelő tételek:	+ 12.514 eFt
<u>Adóalap csökkentő tételek:</u>	<u>- 34.850 eFt</u>
Társasági adó alapja:	54.584 eFt

Fizetendő társasági adó: 8.433 eFt

Társas vállalkozások különadó fizetési kötelezettsége

Adózás előtti eredmény	76.920 eFt
Adóalap növelő	3.000 eFt
<u>Adóalap csökkentő</u>	<u>455 eFt</u>
Adóalap	79.465 eFt

2006. 09. 01. – 2006. 12. 31. közötti időszakra eső adóalap 26.488 eFt

Fizetendő különadó: 1.060 eFt

CASH FLOW kimutatás

Pénzáramlás formájában realizált jövedelem

Megnevezés	(adatok ezer Ft-ban)	
	2005. év	2006. év
NYITÓ PÉNZESZKÖZ	26.635	5.155
I. Működési cash flow 1-13. sorok		
1. ±Adózás előtti eredmény	- 14.272	+ 39.521
2. +Elszámolt amortizáció	+ 19.149	+ 79.466
3. +Elszámolt értékvesztés és visszaírás	1.960	3.013
4. ±Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. ±Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ 20.905	- 19.015
6. ±Szállítói kötelezettség változása		- 125
7. ±Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 47.720	- 7.506
8. ±Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 5.496	+ 44.462
9. ±Vevőkövetelések változása	- 3.370	+ 2.826
10. ±Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	- 712	+ 12.042
11. ±Aktív időbeli elhatárolások változása	- 4.342	- 15.788
12. -Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	+ 333	- 361
13. -Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- 5.971	- 9.493
II. Befektetési cash flow 14-16. sorok		- 50.000
14. -Befektetett eszközök beszerzése	- 4.208	- 3.579
15. +Befektetett eszközök eladása	- 4.208	- 3.704
16. +Kapott osztalék, részesedés		125
III. Finanszírozási cash flow 17-27. sorok		
17. +Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	- 3.000	- 2.545
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		+ 455
22. -Részvénybevonás, tőke kivonás		
23. -Kötvény- és értékpapír visszafizetése		
24. -Hitel és kölcsön törlesztés		
25. -Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. -Véglegesen átadott pénzeszköz	- 3.000	- 3.000
27. ±Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I ±II ±III)	-21.480	+ 33.397
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ	5.155	38.552

Teljeségi nyilatkozat

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság
1066 Budapest, Teréz krt. 62.

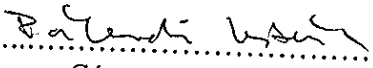
Budapest, 2007. május 31.

A Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság 2006. december 31-i pénzügyi kimutatásainak (egyszerűsített éves beszámoló, ezen belül a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. törvénnyel (Számviteli Törvény) való megfeleléséről véleményt alkothasson, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önt, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3. Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
4. Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
6. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
 - A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat.
 - Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat.
 - Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodásokat.
7. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná 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 Társasággal szemben függőben vagy folyamatban lévő hatósági illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pert)
 - A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információk alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi cégünk és leányvállalatainak ügyleteit.
10. Társaságunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett.
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 hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Vasúti Pályatek. Jachtás-elosztó Kft.
1006 Budapest, Teréz krt. 62.
Adószám: 13239990-2-42


.....
Cégszerű aláírás



Független Könyvvizsgálói Jelentés

a

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosának

Elvégeztem a Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: a Társaság) mellékelt 2006. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2006. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 131.344 eFt, a mérleg szerinti eredmény 17.427 eFt Ft nyereség -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

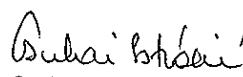
A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta 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 tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság 2006. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2007. május 31.


Csuhai Istvánné
MKVK 006462