

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

Kiegészítő melléklet

(12 számozott oldalt tartalmaz)

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

Budapest, 2006. március 31.


Vállalkozás vezetője

A Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft rövid bemutatása

A Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft megalapításáról a tulajdonosok 2004. január 26-án döntöttek.

Tulajdonosok: Magyar Államvasutak Részvénytársaság 90%-ban
Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Részvénytársaság 10%-ban.

A Kft 2004. január 26- 2004. március 25-ig előtársaságként működött.

A cég adószáma: 13239990-2-42
A cég statisztikai számjele: 13239990-7430-113-01

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

A vállalkozás 2004. február 5-én nyitott bankszámlát az OTP Kereskedelmi Bank 1051 Budapest, Bajcsy Zs. u. 24. sz. alatti fiókjában.

Alakuláskor a Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft többségi tulajdonosa a Magyar Államvasutak Rt az általa befizetett tulajdoni rész 2.700.000,- Ft.

A Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Részvénytársaság 300.000,- Ft tulajdonosi résszel rendelkezik.

Így a Kft jegyzett tőkéje 3.000.000,- Ft, melyet a Cégbíróság bejegyzett 2004. március 25-én a Cg. 01-09-725271 cégjegyzékszám alatt.

2004. május 1-jével a Gazdasági és Közlekedési Minisztérium tulajdonába került.

A Társaság vezető tisztségviselője: Salavecz János (1046 Budapest, Külső- Szilágyi u. 112.), aki ügyvezető, a társaság képviselőjére önállóan jogosult.

A Társaság Cégbíróságon bejegyzett tevékenységi köre:

7430 Műszaki vizsgálat, tanácsadás

7310 Műszaki kutatás, fejlesztés

7420 Mérnöki tevékenység

7487 Máshová nem sorolt gazdasági szolgáltatás

Felügyeleti bizottsági tagok: Dr. Wagner György
Dr. Lévai István
Montvainé Pápai Jolán

A Társaságnak nincs kapcsolatos vállalkozása.

A Számviteli Törvény előírásainak betartását Csuha Istvánné bejegyzett könyvvizsgáló felügyeli.

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 50.000,- Ft alatti, ún. kisértékű tárgyi eszközök értékét egy összegben a használatba vételkor költségként azonnal leírásra kerül.

A Kft értékhelyesbitéssel, értékvesztés elszámolással nem élt 2005. 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.

2005. évben rendkívüli gazdasági esemény nem volt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

E s z k ö z ö k

Befektetett eszközök

Tárgyi eszközök nettó értéke 2.666.538Ft.

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

Immateriális javak között, a szellemi termékek sorát a gazdasági tevékenységhez szükséges jogtisztta szoftverek képviselik 265.138 Ft értékben.

A tárgyév folyamán saját fejlesztésben elkészült a tevékenység végzéséhez szükséges két szoftver. A FOX szoftver előállítási költsége 1.270.260 Ft-ot tett ki. 2005. július 1-étől hasznosítja a Társaság. A Melinda szoftver előállítási költsége 1.715.200 Ft volt, mely 2005. október 1-én került aktiválásra.

A tárgyév végén befejezetlen beruházás nem volt.

Forgóeszközök

Készletek

Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök értéke a mérlegben 204.092 Ft.

Követelések

Követelések között a vevőállomány 59.763.340- Ft, melynek megoszlása:

Vevő neve	Összeg	Fizetési határidőn belüli	Fizetési határidőn túli
MÁV ZRt	57.787.456	28.598.777	29.188.679
GYSEV Rt	1.975.884	1.975.884	0

Mérlegkészítés időpontjáig a követelés teljes összege rendezésre került.

Egyéb követelések

Adott előleg	452.880.Ft
Biztosítóval szembeni követelés	19.020.106 Ft
Társasági adó	2.216.982 Ft
Iparüzési adó	577.930 Ft
Ö s s z e s e n :	22.267.898 Ft

Pénzeszközök

Az OTP-nél vezetett elszámolási számla 2005. december 31-i egyenlege 4.987.325 Ft.
A pénztárban 131.076 Ft és 37.126 Ft-nak megfelelő értékű valuta volt.

Aktív időbeli elhatárolás

A Társaság aktív időbeli elhatárolásként 185.483 Ft-ot tart nyilván, amely az előre fizetett biztosítási díj következő évet terhelő része.

Források

Saját tőke

Megnevezés	Adatok forintban		
	2004.	2005.	Változás
Jegyzett tőke	3.000.000	3.000.000	
Tőketartalék			
Eredménytartalék	- 1.427.283	25.298.131	+ 26.725.414
Lekötött tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	26.725.414	10.178.268	- 16.547.146
Saját tőke	28.298.131	38.476	+ 10.178.268

A Társaság jegyzett tőkéje 3.000.000 Ft.

A saját tőke az előtársasági időszakban keletkezett veszteség miatt 1.427.283 Ft -tal csökkent, a 2004. ill. 2005. év eredményes gazdálkodása miatt 36.903.682 Ft-tal nőtt.

Az adózás utáni eredményből osztalék nem került kifizetésre, így átvezetésre került az eredménytartalékba.

Céltartalék képzés

A Társaság által kötött biztosítási szerződés lejáratkor esedékes költségeinek fedezetére céltartalék képzésére került sor.

Így a jövőbeni költségekre képzett céltartalék állománya 2005. december 31-én 25.014.911 Ft.

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítók állománya december 31-én 10.473.155 Ft.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Személyi jövedelemadó	5.782.185 Ft
Munkabért terhelő járulékok	5.535.925 Ft
ÁFA elszámolás	1.257.848 Ft
Magánnyugdíjpénztári befizetési köt.	84.269 Ft
Szakképzési hozzájárulás	930.759 Ft
<u>Munkabér 12. havi</u>	<u>4.979.061 Ft</u>
Összesen:	18.570.047 Ft

Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolás 604.999 Ft, mely a mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségekből áll:

Telefon díj T-Mobile	139.699 Ft
Telefon díj Pannon GSM	15.300 Ft
Könyvvizsgálat	450.000 Ft

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eredménykimutatás alakulása

Megnevezés	Adatok forintban
	2005.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	278.957.621
Egyéb bevétel	677.410
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2.985.460
Anyagköltség	3.036.838
Igénybe vett szolgáltatás értéke	85.603.176
Egyéb szolgáltatások	2.569.239
Bérek költsége	96.930.560
Bérek járuléka	33.615.985
Személyi jellegű egyéb kifizetés	12.960.907
Értékcsökkenési leírás	1.960.133
Egyéb ráfordítások	29.451.844
Pénzügyi műveletek ráfordítása	348.464
Pénzügyi műveletek bevétele	5.921
Adózás előtti eredmény	16.149.268

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	2005.
Bérleti díjak	28.551.106
Karbantartási költségek	652.420
Hirdetés, reklám	886.086
Postaköltség	271.520
Telefon költség	5.458.704
Oktatás, továbbképzés	3.289.267
Utazási, kiküldetési költség	6.588.709
Jogi személynek fizetett tagdíjak	10.498.335
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	29.407.029

Egyéb ráfordítások között került kimutatásra:

- Céltartalékképzés várható költségekre:	20.904.919 Ft
- Iparüzési adó:	5.518.416 Ft
- Végleges pénzeszköz átadás	3.000.000 Ft
- Egyéb ki nem emelt ráfordítás	23.509 Ft

Rendkívüli bevétel és ráfordítás nem merült fel.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

		(Ft- ban)
Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	3.000.000
	Tőketartalék	
	Eredménytartalék	25.298.131
	Lekötött tartalék	
	Mérleg szerinti eredmény	10.178.268
Mérleg- Eszközök:	Immateriális javak	3,11 %
	Tárgyi eszközök	2,86 %
	Befektetett pénzügyi eszközök	0,00 %
	Készletek	0,22 %
	Követelések (vevők)	64,17 %
	Egyéb követelések	23,91 %
	Értékpapírok	0,00 %
	Pénzeszközök	5,53 %
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,20 %</u>
	Összesen	100,00 %
Mérleg- Források	Saját tőke	41,42 %
	Céltartalékok	26,85 %
	Hosszú lejáratú kötelezettség	0,00 %
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	11,24 %
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	19,84 %
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,65 %</u>
	Összesen:	100,00 %

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	8,54	6,92
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	11,50	14,43
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	0,03	0,06
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,26	0,41
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	2,52	0,075
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	9,43	12,83
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	2,52	0,75
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}}$	0,72	0,43

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	1,46	3,00
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1,46	3,00
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,38	0,18
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,37	0,18
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	1,01	5,71

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	33.239	16.443
Pénzügyi műveletek eredménye	- 564	- 294
Rendkívüli eredmény		
Adózás előtti eredmény összesen	32.675	16.149
Adózott eredmény	5.950	5.971
Mérleg szerinti eredmény	26.725	10.178

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	13,93 %	5,89 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	117,46 %	42,74 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	221,63 %	299,51 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	30,88 %	17,65 %

Bér és létszámadatok

A vállalkozás állományi létszáma 13 fő

Teljes munkaidős: 10 fő

Részmunkaidős: 3 fő

Éves bérköltség: 96.930.560 Ft

Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Záró érték
Szellemi termék	1.805.900	3.157.460	4.963.360
Ingatlanok	486.000		486.000
Igazgatási berendezés	5.489.505	1.222.754	6.712.259
Összesen	7.781.405	4.380.214	12.161.619

Értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Záró érték
Szellemi termék	951.776	1.114.929	2.066.705
Ingatlanok	18.455	45.031	63.486
Igazgatási berendezés	3.496.102	972.133	4.468.235
Összesen	4.466.333	2.132.093	6.598.426

Társasági adóalap módosító tételek

Adóalap növelő tételek

	ezer Ft
Céltartalék várható kötelezettségekre	20.905
Számviteli tv. szerint elszámolt amortizáció	1.960
Ráfordításként elszámolt végleges pénzeszköz átadás	3.000
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	24
Összesen	25.889

Adóalap csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerint elszámolt amortizáció	1.960
Helyi adó ráfordításként elszámolt összegből 50%	2.759
Összesen	4.719

Adózás előtti eredmény:	16.149 eFt
Adóalap növelő tételek:	+ 25.889 eFt
Adóalap csökkentő tételek:	- 4.719 eFt
Társasági adó alapja:	37.319 eFt

CASH FLOW kimutatás

Pénzáramlás formájában realizált jövedelem

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2004. év	2005. év
NYITÓ PÉNZESZKÖZ	2.137	26.635
I. Működési cash flow 1-13. sorok	34.873	- 14.272
1. ±Adózás előtti eredmény	35.675	+ 19.149
2. +Elszámolt amortizáció	3.648	1.960
3. +Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
4. ±Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ 4.110	+ 20.905
5. ±Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. ±Szállítói kötelezettség változása	+ 57.448	- 47.720
7. ±Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 13.074	+ 5.496
8. ±Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 3.975	- 3.370
9. ±Vevőkövetelések változása	- 59.051	- 712
10. ±Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	- 17.680	- 4.342
11. ±Aktív időbeli elhatárolások változása	- 376	+ 333
12. -Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 5.950	- 5.971
13. -Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash flow 14-16. sorok	- 7.360	- 4.208
14. -Befektetett eszközök beszerzése	- 7.360	- 4.208
15. +Befektetett eszközök eladása		
16. +Kapott osztalék, részesedés		
III. Finanszírozási cash flow 17-27. sorok	- 3.015	- 3.000
17. +Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18. +Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele		
19. +Hitel és kölcsön felvétele	+ 36.000	
20. +Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21. +Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. -Részvénybevonás, tőke kivonás		
23. -Kötvény és értékpapír visszafizetése		
24. -Hitel és kölcsön törlesztés	- 36.015	
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)	+ 24.498	- 21.480
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ	26.635	5.155