

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

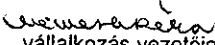
VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság
1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015. DECEMBER 31.

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

2016.05.30.


vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		
		2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök	159 305		263 788
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	152 898		228 351
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	126 861		135 930
06.	Szellemi termékek	26 037		92 421
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 407		35 437
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	80		68
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 327		35 369
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			

2016.05.30.

VPE
Vasúti 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: 2015.12.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök	862 818		851 687
28.	I. KÉSZLETEK	819		626
29.	Anyagok	819		626
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-,hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	85 668		83 985
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	76 474		70 264
37.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	9 194		13 721
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
44.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	776 331		767 076
50.	Pénztár, csekkek	219		188
51.	Bankbetétek	776 112		766 888
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 615		20 792
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 998		18 065
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	617		2 727
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 036 738		1 136 267

2016.05.30.

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

Cseresák
vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		
		2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke	967 563		1 015 380
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	739 535		887 563
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	148 028		47 817
68.	E. Céltartalékok	0		55 000
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			55 000
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek	57 653		63 302
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			

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

2016.05.30.

Chermeszék
vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		
		2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
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	57 653	0	63 302
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek	0		767
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 876		10 786
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	47 777		51 749
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	11 522	0	2 585
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 603		2 336
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 919		249
101.	Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 036 738		1 136 267

0

2016.05.30.

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

Uwe Radebe
vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

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

adatok ezer Ft-ban				
Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
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			
III.	Egyéb bevételek	41 479		21 605
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	2 596		1 614
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	154 581		169 189
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 279		4 343
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	160 456		175 146
10.	Béreköltség	200 038		204 804
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 717		20 289
12.	Bérfelrakások	62 556		63 916
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	283 311		289 009
VI.	Értékcsökkenési leírás	70 562		83 241
VII.	Egyéb ráfordítások	24 091		74 067
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	153 059		50 142

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

2016.05.30.

Uwe H. R. R. R. R.
vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		
		2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
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	7 863		7 043
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	966		352
	13. sorból: értékelési különbözet			
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (9+10+11+12+13)	8 829		7 395
14.	Befektett 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	847		175
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	847		175
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.+VIII.)	7 982		7 220
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	161 041	0	57 362
IX.	Rendkívüli bevételek	2 335		2 267
X.	Rendkívüli ráfordítások	0		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	2 335		2 267
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	163 376	0	59 629
XI.	Adófizetési kötelezettség	15 348		11 812
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XI.)	148 028	0	47 817
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+18.-19.)	148 028		47 817

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

2016.05.30.

Camera
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

2015. december 31-én végződő évre

Budapest, 2016. május 30.

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

.....
ügyvezető igazgató

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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

A cég jegyzett tőkéje:

2015. december 31-én 80.000.000 Ft, azaz nyolcvanmillió forint.
Alapításkor a jegyzett tőke 3.000.000 Ft volt, 2008. szeptember 30-i közbenső mérleg alapján tőkeemelésre került sor, melyet a Cégbíróság 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: Kemény Judit
Barna Péter
Székely András

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Csuhai Istvánné
tagsági ig.szám: 006462

Könyvvizsgáló cég neve:

T-Balance Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.

Kamarai nyilvántartási szám: 000713
Könyvvizsgáló: Tóbi Balázs
Kamarai nyilvántartási szám: 000947
2015. évre felszámított
könyvvizsgálati díj: 270 000,- Ft +Áfa

A Társaságnak nincs kapcsolt 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 2015. évre vonatkozóan 2016. március 31.

A Társaság könyvvezetésének módja: kettős könyvvitel
Beszámolási kötelezettség: egyszerűsített éves beszámoló az éves beszámolóknak 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. 2015-ben ilyen tárgyi eszköz beszerzés nem volt. A Társaság a 100 ezer forint beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a rendeltetésszerű 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.

2015-ben a Társaság értékhelyesbítéssel, értékvesztés elszámolással nem élt.

A Társaság 2015. évben céltartalékot képzett egy nagy értékű informatikai fejlesztés elhúzódása miatt felmerülő jelentős költségtöbblet miatt.

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 2015. január 1-jén		375 132	77 417	452 549
Növekedés		86 665	66 384	153 049
Csökkenés				
Záró egyenleg 2015. december 31-én		461 797	143 801	605 598
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
Nyitó egyenleg 2015. január 1-jén		248 271	51 380	299 651
Elszámolt értékcsökkenés		77 596		77 596
Csökkenés				
Záró egyenleg 2015. december 31-én		325 867	51 380	377 247
NETTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg 2015. január 1-jén		126 861	26 037	152 898
Záró egyenleg 2015. december 31-én		135 930	92 421	228 351

3/2. A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása

	eFt	Ingatlanok	Egyéb járművek	Egyéb berendezések	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2015. január 1-jén		152	6 375	38 502	45 029
Növekedés			0	34 675	34 675
Csökkenés			0		
Záró egyenleg 2015. december 31-én		152	6 375	73 177	79 704
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2015. január 1-jén		72	5 176	33 374	38 622
Elszámolt értékcsökkenés		12	19	5 614	5 645
Csökkenés					
Záró egyenleg 2015. december 31-én		84	5 195	38 988	44 267
NETTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2015. január 1-jén		80	1 199	5 128	6 407
Záró egyenleg 2015. december 31-én		68	1 180	34 189	35 437

3/3. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (VEVŐK)

A vevőállomány 2015. december 31-én 70 248 eFt, melynek megoszlása:

Vevő neve	Összeg	Fizetési határidőn belüli	Fizetési határidőn túli
MAV Zrt.	65 648	65 648	-
GYSEV Zrt.	3 302	3 302	-
Egyéb vevő	25	25	-
RFC7 Korridor Szervezet	1 289	1 289	-
Összesen:	70 264	70 264	-

3/4. Egyéb követelések

Az egyéb követelések 2015. december 31 –én a következők:

Adott előleg	3 150 eFt
Letét	60 eFt
Fizetési előleg	235 eFt
Elszámolásra kiadott előlegek	20 eFt
Áfa-technikai számla	3 235 eFt
Társasági adó	6 213 eFt
Iparüzési adó	808 eFt
Összesen:	13 721 eFt

3/5. Pénzeszközök

Bankbetétek	766 888 eFt
Pénztár	188 eFt
Összesen:	767 076 eFt

3/6. Aktív időbeli elhatárolás

A Társaság aktív időbeli elhatárolásként összesen 20 792 eFt-ot tart nyilván:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 18 065 eFt

RFC6 Korridorhoz kapcsolódó előző éveket érintő bevétele	9 279 eFt
RFC6 Korridorhoz kapcsolódó tárgyévet érintő bevétele	8 698 eFt
2015. évre járó kamat	88 eFt

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a 2015. évben kifizetett, következő évet érintő tételek szerepnek:

Szaklap előfizetés	435 eFt
Biztosítás	236 eFt

Utazási költségek	20 eFt
Szoftver használat	1 438 eFt
SSL tanúsítvány	165 eFt
telefon, internet	293 eFt
áram	117 eFt
szerver elhelyezés	23 eFt
Összesen:	2 727 eFt

3/7. Saját tőke

Megnevezés	Adatok ezer forintban		
	2014.	2015.	Változás
Jegyzett tőke	80 000	80 000	
Tőketartalék			
Eredménytartalék	739 535	887 563	+148 028
Lekötött tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	148 028	47 817	- 100 211
Saját tőke	967 563	1 015 380	+ 47 817

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
2012. év	+ 136 604 eFt
2013. év	+ 119 945 eFt
2014. év	+ 148 028 eFt
összesen	887 563 eFt

3/8. Céltartalék

Társaságunknál nagy értékű, speciális informatikai fejlesztés van folyamatban, közbeszerzési eljárás keretében történő lebonyolítás mellett. Ennek eddigi előkészítő munkálatai is jelentős kiadással jártak.

2014. március 5-én jelent meg a közbeszerzési hirdetmény a TED-en, tekintettel arra, hogy az informatikai fejlesztés becsült értéke meghaladja a nemzeti eljárásrend értékhatárának összegét.

A szükséges műszaki leírás összeállítási költségeit, valamint az eddig elkészült, de még tesztelés alatt lévő fejlesztések értékét az immateriális javak között szerepelteti a Társaság.

A fejlesztés eredményeként új rendszer kerül beállításra, de emellett a régi rendszer működőképességét is biztosítani szükséges, mely jelentős összegű részfejlesztéseket igényelt.

A párhuzamos működtetés magas értékcsökkenése indokolja, hogy a későbbi évek veszteségeinek fedezetére céltartalékokat képezzen Társaságunk, mivel az egyenletes működést biztosítani kell.

3/9. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek:

- vevőktől kapott előleg sor a 2016. évet érintő RFC 7-hez kapcsolódó összeget tartalmazza;
- szállítók állománya 2015. december 31-én 10 786 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Személyi jövedelemadó	1 951 eFt
Egyéb adókhoz kapcsolódó (463-464)	6 144 eFt
Áfa befizetési kötelezettség	10 445 eFt
Munkabér	11 297 eFt
TB járulék	2 544 eFt
Szakképzési hozzájárulás	291 eFt
Teljesítési biztosíték	4 046 eFt
Egyéb köt. munkaváll. szemben	193 eFt
2014-ben esedékes, még be nem vallott áfa (folyamatos teljesítés miatt)	14 838 eFt
Összesen:	51 749 eFt

3/10. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás 2 585 eFt, melyből a mérleg fordulónapot követő időszakot érintő bevétel 2 336 eFt, mely ingyenes átadáshoz kapcsolódik, 249 eFt az előző időszakot terhelő költségeket tartalmazza:

Könyvvizsgálat	189 eFt
táppénz hozzájár.	60 eFt
Összesen:	249 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

költségtérítés RFC7	11 118 eFt
költségtérítés RFC6	8 698 eFt
egyéb költségtérítés	961 eFt
egyéb	828 eFt
Összesen:	21 605 eFt

4/3. Igénybevett szolgáltatások

adatok ezer forintban

Megnevezés	2014.	2015.
Fuvarozás, szállítás	827	708
Internet előfizetés	3 370	3 529
Bérleti díjak	43 632	45 635
Karbantartási költségek	37 381	54 063
Postaköltség	291	219
Telefon költség	6 670	6 572
Oktatás, továbbképzés	2 220	2 517
Szakkönyv, közlöny	468	496
Utazási, kiküldetési költség	10 191	7 466
Jogi személynek fizetett tagdíjak	23 656	24 692
Jogi költségek	8 942	9 666
Szakértői díjak	15 442	11 623
Egyéb	1 491	2 003
Igénybevett szolgáltatások összesen:	154 581	169 189

4/4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra:

Céltartalék képzés	55 000 eFt
Helyi iparüzési adó	13 381 eFt
Innovációs járulék	2 007 eFt
RFC6 Korridor hozzájárulás	3 262 eFt
Cégautó adó, gépjárműadó	132 eFt
Egyéb ráfordítás	285 eFt
Összesen:	74 067 eFt

4/5. Rendkívüli bevétel:

Rendkívüli bevételként került elszámolásra a térítés nélkül kapott, fejlesztéshez kapcsolódó értéksökkenéssel arányos rész.

4/6. Rendkívüli ráfordítás:

2015-ben rendkívüli ráfordítás nem volt.

5. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Vagyoni helyzet:		(eFt- ban)
Jegyzett tőke		80 000
Tőketartalék		0

Eredménytartalék	887 563
Lekötött tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	47 817

Mérleg- Eszközök:	Immateriális javak	20,1 %
	Tárgyi eszközök	3,1 %
	Befektetett pénzügyi eszközök	- %
	Készletek	0,1 %
	Követelések (vevők)	6,2 %
	Egyéb követelések	1,2 %
	Értékpapírok	- %
	Pénzeszközök	67,5 %
	Aktív időbeli elhatárolás	1,8 %
	Összesen	100,0 %

Mérleg- Források	Saját tőke	89,4 %
	Céltartalékok	4,8 %
	Hosszú lejáratú kötelezettség	- %
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	1,0 %
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	4,6 %
	Passzív időbeli elhatárolás	0,2 %
	Összesen:	100,0 %

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2014. év	2015. év
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	6,07	3,85
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	151,02	28,65
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	0,15	0,23
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,93	0,89
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,06	0,06
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	12,09	12,69
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	0,06	0,06
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}}$	0,06	0,06

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2014. év	2015. év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	14,97	13,45
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	14,97	13,45
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	13,48	12,13
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	13,47	12,12
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	7,74	6,51

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	2014. év	2015. év
Üzemi tevékenység eredménye	153 059	50 142
Pénzügyi műveletek eredménye	+ 7 982	+ 7 220
Rendkívüli eredmény	+ 2 335	+ 2 267
Adózás előtti eredmény összesen	163 376	59 629
Adófizetési kötelezettség	15 348	11 812
Mérleg szerinti eredmény	148 028	47 817

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2014. év	2015. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	23,55 %	7,71 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	15,82 %	4,94 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	62,70 %	57,20 %
Eszközhatékonyosság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	14,76 %	4,41 %

6. Bér- és létszám adatok

2015-ben a Társaság nyitó létszáma:

- 2015. január 1-jén 34 fő,

záró létszáma:

- 2015. december 31-én 34 fő.

A vállalkozás átlagos állományi létszáma:

Teljes munkaidős: 34,5 fő

Részmunkaidős: 2015-ben részmunkaidős foglalkoztatott nem volt.

Éves bérköltség: 204 804 eFt

Folyamatos műszakrendben 5 fő OSS-menedzser áll alkalmazásban, 12 órás fordulószolgalatban, háromhavi időkeretes elszámolásban.

A Társaságnál működő háromtagú felügyelőbizottság számára kifizetett 2015. évi tiszteletdíj 2 640 eFt volt.

7. Társasági adó megállapítása

Adóalap növelő tételek

Számviteli tv. szerint elszámolt amortizáció	83 241 eFt
Céltartalék képzés	55 000 eFt
RFC6 elszámolás különbözet	3 262 eFt
Nem a vállalkozás érdekében felmerült egyéb	228 eFt
Összesen	141 731 eFt

Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt amortizáció	83 241 eFt
Összesen	83 241 eFt

Adózás előtti eredmény: 59 629 eFt

Adóalap növelő tételek: 141 731 eFt

Adóalap csökkentő tételek: 83 241 eFt

Társasági adó alapja: 118 119 eFt

Fizetendő társasági adó: 11 812 eFt

Adózás előtti eredmény 59 629 eFt

Adófizetési kötelezettség 11 812 eFt

Adózott eredmény 47 817 eFt

CASH FLOW kimutatás

Pénzáramlás formájában realizált jövedelem

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. év
NYITÓ PÉNZESZKÖZ	674 318	776 331
I. Működési cash flow 1-13. sorok	212 014	178 469
1. ±Adózás előtti eredmény	163 376	59 629
2. +Elszámolt amortizáció	70 562	83 241
3. +Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
4. ±Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-18 422	55 000
5. ±Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. ±Szállítói kötelezettség változása	2 675	910
7. ±Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-15 087	4 739
8. ±Passzív időbeli elhatárolások változása	11 222	- 8 937
9. ±Vevőkövetelések változása	7 399	6 210
10. ±Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	15 374	- 4 334
11. ±Aktív időbeli elhatárolások változása	- 9 737	- 6 177
12. -Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 15 348	- 11 812
13. -Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash flow 14-16. sorok	- 110 001	- 187 724
14. -Befektetett eszközök beszerzése	- 110 001	- 187 724
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)	102 013	- 9 255
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ	776 331	767 076

Független könyvvizsgálói jelentés

A VPE Vasúti Pályakapacitás - elosztó Kft tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a VPE Vasúti Pályakapacitás–elosztó Kft (1054 Budapest Bajcsy-Zsilinszky út 48.) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 1.136.267 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 47.817 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 beszámolóban 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

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

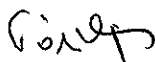
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges 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. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó VPE Vasúti Pályakapacitás - elosztó Kft 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Bogyiszló, 2016. május 30.

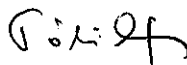
T-BALANCE
Könyvvizsgáló és Szolgáltató KFT
7132 Bogyiszló, Duna u. 12.
Adószám: 11285483-2-17



Tóbi Balázs
ügyvezető

T-Balance Könyvvizsgáló
és Szolgáltató Kft
7132 Bogyiszló Duna u. 12.

Nyilvántartásba vételi szám: 000713



Tóbi Balázs

Kamarai tag könyvvizsgáló
7132 Bogyiszló Duna u. 12

Kamarai tagsági nyilvántartási szám:000947