

Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft

1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.

Statisztikai számjel:

13239990-5221-113-01

Cégjegyzék száma:

01-09-725271

Kiegészítő melléklet

2016. december 31-én végződő évre

Budapest, 2017. március 31.

.....
ügyvezető igazgató

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

<u>A cég elnevezése:</u>	VPE Vasúti Pályakapacitás-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>Cégbírószági 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:

2016. 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 Cégbírószág 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 képviselőjére önállóan jogosult.

Felügyelő bizottság tagjai: Székely András
dr. Papp Ferenc
Tóth 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
2016. évre felszámított
könyvvizsgálati díj: 250 000,- 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 2016. évre vonatkozóan 2017. 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. 2016-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. A vásárolt, előállított szellemi termékek esetében általánosságban 33 %-os értékcsökkenési leírási kulcsot használunk; azonban a társaság alaptevékenységét támogató szoftverek az általános 33 %-os leírási kulcstól eltérő mértéket határoz meg 2016. január 1-től.

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.

2016-ben a Társaság értékhelyesbítéssel, értékvesztés elszámolással nem élt.

A Társaság 2016. 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 2016. január 1-jén		461 797	143 801	605 598
Növekedés		66 837	218 534	285 371
Csökkenés				
Záró egyenleg 2016. december 31-én		528 634	362 335	890 969
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
Nyitó egyenleg 2016. január 1-jén		325 867	51 380	377 247
Elszámolt értékcsökkenés		34 241	4 868	39 109
Csökkenés				
Záró egyenleg 2016. december 31-én		360 108	56 248	416 356
NETTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg 2016. január 1-jén		135 930	92 421	228 351
Záró egyenleg 2016. december 31-én		168 526	306 087	474 613

3/2. A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása

	eFt	Ingatlanok	Egyéb járművek	Egyéb berendezések	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2016. január 1-jén		152	6 375	73 177	79 704
Növekedés			0	1 037	1 037
Csökkenés			0		
Záró egyenleg 2016. december 31-én		152	6 375	74 214	80 741
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2016. január 1-jén		84	5 195	38 988	44 267
Elszámolt értékcsökkenés		12		13 622	13 634
Csökkenés					
Záró egyenleg 2016. december 31-én		96	5 195	52 610	57 901
NETTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2016. január 1-jén		68	1 180	34 189	35 437
Záró egyenleg 2016. december 31-én		56	1 180	21 604	22 840

3/3. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (VEVŐK)

A vevőállomány 2016. december 31-én 71 587 eFt, melynek megoszlása:

Vevő neve	Összeg	Fizetési határidőn belüli	Fizetési határidőn túli
MÁV ZRt.	65 647	65 647	-
GYSEV Zrt.	3 302	3 302	-
Egyéb vevő	160	160	-
RFC7 Korridor Szervezet	2 478	2 478	-
Összesen:	71 587	71 587	-

3/4. Egyéb követelések

Az egyéb követelések 2016. december 31 –én a következők:

Adott előleg	1 126 eFt
Letét	60 eFt
Fizetési előleg	395 eFt
Előírt tartozások	8 eFt
Áfa-technikai számla	9 906 eFt
Társasági adó	6 848 eFt
ÁFA	31 988 eFt
Iparűzési adó	895 eFt
Összesen:	51 226 eFt

3/5. Pénzeszközök

Bankbetétek	621 047 eFt
Pénztár	195 eFt
Összesen:	621 242 eFt

3/6. Aktív időbeli elhatárolás

A Társaság aktív időbeli elhatárolásként összesen 14 165 eFt-ot tart nyilván:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 10 186 eFt

RFC6 Korridorhoz kapcsolódó előző éveket érintő bevétele	5 435 eFt
RFC6 korridorhoz kapcsolódó tárgyévet érintő bevétel	4 744 eFt
2016. évre járó kamat	7 eFt

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a 2016. évben kifizetett, következő évet érintő tételek szerepelnek:

Szaklap előfizetés	422 eFt
Biztosítás	233 eFt

Utazási költségek	12 eFt
Szoftver használat	2 041 eFt
SSL tanúsítvány	159 eFt
telefon, internet	52 eFt
bérleti díj	147 eFt
bankgarancia költsége	913 eFt
Összesen:	3 979 eFt

3/7. Saját tőke

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Jegyzett tőke	80 000	80 000	
Tőketartalék			
Eredménytartalék	887 563	935 380	+47 817
Lekötött tartalék			
Adózott eredmény	47 817	54 999	+7 182
Saját tőke	1 015 380	1 070 379	+54 999

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
2015. év	+ 47 817 eFt
összesen	935 380 eFt

3/8. Céltartalék

Társaságunknál nagy értékű, speciális informatikai fejlesztés volt 2016-ban folyamatban, mely kapacitás-elosztási folyamatot támogató informatikai rendszer 2016. december elején aktiválásra került, megkezdődött annak próbauzeme. Az éles üzemi indulásra az eredeti tervek alapján 2017-ben került volna sor, azonban erre a következő menetrendi időszakban kerül sor (2018/2019 menetrendi időszak).

Az újabb – eredetileg nem tervezett – időszekekre is biztosítani szükséges a régi rendszer működőképességét, mely további üzemeltetési költségekkel illetve az üzemserű működés során keletkező fejlesztési igényekkel jár. A két rendszer párhuzamos működtetéséből fakadó többletköltségek 50 millió Ft került képzésre.

3/9. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek:

- szállítók állománya 2016. december 31-én 40 920 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Személyi jövedelemadó	2 063 eFt
Egyéb adókhoz kapcsolódó (463-464)	5 984 eFt
Munkabér	11 290 eFt
TB járulék	2 755 eFt
Szakképzési hozzájárulás	307 eFt
Év végi elszámolás különbözet	1 487 eFt
2017-ben esedékes, még be nem vallott áfa (folyamatos teljesítés miatt)	14 721 eFt
Összesen:	38 607 eFt

3/10. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás 1 926 eFt, melyből a mérleg fordulónapot követő időszakot érintő bevétel 1 751 eFt, mely ingyenes átadáshoz kapcsolódik, 175 eFt az előző időszakot terhelő – könyvvizsgálati - költségeket tartalmazza:

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

kötbér	4 046 eFt
költségtérítés RFC6	4 744 eFt
költségtérítés RFC7	11 930 eFt
egyéb költségtérítés	1 022 eFt
fejlesztési támogatáshoz kapcsolódó	584 eFt
Összesen:	22 326 eFt

4/3. Igénybevett szolgáltatások

adatok ezer forintban

Megnevezés	2015.	2016.
Fuvarozás, szállítás	708	977
Internet előfizetés	3 529	3 493
Bérleti díjak	45 635	52 633
Karbantartási költségek	54 063	49 568
Postaköltség	219	415
Telefon költség	6 572	6 053
Oktatás, továbbképzés	2 517	2 455
Szakkönyv, közlöny	496	452
Utazási, kiküldetési költség	7 466	10 567
Jogi személynek fizetett tagdíjak	24 692	28 374
Jogi költségek	9 666	4 757
Szakértői díjak	11 623	15 653
Egyéb	2 003	1 982
Igénybevett szolgáltatások ö s s z e s e n:	169 189	177 379

4/4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra:

Céltartalék képzés	50 000 eFt
Helyi iparüzési adó	13 293 eFt
Innovációs járulék	1 997 eFt
Korridor hozzájárulás	3 839 eFt
Cégautóadó, gépjárműadó	132 eFt
Egyéb ráfordítás	3 eFt
Összesen:	69 264eFt

5. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

		(eFt- ban)
Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	80 000
	Tőketartalék	0
	Eredménytartalék	935 380
	Lekötött tartalék	0
	Adózott eredmény	54 999
Mérleg- Eszközök:	Immateriális javak	37,8 %
	Tárgyi eszközök	1,8 %
	Befektetett pénzügyi eszközök	- %
	Készletek	0,1 %
	Követelések (vevők)	5,7 %
	Egyéb követelések	4,1 %

Értékpapírok	- %
Pénzeszközök	49,4 %
Aktív időbeli elhatárolás	1,1 %
Összesen	100,0 %

Mérleg- Források	Saját tőke	85,2 %
	Céltartalékok	8,3 %
	Hosszú lejáratú kötelezettség	- %
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	3,3 %
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3,1 %
	Passzív időbeli elhatárolás	0,1 %
	Összesen:	100,0 %

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2015. év	2016. év
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	3,85	2,15
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	28,65	46,86
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	0,23	0,40
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,89	0,85
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,06	0,07
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	12,69	13,38
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	0,06	0,07
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}}$	0,06	0,07

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2015. év	2016. év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	13,45	9,37
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	13,45	9,37
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	12,13	7,83

Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	12,12	7,81
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	6,51	1,75

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	2015. év	2016. év
Üzemi tevékenység eredménye	52 409	63 708
Pénzügyi műveletek eredménye	+ 7 220	+ 3 391
Adózás előtti eredmény összesen	59 629	67 099
Adófizetési kötelezettség	11 812	12 100
Adózott eredmény	47 817	54 999

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2015. év	2016+. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	7,71 %	9,80 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	4,94 %	5,95 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	57,20 %	51,71 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	4,41 %	5,07 %

6. Bér- és létszámadatok

2016-ben a Társaság nyitó létszáma:

- 2016. január 1-jén 34 fő,

záró létszáma:

- 2016. december 31-én 30 fő.

A vállalkozás szellemi foglalkozású átlagos állományi létszáma:

Teljes munkaidős: 33,1 fő

Részmunkaidős: 2016-ban részmunkaidős foglalkoztatott 2 fő volt.

A vállalkozásnál fizikai foglalkozású dolgozó nincs.

Éves bérköltés: 212 646 eFt

Ebből: teljes munkaidős bér: 209.569 eFt

részmunkaidős bér: 640 eFt.

Bérfeladások :

Szociális hozzájárulás 58 881 eFt

Szakképzési hozzájárulás	3 271 eFt
Rehabilitációs hozzájárulás	1 640 eFt
Egészségügyi hozzájárulás	3 469 eFt
Egyéb járulékok	14 eFt

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

A Társaságnál működő háromtagú felügyelőbizottság számára kifizetett 2016. évi tiszteletdíj 2 367 eFt volt.

7. Társasági adó megállapítása

Adóalap növelő tételek

Számviteli tv. szerint elszámolt amortizáció	52 743 eFt
Céltartalék képzés	50 000 eFt
RFC6 elszámolás különbözet	548 eFt
RFC7 elszámolás különbözet	3 290 eFt
Egyéb adóalapot növelő tétel	60 eFt
Összesen	106 641 eFt

Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt amortizáció	52 743 eFt
Összesen	52 743 eFt

Adózás előtti eredmény:	67 099 eFt
Adóalap növelő tételek:	106 641 eFt
<u>Adóalap csökkentő tételek:</u>	<u>52 743 eFt</u>
Társasági adó alapja:	120 997 eFt

Fizetendő társasági adó: 12 100 eFt

Adózás előtti eredmény	67 099 eFt
Adófizetési kötelezettség	12 100 eFt
Adózott eredmény	54 999 eFt

CASH FLOW kimutatás

Pénzáramlás formájában realizált jövedelem

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2015. év	2016. év
NYITÓ PÉNZESZKÖZ	776 331	767 076
I. Működési cash flow 1-13. sorok	178 469	140 574
1. ±Adózás előtti eredmény	59 629	67 099
2. +Elszámolt amortizáció	83 241	52 743
3. +Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
4. ±Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	55 000	50 000
5. ±Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. ±Szállítói kötelezettség változása	910	30 134
7. ±Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4 739	-13 909
8. ±Passzív időbeli elhatárolások változása	- 8 937	- 659
9. ±Vevőkövetelések változása	6 210	-1 323
10. ±Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	- 4 334	-38 038
11. ±Aktív időbeli elhatárolások változása	- 6 177	6 627
12. -Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 11 812	- 12 100
13. -Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash flow 14-16. sorok	- 187 724	- 286 408
14. -Befektetett eszközök beszerzése	- 187 724	- 286 408
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, tőke kivonás		
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)	- 9 255	- 145 834
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ	767 076	621 242