

# **VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.**

1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.

Statisztikai számjel:

13239990-5221-113-01

Cégjegyzék száma:

01-09-725271

## **Kiegészítő melléklet**

2017. december 31-én végződő évre

Budapest, 2018. 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>Cégbíróági 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:

2017. 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,  
képviseletét 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: Mogyorósi Szilvia  
dr. Papp Ferenc  
Tóth András

A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Csuha Istvánné  
tagsági ig.szám: 006462

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló cég neve: T-Balance Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.  
Kamarai nyilvántartási szám: 000713  
Könyvvizsgáló: Tóbi Balázs

Kamarai nyilvántartási szám: 000947

A könyvvizsgáló által felszámított díj 100%-ban a beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos.

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 2017. évre vonatkozóan 2018. 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. 2017-ben ilyen tárgyi eszköz beszerzés az ügyvezető számára munkaszerződés alapján beszerzett gépjármű 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.

2017-ben a Társaság érték helyesbítéssel, értékvesztés elszámolással nem élt.

A Társaság 2015-2016. években 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
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>			
Nyitó egyenleg 2017. január 1-jén	528 634	362 335	890 969
Növekedés	13 867	130 374	144 241
Csökkenés			
Záró egyenleg 2017. december 31-én	542 501	492 709	1 035 210
<b>HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>			
Nyitó egyenleg 2017. január 1-jén	360 108	56 248	416 356
Elszámolt értékcsökkenés	31 961	65 335	97 296
Csökkenés			
Záró egyenleg 2017. december 31-én	392 069	121 583	513 652
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>			
Nyitó egyenleg 2017. január 1-jén	168 526	306 087	474 613
Záró egyenleg 2017. december 31-én	<b>150 432</b>	<b>371 126</b>	<b>521 558</b>

#### 3/2. A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása

eFt	Ingatlanok	Egyéb járművek	Egyéb berendezések	Összesen
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>				
Nyitó egyenleg 2017. január 1-jén	152	6 375	74 214	80 741
Növekedés		8 245	16 228	24 473
Csökkenés		- 6 375	- 9 496	- 15 871
Záró egyenleg 2017. december 31-én	152	8 245	80 946	89 343
<b>HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>				
Nyitó egyenleg 2017. január 1-jén	96	5 195	52 610	57 901
Elszámolt értékcsökkenés	12	421	17 179	17 612
Csökkenés		-5 195	- 9 496	- 14 691
Záró egyenleg 2017. december 31-én	108	421	60 293	60 822
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>				
Nyitó egyenleg 2017. január 1-jén	56	1 180	21 604	22 840
Záró egyenleg 2017. december 31-én	<b>44</b>	<b>7 824</b>	<b>20 653</b>	<b>28 521</b>

### 3/3. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (VEVŐK)

A vevőállomány 2017. december 31-én 71 193 eFt, melynek megoszlása:

Vevő neve	Összeg	Fizetési határidőn belüli	Fizetési határidőn túli
MÁV ZRt.	65 773	65 773	-
GYSEV Zrt.	2 966	2 966	-
RFC7 C-OSS	2 454	2 454	-
<b>Ö s s z e s e n:</b>	<b>71 193</b>	<b>71 193</b>	<b>-</b>

### 3/4. Egyéb követelések

Az egyéb követelések 2017. december 31 –én a következők:

Adott előleg	1 794 eFt
Letét	60 eFt
Fizetési előleg	485 eFt
Elszámolási előleg	150 eFt
Áfa-technikai számla	3 854 eFt
Társasági adó	13 754 eFt
APEH	208 eFt
Iparüzési adó	873 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>21 178 eFt</b>

### 3/5. Pénzeszközök

Bankbetétek	570 721 eFt
Pénztár	100 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>570 821 eFt</b>

### 3/6. Aktív időbeli elhatárolás

A Társaság aktív időbeli elhatárolásként összesen 18 008 eFt-ot tart nyilván:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 14 023 eFt

RFC6 Korridorhoz kapcsolódó előző éveket érintő bevétele	9 762 eFt
RFC6 korridorhoz kapcsolódó tárgyévet érintő bevétel	4 260 eFt
2017. évre járó kamat	1 eFt

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a 2017. évben kifizetett, következő évet érintő tételek szerepelnek:

Szaklap előfizetés	327 eFt
Biztosítás	343 eFt

Szoftver használat	2 292 eFt
SSL tanúsítvány	71 eFt
telefon, internet	3 eFt
Szoftver frissítés	339 eFt
bankgarancia költsége	610 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>3 985 eFt</b>

### 3/7. Saját tőke

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2016.	2017.	Változás
Jegyzett tőke	80 000	80 000	
Tőketartalék			
Eredménytartalék	935 380	990 379	+54 999
Lekötött tartalék			
Adózott eredmény	54 999	31 024	- 23 975
<b>Saját tőke</b>	<b>1 070 379</b>	<b>1 101 403</b>	<b>+31 024</b>

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
2016. év	+ 54 999 eFt
<b>összesen</b>	<b>990 379 eFt</b>

### 3/8. Céltartalék

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

Az újabb – eredetileg nem tervezett – idősakra is biztosítani szükséges a régi rendszer működőképességét, mely további üzemeltetési költségekkel, illetve az üzemszerű működés során keletkező fejlesztési igényekkel jár. A két rendszer párhuzamos működtetéséből fakadó többletköltség 2017. évben 38 069 eFt-ot tett ki, így ez az összeg a korábban képzett céltartalékból feloldásra került.

### 3/9. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek:

A szállítók állománya 2017. december 31-én 14 462 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Személyi jövedelemadó	2 416 eFt
Egyéb adókhoz kapcsolódó (463-464)	5 964 eFt
Munkabér	14 040 eFt
TB járulék	3 256 eFt
Szakképzési hozzájárulás	350 eFt
Egyéb kötelezettség	149 eFt
Áfa elszámolás	6 522 eFt
2017-ben esedékes, még be nem vallott áfa (folyamatos teljesítés miatt)	14 674 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>47 371 eFt</b>

### 3/10. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás 1 596 eFt, melyből a mérleg fordulónapot követő időszakot érintő bevétel 1 168 eFt, mely ingyenes átadáshoz kapcsolódik. Az előző időszakot terhelő költségek összege 428 eFt, mely az alábbi költségeket tartalmazza:

Könyvvizsgálat	157 eFt
Bankköltség	5 eFt
Táppénz hozzájárulás	119 eFt
Telefon költség	65 eFt
Bérleti díj	50 eFt
Szoftver karbantartás	32 eFt

## 4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 4/1. Nettó árbevétel

A Társaság árbevételének összetétele:

műszaki vizsgálat, tanácsadás	650 000 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>650 000 eFt</b>

### 4/2. Egyéb bevételek

Tárgyi eszköz értékesítés	800 eFt
költségtérítés RFC6	6 479 eFt
költségtérítés RFC7	11 631 eFt
egyéb költségtérítés	767 eFt
Céltartalék felhasználás	38 069 eFt
fejlesztési tám. kapcsolódó	584 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>58 330 eFt</b>

#### 4/3. Igénybevett szolgáltatások

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016.	2017.
Fuvarozás, szállítás	977	977
Internet előfizetés	3 493	3 493
Bérleti díjak	52 633	52 633
Karbantartási költségek	49 568	49 568
Postaköltség	415	415
Telefon költség	6 053	6 053
Oktatás, továbbképzés	2 455	2 455
Szakkönyv, közlöny	452	452
Utazási, kiküldetési költség	10 567	10 567
Jogi személynek fizetett tagdíjak	28 374	28 374
Jogi költségek	4 757	4 757
Szakértői díjak	15 653	15 653
Egyéb	1 982	1 982
<b>Igénybevett szolgáltatások ö s s z e s e n:</b>	<b>177 379</b>	<b>203 624</b>

#### 4/4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra:

Értékesített tárgyi eszköz	1 180 eFt
Helyi iparüzési adó	13 316 eFt
Innovációs járulék	1 997 eFt
Korridor hozzájárulás	418 eFt
Cégautóadó, gépjárműadó	189 eFt
Egyéb ráfordítás	45 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>17 145 eFt</b>

#### 5. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

	(eFt- ban)
<b>Vagyoni helyzet:</b>	
Jegyzett tőke	80 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	990 379
Lekötött tartalék	0
Adózott eredmény	31 024
<b>Mérleg- Eszközök:</b>	
Immateriális javak	42,4 %
Tárgyi eszközök	2,3 %
Befektetett pénzügyi eszközök	- %
Készletek	- %
Követelések (vevők)	5,8 %
Egyéb követelések	1,7 %
Értékpapírok	- %
Pénzeszközök	46,3 %
Aktív időbeli elhatárolás	1,5 %
<b>Összesen</b>	<b>100,0 %</b>



<b>Mérleg- Források</b>	Saját tőke	89,4 %
	Céltartalékok	5,4 %
	Hosszú lejáratú kötelezettség	- %
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	1,2 %
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3,9 %
	Passzív időbeli elhatárolás	0,1 %
	<b>Összesen:</b>	<b>100,0 %</b>

*A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói*

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2016. év	2017. év
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	2,15	2,00
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	46,86	38,62
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	0,40	0,45
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,85	0,89
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,07	0,06
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	13,38	13,77
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	0,07	0,06
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}}$	0,07	0,05

*A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói*

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2016. év	2017. év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	9,37	10,73
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	9,37	10,73
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	7,83	9,24
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	7,81	9,23
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	1,75	4,92

## Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	2016. év	2017. év
Üzemi tevékenység eredménye	63 708	30 964
Pénzügyi műveletek eredménye	+ 3 391	+ 60
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>67 099</b>	<b>31 024</b>
Adófizetési kötelezettség	12 100	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>54 999</b>	<b>31 024</b>

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2016. év	2017. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	9,80 %	4,76 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	5,95 %	2,81 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	51,71 %	52,77 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	5,07 %	2,51 %

### 6. Bér- és létszámadatok

2017-ben a Társaság  
nyitó létszáma:

- 2017. január 1-jén 30 fő,

záró létszáma:

- 2017. december 31-én 34 fő.

A vállalkozás szellemi foglalkozású átlagos állományi létszáma:

Teljes munkaidős: 33,8 fő

Részmunkaidős: 2017-ban részmunkaidős foglalkoztatott nem volt.

A vállalkozásnál fizikai foglalkozású dolgozó nincs.

Éves bérköltség: 245 853 eFt

Ebből: teljes munkaidős bér: 243 179 eFt

Bérijárlékok :

Szociális hozzájárulás 55 173 eFt

Szakképzési hozzájárulás 3 762 eFt

Rehabilitációs hozzájárulás 1 951 eFt

Egészségügyi hozzájárulás 3 808 eFt

Egyéb járulékok 8 eFt

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

A Társaságnál működő háromtagú felügyelőbizottság számára kifizetett 2017. évi tiszteletdíj 2 641 eFt volt.

## 52 Társasági adó megállapítása

### Adóalap növelő tételek

Számviteli tv. Szerint elszámolt amortizáció	114 908 eFt
Tárgyi eszköz ért.nyilvántart.ért.	1 180 eFt
RFC6 elszámolás különbözet	418 eFt
Egyéb adóalapot növelő tétel	30 eFt
<b>Összesen</b>	<b>116 536 eFt</b>

### Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt amortizáció	114 954 eFt
Céltartalék felhasználás	38 069 eFt
<b>Összesen</b>	<b>153 023 eFt</b>

Adózás előtti eredmény: 31 024 eFt  
Adóalap növelő tételek: 116 536 eFt  
Adóalap csökkentő tételek: 153 023 eFt  
**Társasági adó alapja: - 5 463 eFt**

**Fizetendő társasági adó: 0**

Adózás előtti eredmény 31 024 eFt  
Adófizetési kötelezettség 0 eFt

Adózott eredmény 31 024 eFt

## CASH FLOW kimutatás

Pénzáramlás formájában realizált jövedelem

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
<b>NYITÓ PÉNZESZKÖZ</b>	767 076	621 242
<b>I. Működési cash flow 1-13. sorok</b>	<b>140 574</b>	<b>117 113</b>
1. ±Adózás előtti eredmény	67 099	31 024
2. +Elszámolt amortizáció	52 743	114 908
3. +Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4. ±Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	50 000	-38 069
5. ±Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. ±Szállítói kötelezettség változása	30 134	-26 458
7. ±Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-13 909	8 764
8. ±Passzív időbeli elhatárolások változása	- 659	- 330
9. ±Vevőkövetelések változása	-1 323	394
10. ±Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	-38 038	30 723
11. ±Aktív időbeli elhatárolások változása	6 627	-3 843
12. -Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 12 100	0
13. -Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<b>II. Befektetési cash flow 14-16. sorok</b>	<b>- 286 408</b>	<b>- 167 534</b>
14. -Befektetett eszközök beszerzése	- 286 408	- 168 334
15. +Befektetett eszközök eladása		800
16. +Kapott osztalék, részesedés		
<b>III. Finanszírozási cash flow 17-27. sorok</b>		
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		
<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I ±II ±III)</b>	<b>- 145 834</b>	<b>- 50 421</b>
<b>ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ</b>	<b>621 242</b>	<b>570 821</b>