

# **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.

.....  
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:

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 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: 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 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 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
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>				
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
<b>HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>				
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
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>				
Nyitó egyenleg 2015. január 1-jén		126 861	26 037	152 898
Záró egyenleg 2015. december 31-én		<b>135 930</b>	<b>92 421</b>	<b>228 351</b>

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

	eFt	Ingatlanok	Egyéb járművek	Egyéb berendezések	Összesen
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>					
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
<b>HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>					
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
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>					
Nyitó egyenleg 2015. január 1-jén		80	1 199	5 128	6 407
Záró egyenleg 2015. december 31-én		<b>68</b>	<b>1 180</b>	<b>34 189</b>	<b>35 437</b>

### 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
MÁV ZRt.	65 648	65 648	-
GYSEV Zrt.	3 302	3 302	-
Egyéb vevő	25	25	-
RFC7 Korridor Szervezet	1 289	1 289	-
<b>Összesen:</b>	<b>70 264</b>	<b>70 264</b>	<b>-</b>

### 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
<b>Összesen:</b>	<b>13 721 eFt</b>

### 3/5. Pénzeszközök

Bankbetétek	766 888 eFt
Pénztár	188 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>767 076 eFt</b>

### 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
<b>Összesen:</b>	<b>2 727 eFt</b>

### 3/7. Saját tőke

Adatok ezer forintban

Megnevezés	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 hirdetés 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 céltartalékot 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
<b>Összesen:</b>	<b>51 749 eFt</b>

### 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
<b>Összesen:</b>	<b>249 eFt</b>

## 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

költségtérítés RFC7	11 118 eFt
költségtérítés RFC6	8 698 eFt
egyéb költségtérítés	961 eFt
egyéb	828 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>21 605 eFt</b>

#### 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
<b>Igénybevett szolgáltatások ö s s z e s e n:</b>	<b>154 581</b>	<b>169 189</b>

#### 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
<b>Összesen:</b>	<b>74 067eFt</b>

#### 4/5. Rendkívüli bevétel:

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

#### 4/6. Rendkívüli ráfordítás:

2015-ben rendkívüli ráfordítás nem volt.

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

		(eFt- ban)
<b>Vagyoni helyzet:</b>	Jegyzett tőke	80 000
	Tőketartalék	0



Eredménytartalék	887 563
Lekötött tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	47 817

<b>Mérleg- Eszközök:</b>	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 %
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>1,8 %</u>
	<b>Összesen</b>	<b>100,0 %</b>

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

*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
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>163 376</b>	<b>59 629</b>
Adófizetési kötelezettség	15 348	11 812
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>148 028</b>	<b>47 817</b>

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 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	14,76 %	4,41 %

**6. Bér- és létszámadatok**

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 óras 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
<b>Összesen</b>	<b>141 731 eFt</b>

### Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt amortizáció	83 241 eFt
<b>Összesen</b>	<b>83 241 eFt</b>

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
<b>NYITÓ PÉNZESZKÖZ</b>	674 318	776 331
<b>I. Működési cash flow 1-13. sorok</b>	<b>212 014</b>	<b>178 469</b>
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		
<b>II. Befektetési cash flow 14-16. sorok</b>	<b>- 110 001</b>	<b>- 187 724</b>
14. -Befektetett eszközök beszerzése	- 110 001	- 187 724
15. +Befektetett eszközök eladása		
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>	102 013	- 9 255
<b>ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ</b>	<b>776 331</b>	<b>767 076</b>