

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

VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság

1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.

Egyszerűsített éves beszámoló

2018. DECEMBER 31.

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

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.	Előző év(ek) módosításai	2018.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök	550 079		570 866
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	521 558		557 572
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	150 432		121 111
06.	Szellemi termékek	371 126		436 461
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	28 521		13 294
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44		32
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 477		13 262
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

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

2019.03.31.

Vörösi Pályakapacitás-elosztó Kft.
vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.	Előző év(ek) módosításai	2018.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	663 676		660 434
30.	I. KÉSZLETEK	484		486
31.	Anyagok	484		486
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növedék-,hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	92 371		98 137
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	71 193		71 176
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Vállókövetelések			
43.	Egyéb követelések	21 178		26 961
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	570 821		561 811
54.	Pénztár, csekkek	100		175
55.	Bankbetétek	570 721		561 636
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	18 008		9 518
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 023		4 265
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 985		5 253
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 231 763		1 240 818

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

[Handwritten Signature]
vállalkozás vezetője

2019.03.31.

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.	Előző év(ek) módosításai	2018.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	1 101 403		1 106 615
62.	I. JEGYZETT TŐKE	80 000		80 000
63.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TÖKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	990 379		1 021 403
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	31 024		5 212
72.	E. Céltartalékok	66 931		33 465
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	66 931		33 465
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek	61 833		99 651
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben			
80.	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

2019.03.31.


 vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)


adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.	Előző év(ek) módosításai	2018.
a	b	c	d	e
81.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
82.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
83.	Átváltoztatható kötvények			
84.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
85.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
86.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
87.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
91.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	61 833	0	99 651
92.	Rövid lejáratú kölcsönök			
93.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények			
94.	Rövid lejáratú hitelek			
95.	Vevőktől kapott előlegek	0		32 648
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14 462		24 768
97.	Váltótartozások			
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyba lévő vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	47 371		42 235
102.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 596	0	1 087
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 168		584
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	428		503
107.	Halasztott bevételek			
108.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 231 763		1 240 818

0

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

2019.03.31.


vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

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

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.	Előző év(ek) módosításai	2018.
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	58 330		95 625
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	2 349		1 710
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	203 624		234 267
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 436		5 289
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	211 409		241 266
10.	Béreköltség	245 853		260 757
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 349		26 332
12.	Bérbírlatok	64 702		61 171
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	333 904		348 260
VI.	Értékcsökkenési leírás	114 908		133 239
VII.	Egyéb ráfordítások	17 145		16 739
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	30 964		6 121

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

2019.03.31.

Vállalkozás vezetője
vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

Összköltségköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.	Előző év(ek) módosításai	2018.
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	311		687
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	96		43
	13. sorból: értékelési különbözet			
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (9+10+11+12+13)	407		730
14.	Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	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	347		296
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	347		296
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.+VIII.)	60		434
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+.C.+D.)	31 024		6 555
XI.	Adófizetési kötelezettség	0		1 343
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+.E.-XI.)	31 024	0	5 212

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

2019.03.31.

Ujvári Zoltán
vállalkozás vezetője

VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.

1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.

Statisztikai számjel:

13239990-5221-113-01

Cégjegyzék száma:

01-09-725271

Kiegészítő melléklet

2018. december 31-én végződő évre

Budapest, 2019. március 31.

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

<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:

2018. 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,
a tulajdonosi jogokat az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter,
a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja

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: dr. Rácz Gábor
Mogyorósi Szilvia
Holnapy László

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Csuhai 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 2018. évre vonatkozóan 2019. 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. 2018-ban 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. 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.

2018-ban a Társaság értékhelyesbitéssel, értékvesztés elszámolással nem élt.

A Társaság 2015-2016. években céltartalékot képzett egy nagy értékű informatikai fejlesztés elhúzódása miatt felmerülő jelentős költségtöbblet miatt. Ennek feloldása 2017. évtől kezdődött.

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 2018. január 1-jén	542 501	492 709	1 035 210
Növekedés	12 510	139 730	152 240
Csökkenés			
Záró egyenleg 2018. december 31-én	555 011	632 439	1 187 450
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS			
Nyitó egyenleg 2018. január 1-jén	392 069	121 583	513 652
Elszámolt értékcsökkenés	41 831	74 395	116 226
Csökkenés			
Záró egyenleg 2018. december 31-én	433 900	195 978	629 878
NETTÓ ÉRTÉK			
Nyitó egyenleg 2018. január 1-jén	150 432	371 126	521 558
Záró egyenleg 2018. december 31-én	121 111	436 461	557 572

3/2. A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása

eFt	Ingatlanok	Egyéb járművek	Egyéb berendezések	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg 2018. január 1-jén	152	8 245	80 946	89 343
Növekedés		0	1 786	1 786
Csökkenés		0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31-én	152	8 245	82 732	91 129
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
Nyitó egyenleg 2018. január 1-jén	108	421	60 293	60 822
Elszámolt értékcsökkenés	12	1 591	15 410	17 013
Csökkenés				
Záró egyenleg 2018. december 31-én	120	2 012	75 703	77 835
NETTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg 2018. január 1-jén	44	7 824	20 653	28 521
Záró egyenleg 2018. december 31-én	32	6 233	7 029	13 294

3/3. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (VEVŐK)

A vevőállomány 2018. december 31-én 71 176 eFt, melynek megoszlása:

Vevő neve	Összeg	Fizetési határidőn belüli	Fizetési határidőn túli
MÁV Zrt.	65 316	65 316	-
GYSEV Zrt.	4 090	4 090	-
RFC7 C-OSS	1 770	1 407	363
Összesen:	71 176	70 813	363

3/4. Egyéb követelések

Az egyéb követelések 2018. december 31 –én a következők:

Adott előleg	9 274 eFt
Letét	60 eFt
Elszámolási előleg	233 eFt
Áfa-technikai számla	6 527 eFt
Társasági adó	8 667 eFt
NAV	208 eFt
Iparüzési adó	1 992 eFt
Összesen:	21 961 eFt

3/5. Pénzeszközök

Bankbetétek	561 636 eFt
Pénztár	175 eFt
Összesen:	561 811 eFt

3/6. Aktív időbeli elhatárolás

A Társaság aktív időbeli elhatárolásként összesen 9 518 eFt-ot tart nyilván:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 4 265 eFt

RFC6 korridorhoz kapcsolódóan	4 260 eFt
2018. évre járó kamat	5 eFt

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a 2018. évben kifizetett, következő évet érintő tételek szerepnek:

Szaklap előfizetés	243 eFt
Biztosítás	315 eFt
Szoftverhasználat	4 270 eFt
Eszközbérlet	4 eFt
Szoftverfrissítés	32 eFt

Utazási költség	49 eFt
Bankgarancia költség	340 eFt
Összesen	5 253 eFt

3/7. Saját tőke

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Jegyzett tőke	80 000	80 000	
Tőketartalék			
Eredménytartalék	990 379	1 021 403	+31 024
Lekötött tartalék			
Adózott eredmény	31 024	5 212	- 25 812
Saját tőke	1 101 403	1 106 615	+5 212

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
2017. év	+ 31 024 eFt
összesen	1 021 403 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 próbaüzeme. A rendszer éles üzemi indulása 2017/2018-as menetrendi időszak volt tervek szerint, azonban erre a 2018/2019 menetrendi időszakban kerül sor.

Az újabb – eredetileg nem tervezett – időszakra 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 2018. évben 33 466 eFt-ot tett ki, így ez az összeg a korábban képzett céltartalékból feloldásra került.

3/9. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Vevőtől kapott előleg 32 648 eFt.

A szállítók állománya 2018. december 31-én 24 768 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Személyi jövedelemadó	2 937 eFt
Egyéb adókhöz kapcsolódó (463-464)	4 121 eFt
Munkabér	14 583 eFt
TB járulék	3 295 eFt
Szakképzési hozzájárulás	323 eFt
Áfa elszámolás	2 252 eFt
2019-ben esedékes, még be nem vallott áfa (folyamatos teljesítés miatt)	14 724 eFt
Összesen:	42 235 eFt

3/10. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás 1 087 eFt, melyből a mérleg fordulónapot követő időszakot érintő bevétel 584 eFt, mely ingyenes átadáshoz kapcsolódik. Az előző időszakot terhelő költségek összege 503 eFt, mely az alábbi költségeket tartalmazza:

Könyvvizsgálat	157 eFt
Bankköltség	4 eFt
Táppénz hozzájárulás	39 eFt
Telefon, posta költség	47 eFt
Eszközbérlet	3 eFt
Munkavédelmi költség	60 eFt
Külföldi utazás	193 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

NVTNM bérfejlesztési tám.	23 648 eFt
költségtérítés RFC6-7 elsz.	10 218 eFt
költségtérítés RFC7-11	25 493 eFt
egyéb költségtérítés	1 275 eFt
Céltartalék felhasználás	33 466 eFt

Informatikai fejlesztési tám. kapcsolódó	583 eFt
Kötbér	942 eFt
Összesen:	95 625 eFt

4/3. Igénybevett szolgáltatások

adatok ezer forintban

Megnevezés	2017.	2018.
Fuvarozás, szállítás	642	533
Internet előfizetés	3 933	4 338
Bérleti díjak	50 192	51 739
Karbantartási költségek	76 531	102 364
Postaköltség	558	388
Telefon költség	6 385	6 866
Oktatás, továbbképzés	3 715	2 415
Szakkönyv, közlöny	426	388
Utazási, kiküldetési költség	6 978	8 485
Jogi személynek fizetett tagdíjak	35 218	30 288
Jogi költségek	4 723	5 439
Szakértői díjak	12 412	18 885
Egyéb	1 903	2 139
Igénybevett szolgáltatások ö s s z e s e n:	203 624	234 267

4/4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra:

Helyi iparüzési adó	12 997 eFt
Innovációs járulék	1 949 eFt
Korridor hozzájárulás	1 374 eFt
Cégautóadó, gépjárműadó	274 eFt
Egyéb ráfordítás	145 eFt
Összesen:	16 739 eFt

5. Vagyon, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

		(eFt- ban)
Vagyon helyzet:	Jegyzett tőke	80 000
	Tőketartalék	0
	Eredménytartalék	1 021 403
	Lekötött tartalék	0
	Adózott eredmény	5 212
Mérleg- Eszközök:	Immateriális javak	44,9 %
	Tárgyi eszközök	1,1 %
	Befektetett pénzügyi eszközök	- %
	Készletek	- %
	Követelések (vevők)	5,7 %
	Egyéb követelések	2,2 %
	Értékpapírok	- %

	Pénzeszközök	45,3 %
	Aktív időbeli elhatárolás	0,8 %
	Összesen	100,0 %
Mérleg- Források	Saját tőke	89,2 %
	Céltartalékok	2,7 %
	Hosszú lejáratú kötelezettség	- %
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	2,0 %
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	6,0 %
	Passzív időbeli elhatárolás	0,1 %
	Összesen:	100,0 %

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2017. év	2018. év
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	2,00	1,94
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	38,62	83,24
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	0,45	0,46
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,89	0,89
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,06	0,09
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	13,77	13,83
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	0,06	0,09
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}}$	0,05	0,08

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2017. év	2018. év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	10,73	6,63
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	10,73	6,63
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	9,24	5,64
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	9,23	5,64
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	4,92	2,87

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	2017. év	2018. év
Üzemi tevékenység eredménye	30 964	6 121
Pénzügyi műveletek eredménye	+ 60	+ 434
Adózás előtti eredmény összesen	31 024	6 555
Adófizetési kötelezettség	0	1 343
Adózott eredmény	31 024	5 212

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2017. év	2018. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	4,76 %	0,94 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	2,81 %	0,55 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	52,77 %	52,38 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	2,51 %	0,49 %

6. Bér- és létszámadatok

2018-ben a Társaság

nyitó létszáma:

- 2018. január 1-jén 34 fő,

záró létszáma:

- 2018. december 31-én 33 fő.

A vállalkozás szellemi foglalkozású átlagos állományi létszáma:

Teljes munkaidős: 34,1 fő

Részmunkaidős: 2018-ban részmunkaidős foglalkoztatott nem volt.

A vállalkozásnál fizikai foglalkozású dolgozó nincs.

Éves bérköltség: 260 757 eFt

Ebből: teljes munkaidős bér: 258 117 eFt

Bérijárlékok :

Szociális hozzájárulás 52 064 eFt

Szakképzési hozzájárulás 4 005 eFt

Rehabilitációs hozzájárulás 2 111 eFt

Egészségügyi hozzájárulás 2 991 eFt

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

A Társaságnál működő háromtagú felügyelőbizottság számára kifizetett 2018. évi tiszteletdíj 2 640 eFt volt.

52 Társasági adó megállapítása

Adóalap növelő tételek

Számviteli tv. Szerint elszámolt amortizáció	133 239 eFt
RFC6 elszámolás előző évek	1 374 eFt
Egyéb adóalapot növelő tétel	135 eFt
Összesen	134 748 eFt

Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt amortizáció	133 399 eFt
Céltartalék felhasználás	33 465 eFt
Összesen	166 864 eFt

Adózás előtti eredmény:	6 555 eFt
Adóalap növelő tételek:	134 748 eFt
<u>Adóalap csökkentő tételek:</u>	<u>166 864 eFt</u>
Társasági adó alapja:	- 25 561 eFt

A Társaság a törvény szerint előírt jövedelem – nyereségminimum alapján megfizeti a társasági adót, mivel adózás előtti eredménye, ill. adóalapja nem éri el az elvárt szintet. Így a **fizetendő társasági adó: 1 343 eFt.**

Adózás előtti eredmény	6 555 eFt
Adófizetési kötelezettség	1 343 eFt
 Adózott eredmény	 5 212 eFt

CASH FLOW kimutatás

Pénzáramlás formájában realizált jövedelem

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
NYITÓ PÉNZESZKÖZ	621 242	570 821
I. Működési cash flow 1-13. sorok	117 113	144 987
1. ±Adózás előtti eredmény	31 024	6 555
2. +Elszámolt amortizáció	114 908	133 239
3. +Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4. ±Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-38 069	-33 465
5. ±Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. ±Szállítói kötelezettség változása	-26 458	10 306
7. ±Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	8 764	27 512
8. ±Passzív időbeli elhatárolások változása	- 330	- 509
9. ±Vevőkövetelések változása	394	17
10. ±Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	30 723	-5 815
11. ±Aktív időbeli elhatárolások változása	- 3 843	8 490
12. -Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	-1 343
13. -Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash flow 14-16. sorok	- 167 534	- 153 997
14. -Befektetett eszközök beszerzése	- 168 334	- 153 997
15. +Befektetett eszközök eladása	800	
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)	- 50 421	- 9 010
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ	570 821	561 811