

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


VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság

1054 Budapest, Szabadság tér 7.

Egyszerűsített éves beszámoló

2019. DECEMBER 31.

2020.03.31.


vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31.

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.	Előző év(ek) módosításai	2019.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök	570 866		522 884
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	557 572		513 662
03.	Alapítás-átszervezés aktívált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	121 111		50 799
06.	Szellemi termékek	436 461		462 863
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 294		9 222
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	32		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 262		9 222
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.	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 érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Szabadság tér 7.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

2020.03.31.

cs. ...
vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.	Előző év(ek) módosításai	2019.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	660 434		668 905
30.	I. KÉSZLETEK	486		517
31.	Anyagok	486		517
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-,hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	98 137		92 057
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	71 176		78 652
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	26 961		13 405
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	561 811		576 331
54.	Pénztár, csekkek	175		323
55.	Bankbetétek	561 636		576 008
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	9 518		76 935
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 265		72 217
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 253		4 718
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 240 818		1 268 724

2020.03.31.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Szabadság tér 7.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

esmeretke
vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.	Előző év(ek) módosításai	2019.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	1 106 615		1 109 185
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. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 021 403		1 026 615
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 212		2 570
72.	E. Céltartalékok	33 465		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	33 465		0
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek	99 651		159 375
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, Szabadság tér 7.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

2020.03.31.


vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31.

MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.	Előző év(ek) módosításai	2019.
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	99 651	0	159 375
92.	Rövid lejáratú kölcsönök			
93.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények			
94.	Rövid lejáratú hitelek			
95.	Vevőktől kapott előlegek	32 648		79 084
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	24 768		24 007
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	42 235		56 284
102.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 087	0	164
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	584		0
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	503		164
107.	Halasztott bevételek			
108.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 240 818		1 268 724

0

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Szabadság tér 7.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

2020.03.31.

Ujjvári Zoltán
vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31.

**Összköltségköltés eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.	Előző év(ek) módosításai	2019.
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	95 625		113 923
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltés	1 710		4 891
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	234 267		223 614
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 289		7 546
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	241 266		236 051
10.	Béreköltség	260 757		280 384
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 332		19 965
12.	Bérfelrakások	61 171		61 429
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	348 260		361 778
VI.	Értékcsökkenési leírás	133 239		139 672
VII.	Egyéb ráfordítások	16 739		22 884
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	6 121		3 538

2020.03.31.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Szabadság tér 7.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

Uwe Orsika
vállalkozás vezetője

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31.

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

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.	Előző év(ek) módosításai	2019.
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	687		32
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	43		934
	13. sorból: értékelési különbözet			
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (9+10+11+12+13)	730		966
14.	Befektetett 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	296		557
	17.sorból: értékéleési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	296		557
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.+VIII.)	434		409
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+D.)	6 555		3 947
XI.	Adófizetési kötelezettség	1 343		1 377
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XI.)	5 212	0	2 570

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Szabadság tér 7.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

2020.03.31.

Levente Székely
vállalkozás vezetője

VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Szabadság tér 7.

Statisztikai számjel:
13239990-5221-113-01

Cégjegyzék száma:
01-09-725271

Kiegészítő melléklet

2019. december 31-én végződő évre

Budapest, 2020. március 31.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Szabadság tér 7.
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, Szabadság tér 7.
<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:

2019. 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,
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 képviseletére önállóan jogosult.

Felügyelő bizottság tagjai:

dr. Rác 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 2019. évre vonatkozóan 2020. 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. 2019-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. 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 került sor olyan eszköz esetében, melyet már Társaságunk nem használ, de még selejtezése nem történt meg, és nettó értékkel rendelkezik.

2019-ben a Társaság értékhelyesbítéssel, értékvesztés elszámolással nem élt.

A Társaság 2015-2016. években céltartalékot képzett egy nagy értékű informatikai fejlesztés elhúzódnása miatt felmerülő jelentős költségtöbblet miatt. Ennek feloldása 2017. évtől kezdődött, és jelen gazdasági évben már teljes összege visszairásra került.

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 2019. január 1-jén	555 011	632 439	1 187 450
Növekedés	960	114 066	115 026
Csökkenés	235 442		235 442
Záró egyenleg 2019. december 31-én	320 529	746 505	1 067 034
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS			
Nyitó egyenleg 2019. január 1-jén	433 900	195 978	629 878
Elszámolt értékcsökkenés	42 039	89 927	131 966
Növekedés	7 146		7 146
Csökkenés	213 355	2 263	215 618
Záró egyenleg 2019. december 31-én	269 730	283 642	553 372
NETTÓ ÉRTÉK			
Nyitó egyenleg 2019. január 1-jén	121 111	436 461	557 572
Záró egyenleg 2019. december 31-én	50 799	462 863	513 662

3/2. A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása

eFt	Ingatlanok	Egyéb járművek	Egyéb berendezések	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg 2019. január 1-jén	152	8 245	82 732	91 129
Növekedés		0	3 654	3 654
Csökkenés	152	0	13 176	13 328
Záró egyenleg 2019. december 31-én	0	8 245	73 210	81 455
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
Nyitó egyenleg 2019. január 1-jén	120	2 012	75 703	77 835
Elszámolt értékcsökkenés	12	1 578	6 116	7 706
Csökkenés	132		13 176	13 308
Záró egyenleg 2019. december 31-én	0	3 590	68 643	72 233
NETTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg 2019. január 1-jén	32	6 233	7 029	13 294
Záró egyenleg 2019. december 31-én	0	4 655	4 567	9 222

3/3. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (VEVŐK)

A vevőállomány 2019. december 31-én 78 652 eFt, melynek megoszlása:

Vevő neve	Összeg	Fizetési határidőn belüli	Fizetési határidőn túli
MÁV ZRt.	65 212	65 212	-
GYSEV Zrt.	3 598	3 598	-
Hungrail Magyar Vasúti Egyesület	9 842	9 842	-
Ö s s z e s e n:	78 652	78 652	-

3/4. Egyéb követelések

Az egyéb követelések 2019. december 31 –én a következők:

Adott előleg	91 eFt
Letét	90 eFt
RFC titkárság elszámolás	38 eFt
Áfa-technikai számla	3 787 eFt
Társasági adó	7 290 eFt
NAV	208 eFt
Iparúzési adó	1 901 eFt
Összesen:	13 405 eFt

3/5. Pénzeszközök

Bankbetétek	576 008 eFt
Pénztár	323 eFt
Összesen:	576 331 eFt

3/6. Aktív időbeli elhatárolás

A Társaság aktív időbeli elhatárolásként összesen 76 935 eFt-ot tart nyilván:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 72 217 eFt

RFC korridorokhoz kapcsolódóan	72 215 eFt
2019. évre járó kamat	2 eFt

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a 2019. évben kifizetett, következő évet érintő tételek szerepnek:

Szaklap előfizetés	24 eFt
Biztosítás	418 eFt
Szoftverhasználat	3 919 eFt
Bérleti díj	293 eFt
Utazási költség	52 eFt
Bankgarancia költség	12 eFt
Összesen	4 718 eFt

3/7. Saját tőke

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2018.	2019.	Változás
Jegyzett tőke	80 000	80 000	
Tőketartalék			
Eredménytartalék	1 021 403	1 026 615	+5 212
Lekötött tartalék			
Adózott eredmény	5 212	2 570	- 2 642
Saját tőke	1 106 615	1 109 185	+2 570

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
2018. év	+ 5 212 eFt
összesen	1 026 615 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 kellett a régi rendszer működőképességét, mely további üzemeltetési költségekkel, illetve az üzemszerű működés során keletkező fejlesztési igényekkel járt. A két rendszer párhuzamos működtetéséből fakadó többletköltség 2019. évben 33 465 eFt-ot tett ki, így ez az összeg a korábban képzett céltartalékból feloldásra került.

3/9. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Vevőtől kapott előleg 79 084 eFt.

A szállítók állománya 2019. december 31-én 24 007 eFt, mely fizetési határidőn belüli kötelezettség.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Személyi jövedelemadó	3 780 eFt
Egyéb adókhoz kapcsolódó (463-464)	5 244 eFt
Munkabér	19 174 eFt
TB járulék	4 319 eFt
Szakképzési hozzájárulás	410 eFt
Áfa elszámolás	8 563 eFt
2020-ban esedékes, még be nem vallott áfa (folyamatos teljesítés miatt)	14 629 eFt
Egyéb kötelezettség MÁV-GySEV elszámolás	165 eFt
Összesen:	56 284 eFt

3/10. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás 164 eFt, mely a tárgyidőszakot terhelő, következő évben felmerülő költséget tartalmazza.

Könyvvizsgálat	150 eFt
Telefon költség	14 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.	27 029 eFt
költségtérítés RFC korridorok	41 155 eFt
HUNGRAIL Magyar Vasúti Egyesület	11 250 eFt
egyéb költségtérítés	293 eFt
Céltartalék felhasználás	33 465 eFt
Informatikai fejlesztési támogatás	583 eFt
Kötbér	148 eFt
Összesen:	113 923 eFt

4/3. Igénybevett szolgáltatások

adatok ezer forintban

Megnevezés	2018.	2019.
Fuvarozás, szállítás	533	1 782
Internet előfizetés	4 338	4 479
Bérleti díjak	51 739	57 404
Karbantartási költségek	102 364	80 060
Postaköltség	388	530
Telefon költség	6 866	5 795
Oktatás, továbbképzés	2 415	1 726
Szakkönyv, közlöny	388	213
Utazási, kiküldetési költség	8 485	6 922
Jogi személynek fizetett tagdíjak	30 288	43 925
Jogi költségek	5 439	5 055
Szakértői díjak	18 885	12 591
Egyéb	2 139	3 132
Igénybevett szolgáltatások ö s s z e s e n:	234 267	223 614

4/4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra:

Helyi iparüzési adó	13 188 eFt
Innovációs járulék	1 978 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	7 165 eFt
Cégautóadó, gépjárműadó	264 eFt
Egyéb ráfordítás	289 eFt
Összesen:	22 884 eFt

5. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

		(eFt- ban)
Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	80 000
	Tőketartalék	0
	Eredménytartalék	1 026 615
	Lekötött tartalék	0
	Adózott eredmény	2 570
Mérleg- Eszközök:	Immateriális javak	40,5 %
	Tárgyi eszközök	0,7 %
	Befektetett pénzügyi eszközök	- %
	Készletek	- %
	Követelések (vevők)	6,2 %
	Egyéb követelések	1,1 %
	Értékpapírok	- %
	Pénzeszközök	45,4 %
	Aktív időbeli elhatárolás	6,1 %
	Összesen	100,0 %

Mérleg- Források	Saját tőke	87,4 %
	Céltartalékok	- %
	Hosszú lejáratú kötelezettség	- %
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	1,9 %
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	10,7 %
	Passzív időbeli elhatárolás	0,0 %
	Összesen:	100,0 %

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2018. év	2019. év
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	1,94	2,12
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	83,24	120,28
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	0,46	0,41
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,89	0,87
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,09	0,14
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	13,83	13,86
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	0,09	0,14
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}}$	0,08	0,13

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2018. év	2019. év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	6,63	4,20
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	6,63	4,20
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	5,64	3,62
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	5,64	3,62
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	2,87	3,28

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	2018. év	2019. év
Üzemi tevékenység eredménye	6 121	3 538
Pénzügyi műveletek eredménye	+ 434	+ 409
Adózás előtti eredmény összesen	6 555	3 947
Adófizetési kötelezettség	1 343	1 377
Adózott eredmény	5 212	2 570

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2018. év	2019. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	0,94 %	0,54 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,55 %	0,32 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	52,38 %	51,23 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,49 %	0,28 %

6. Bér- és létszámadatok

2019-ben a Társaság
nyitó létszáma:

- 2019. január 1-jén 33 fő,

záró létszáma:

- 2019. december 31-én 33 fő.

A vállalkozás szellemi foglalkozású átlagos állományi létszáma:

Teljes munkaidős: 33,6 fő

Részmunkaidős: 2019-ban részmunkaidős foglalkoztatott nem volt.

A vállalkozásnál fizikai foglalkozású dolgozó nincs.

Éves bérkötség: 280 384 eFt

Ebből: - teljes munkaidős bér: 270 223 eFt

- megbízási díj: 7 521 eFt

- tiszteletdíj: 2 640 eFt

Bérráulékok :

Szociális hozzájárulás 54 838 eFt

Szakképzési hozzájárulás 4 311 eFt

Rehabilitációs hozzájárulás 2 280 eFt

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

A Társaságnál működő háromtagú felügyelőbizottság számára kifizetett 2019. évi tiszteletdíj 2 640 eFt volt.

52 Társasági adó megállapítása

Adóalap növelő tételek

Számviteli tv. Szerint elszámolt amortizáció	139 672 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	7 165 eFt
Egyéb adóalapot növelő tétel	279 eFt
Összesen	147 116 eFt

Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt amortizáció	139 832 eFt
Céltartalék felhasználás	33 465 eFt
Összesen	173 297 eFt

Adózás előtti eredmény: 3 947 eFt
Adóalap növelő tételek: 147 116 eFt
Adóalap csökkentő tételek: 173 297 eFt
Társasági adó alapja: - 22 234 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: 1 377 eFt.**

Adózás előtti eredmény 3 947 eFt
Adófizetési kötelezettség 1 377 eFt

Adózott eredmény 2 570 eFt

CASH FLOW kimutatás

Pénzáramlás formájában realizált jövedelem

(adatok ezer Ft-ban)

Magnevezés	2018. év	2019. év
NYITÓ PÉNZESZKÖZ	570 821	561 811
I. Működési cash flow 1-13. sorok	144 987	113 357
1. ±Adózás előtti eredmény	6 555	3 947
2. +Elszámolt amortizáció	133 239	146 819
3. +Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4. ±Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-33 465	-33 465
5. ±Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. ±Szállítói kötelezettség változása	10 306	- 761
7. ±Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	27 512	60 485
8. ±Passzív időbeli elhatárolások változása	- 509	- 923
9. ±Vevőkövetelések változása	17	- 7 476
10. ±Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	-5 815	13 525
11. ±Aktív időbeli elhatárolások változása	8 490	- 67 417
12. -Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 343	-1 377
13. -Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash flow 14-16. sorok	- 153 997	- 98 857
14. -Befektetett eszközök beszerzése	- 153 997	- 98 857
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)	- 9 010	+ 14 500
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ	561 811	576 311