

**GYSEV Zrt.**  
**2013. december 31-i**  
**éves beszámolója**

---

## Független könyvvizsgálói jelentés a GYSEV Zrt. tulajdonosai részére

### *Az éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztük a GYSEV Zrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 106 025 278 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 625 660 ezer Ft nyereség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### *Vélemény*

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a GYSEV Zrt. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.



### **Figyelem felhívás**

1.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.3.10 pontjában bemutatottak szerint az állami ill. Európai Unió forrásból támogatott vasúti pályahálózatra vonatkozó - már üzemszerűen használatba vett - beruházásoknak az MNV Zrt.-nek történő átadása ill. vagyonkezelésbe adása a mérlegkészítésig csak részben valósult meg. Amíg ezen eszközök adminisztratív, pénzügyi átadása nem valósul meg, addig ezen 9.967 millió Ft értékű eszközök a beruházások között kerülnek kimutatásra. A valós kép bemutatása érdekében az el nem számolt értékcsökkenés fedezeteként 2013. évben újabb céltartalék képzésére került sor 242.897 ezer Ft értékben, ezzel az összes céltartalék összege 1.204.917 eFt-ra emelkedett.

A beszámolóban - az MNV Zrt. számviteli elszámolásra vonatkozó ajánlásától eltérően - a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal teljes korszerűsítéséhez kapcsolódó állami ill. Európai Unió támogatások nem a kötelezettségek, hanem a halasztott bevételek között, az MNV Zrt. részére még át nem adott eszközök a készletek helyett a beruházások között kerültek kimutatásra.

2.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek pontjában leírtak szerint a Társaság vasúti személyszállítási közszolgáltatási szerződés ill. pályaműködtetési szerződés alapján költségtérítésre jogosult. A 2013. évi költségvetési hozzájárulás alapján a Társaság 10.473.000 ezer Ft összegű személyszállítási költségtérítésben valamint 4.380.000 ezer Ft pályaműködtetési költségtérítésben részesült, az éves költségtérítés elszámolása a Minisztériummal a szerződésekkel összhangban még nem történt meg, annak összege az elszámolás lezárásával még módosulhat. A 2012. évre vonatkozóan a személyszállítás esetében 500.000 ezer Ft többlet igény, míg a pályaműködtetés esetében 2011. és 2012. évre 290.316 ezer Ft túlkompenzáció került kimutatásra.

3.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.1.19 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pontjában leírtak szerint szerepelteti a Társaság az Állami Vagyonról szóló, 2007. évi CVI. törvény 2013.06.27-i módosítása szerint 1.244.609eFt összeget, melyről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettsége van a Társaságnak.

4.) A Kiegészítő melléklet 3.1. pontja szerint a Társaság a Magyar Üzem és az Osztrák Üzem egyedi beszámolóit az adott országban érvényes számviteli előírások szerint, az adott ország pénznemében mutatta be az éves beszámolóban. A mérleg és eredménykimutatás tagolása néhány esetben eltér a Magyar és Osztrák Üzem között, míg a Társasági beszámoló a magyar számviteli törvénynek megfelelő tagolást tartalmaz. A kiegészítő mellékletek a két üzemre külön-külön készültek.

**Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztük a GYSEV Zrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

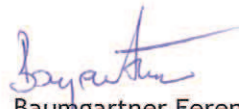
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti jelentés évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a GYSEV Zrt. 2013. évi üzleti jelentése a GYSEV Zrt. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. április 24.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
1103 Budapest, Kőér utca 2/A  
nyilvántartási szám: 002387



Kékesi Péter  
Cégvezető



Baumgartner Ferenc  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 002955





**GYŐR-SOPRON-EBENFURTI VASÚT ZRT.  
ÉVES BESZÁMOLÓJA  
2013.**

BEVEZETŐ RÉSZ .....	6
TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ .....	9
1. MÉRLEG (ezer Ft).....	11
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft) .....	13
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET .....	14
Számviteli politika főbb vonásai .....	14
1. Általános rendelkezések, illetve megállapítások.....	14
2. Értékcsökkenési leírás .....	15
3.1. Társasági beszámoló kiegészítő melléklet táblái (ezer Ft).....	16
3.1.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft) .....	16
3.1.1.1. Vevőkkel szembeni követelések .....	16
3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések .....	16
3.1.1.3. Követelések értékvesztése .....	16
3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások .....	16
3.1.1.5. Saját tőke összetétele.....	17
3.1.1.6. Céltartalék .....	17
3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek .....	17
3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek .....	17
3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség .....	18
3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások .....	18
3.1.2. Eredmény-kimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft) .....	19
3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	19
3.1.2.2. Egyéb bevételek .....	19
3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke .....	20
3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások .....	21
3.1.2.5. Egyéb ráfordítások .....	22
3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai.....	22
3.1.2.7. Rendkívüli eredmény .....	22
3.1.3. Mérleg és eredményelemzés .....	23
3.2. MAGYAR ÜZEM.....	25
3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft).....	26
3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft) .....	28
3.2.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET .....	29
A GYSEV Zrt. tulajdonviszonyai .....	29
3.2.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft).....	29
3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára .....	29
3.2.3.1.2. Kincstári vagyon .....	33
3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség .....	35
3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára.....	36
3.2.3.1.5. GYSEV részesedéssel működő érdekeltségek .....	36
3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés .....	38
3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek.....	38
3.2.3.1.8. Készletek .....	38
3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések .....	38
3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések .....	39
3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások .....	40
3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele.....	40
3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke .....	40
3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék .....	41
3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék .....	41



3.2.3.1.13. Céltartalék .....	41
3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek.....	42
3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek .....	42
3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások .....	43
3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek .....	43
3.2.3.1.18. Rövid lejáratú kölcsönök.....	44
3.2.3.1.19. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	44
3.2.3.1.20. Passzív időbeli elhatárolások .....	45
3.2.3.2. Eredmény-kimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft) .	47
3.2.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	47
3.2.3.2.2. Egyéb bevételek .....	48
3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	49
3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	50
3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások .....	52
3.2.3.2.6. Egyéb ráfordítások .....	53
3.2.3.2.7. Pénzügyi bevételek, ráfordítások .....	54
3.2.3.2.8. Rendkívüli bevételek, ráfordítások .....	54
3.2.3.2.9. Kincstári vonalak bevételei, ráfordításai.....	55
3.2.3.2.10. Társasági adóalap .....	57
3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	58
3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák (Forint) .....	58
3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint) .....	58
3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (Forint).....	58
3.2.3.3.4. Tevékenységenkénti létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések (ezer Ft) .....	59
3.2.3.3.5. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft) .....	59
3.2.3.3.6. GYSEV Zrt. projektjei .....	59
3.2.3.3.7. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft).....	64
3.2.3.3.8. Mérlegen kívüli követelés .....	65
3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok.....	66
3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ.....	66
3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft).....	67
3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft) .....	68
3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése .....	68
3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút).....	68
3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút) .....	70
3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút) .....	71
3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút) .....	72
3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút).....	73
3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése .....	76
3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás).....	76
3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás) .....	78
3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás).....	78
3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	79
3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás) .....	80
3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat.....	82
3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	84
3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	84
3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	86
3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	86

3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	87
3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	87
3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése.....	88
3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás) .....	88
3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás) .....	90
3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás) .....	91
3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás) .....	92
3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás).....	93
3.2.5.5. Háttérszolgáltatás felügyeleti jelentése .....	94
3.2.5.5.1. Mérleg (Háttérszolgáltatás) .....	94
3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás).....	96
3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérszolgáltatás).....	97
3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttérszolgáltatás).....	98
3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttérszolgáltatás) .....	99
3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése .....	101
3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás) .....	101
3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás).....	103
3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás).....	104
3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás).....	105
3.2.5.6.5. Tevékenység értékelése (Központi irányítás) .....	106
3.3. OSZTRÁK ÜZEM .....	107
3.3.1. MÉRLEG (euró).....	108
3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró) .....	110
3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró) .....	111
3.3.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró).....	111
3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára .....	111
3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	113
3.3.3.1.3. Vevőkkel szembeni követelések .....	113
3.3.3.1.4. Egyéb rövidlejáratú követelések .....	113
3.3.3.1.5. Aktív időbeli elhatárolások .....	114
3.3.3.1.6. Saját tőke .....	114
3.3.3.1.7. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől.....	115
3.3.3.1.8. Céltartalék .....	115
3.3.3.1.9. Szállítókkal szembeni kötelezettség.....	115
3.3.3.1.10. Rövidlejáratú hitelek .....	116
3.3.3.1.11. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek.....	116
3.3.3.1.12. Passzív időbeli elhatárolás .....	116
3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró).....	117
3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	117
3.3.3.2.2. Egyéb bevételek .....	118
3.3.3.2.3. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	119
3.3.3.2.4. Személyi jellegű ráfordítások.....	120
3.3.3.2.5. Egyéb ráfordítások .....	121
3.3.3.2.6. Pénzügyi bevételek, ráfordítások .....	122
3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk (ezer euró) .....	122
3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások .....	122
3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró) .....	123
3.3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér.....	123
3.3.3.4. Üzletágak mérlegei, eredménykimutatásai (euró).....	124
3.3.3.4.1. Pályavasút mérlege, eredménykimutatása.....	124



3.3.3.4.1.1. Mérleg (pályavasút).....	124
3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút) .....	125
3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása .....	126
3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás).....	126
3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás) .....	127
3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása.....	128
3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás) .....	128
3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás).....	129
3.3.3.4.4. Háttérszolgáltatás mérlege, eredménykimutatása .....	130
3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttérszolgáltatás).....	130
3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás) .....	131
3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró) .....	132
3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft) .....	133

## BEVEZETŐ RÉSZ

2013-ban az alábbi főbb események befolyásolták társaságunk működését:

- A Közlekedés Operatív Program keretében került sor a Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal teljes korszerűsítésére és a Sopron-Szombathely vasútvonal korábbi fejlesztésének befejezésére. A program 50 milliárd Ft értékben tartalmaz fejlesztéseket (85%-ban az EU Kohéziós Alapjából, 15%-ban magyar központi költségvetési és saját forrásból). 2011-ben befejeződött a Sopron – Szombathely - Szentgotthárd vonalak korszerűsítése, 2012. szeptemberében megtörtént a Soproni, 2012. októberében a Szombathelyi külön szintű csomópont átadása. A 4 db motorvonatból kettőt a 2013/14-es menetrendváltáskor, a másik kettőt pedig a 2014. áprilisi menetrendváltáskor helyeztünk üzembe.
- A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése beruházási projekt saját rész fedezetére a BMVIT (Osztrák Közlekedésügyi, Innovációs és Technológiai Szövetségi Minisztérium) 2008. májusában 14,5 millió euró (3,56 milliárd Ft) értékben kötelezettséget vállalt, amelyet a GYSEV menedzsmenete (mérlegen kívüli) követelésnek tekint, amely tulajdonosi döntést igényel.
- Pályavasúti tevékenységünk keretfeltételeit a 2011-2015-ös időszakra vonatkozó, Magyar Állam és a GYSEV Zrt. közti Pályahálózat-működtetői szerződés, személyszállítási tevékenységünket a 2010-2012-es időszakra érvényes, 2013-ra meghosszabbított Közszolgáltatói szerződés szabályozza. A tevékenységeknél az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat az idei évre vonatkozó záradék tartalmazza. A személyszállítási közszolgáltatás 2014-2023 közti 10 éves szerződését a megrendelővel (NFM) megkötöttük.
- A Magyar Állam a 66/2013. számú Kormányrendelet alapján 2013. évben 10 milliárd 473 millió Ft-ot biztosított a közszolgáltatási tevékenységhez, valamint 4 milliárd 380 millió Ft-tal járult hozzá a pályaműködtetési kiadásainkhoz. A személyszállítási költségterítésből a 2006/2013. számú Kormányhatározat 1 milliárd 40 millió Ft-ot tartalékkolt, felhasználására vonatkozóan megszületett a pozitív döntés, így a kapcsolódó pénzügyi záradék módosításával megkaptuk az üzleti tervben szereplő költségterítést. A módosított Közbeszerzési tervben szereplő folyószámlahitel felvételi lehetőség az átmeneti időre biztosította likviditásunkat.
- A GYSEV CARGO Zrt. a GYSEV Zrt.-nek a 2012-es eredményéből 437 millió Ft osztalékot fizetett, melynek pénzügyi rendezésére májusban került sor, a kapott osztalék javítja a magyar üzem eredményét.
- A devizában felvett hiteleinknél a 2012. év végihez képest erősebb HUF/EUR árfolyam (291,29 helyett 296,91) és az egyéb devizás tételek átértékelése 6 millió Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamvesztéget eredményezett.
- Az Osztrák Vámhivatal vámbírságot szabott ki a 2011-ben kiszervezett áruszállításhoz és logisztikához tartozó vámolási tevékenység korábbi években elkövetett



szabálytalanságai miatt. A ráfordítást 2012-ben előző éveket érintő ráfordításként számoltuk el, azt a részt, melyről nem kaptunk határozatot céltartalékként szerepelt 2012-ben a könyveinkben összesen 437 millió Ft értékben. Kifizetésére a forrást a GYSEV CARGO Zrt.-től 2013-ban megkapott osztalékbevételek adta. A bírságot az előírt fizetési ütemezés alapján rendeztük, az utolsó részlet kifizetésére 2014. márciusában került sor.

- 2013. június 27-i hatállyal módosult az Állami vagyontörvény, 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti. A törvényváltozás miatt módosult a GYSEV Zrt. Vagyonkezelési szerződése is. A Társaság vagyonkezelésében lévő eszközök után elszámolt értékcsökkenés 2013. június 28-tól eredménysemlegesen kerül figyelembevételre, az értékcsökkenéssel megegyező értékben rendkívüli bevételt számolunk el. A 2013. június 27-ig felhalmozódott visszapótlási kötelezettség továbbra is a lekötött tartalékok között szerepel.
- A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése projekt során létrejött 40 milliárd Ft értékű beruházás egy részének rendezése megtörtént az MNV Zrt.-vel, 31 milliárd 641 millió Ft értékben 2013. decemberében. Az állami tulajdonú és GYSEV vagyonkezelésű ingatlanokon létrejött beruházások rendezése során a GYSEV Zrt. visszakapta ezeket vagyonkezelésbe. A fennmaradó beruházások rendezése folyamatban van.  
A korábbi években a számviteli törvény szerinti kötelezettségének – üzembe helyezés utáni értékcsökkenés elszámolása – a GYSEV nem tudott eleget tenni. A jövőbeni aktiválásakor visszamenőlegesen elszámolandó értékcsökkenésre évente céltartalékot képeztünk, amely növelte a társasági adóalapot. A 2013-ban rendezett vagyonra vonatkozóan az üzembe helyezés óta felmerült értékcsökkenést elszámoltuk előző évi ráfordításként, a megképzett céltartalékot az egyéb bevételek között számoltuk el. A nem rendezett vagyon társasági adóalapot, így a fizetendő adót is növelő hatása az Állami vagyontörvény 2013. június 27-i hatályú módosításáig megmaradt.
- A korábban MÁV Zrt. által vagyonkezelt Szombathely - Kőszeg, Szombathely - Zalaszentiván, Körmend - Zalalövő, Szombathely - Porpác- Hegyeshalom - Rajka vasútvonalakat 2011. október 1-től a GYSEV Zrt. üzemelteti, a vonalakon a személyszállítási tevékenységet társaságunk végzi a 2011/12-es decemberi menetrendváltástól.
- 2011. évtől az Osztrák Államszövetséggel és Burgenland tartománnyal a 7. Középtávú Beruházási Program (MIP) hátralévő idejére, a 2011-2014-es időszakra 4 éves infrastruktúra-támogatási megállapodást kötöttünk. A szerződés szerint a Szövetségi Állam átlagosan évi 3,95 millió eurót, Burgenland tartomány évi 50 ezer eurót ad támogatásként, a GYSEV pedig 1 millió euró önrészt mutat fel a pályavasút beruházási és karbantartási munkáihoz. 2013-ban a szerződésünknek megfelelően 7 millió 866 ezer eurót használtunk fel az infrastruktúra-munkálatok során, melyből 4 millió 652 ezer eurót az Államszövetség, 50 ezer eurót Burgenland tartomány bocsátott rendelkezésre.
- A GYSEV Zrt. 2011-ben a 1370/2007 EK rendeletnek (PSO (Public Service Obligations) megfelelő, szerződéseket kötött a Szövetségi Állammal és Burgenland tartománnyal (illetve azok képviselőivel a SCHIG mbH-val és a VOR GmbH-val). A szerződések 2020-ig illetve 2019-ig szólnak. A szerződések szerint a Társaság által az Ausztriában végzett személyszállítást a Szövetségi Állam és Burgenland tartomány

tényleges (menetrendi szintű) megrendelése alapján végezzük a felmerült költségek szolgáltatási díjként történő megfizetése mellett. A Szövetségi Állam 2013-ra vonatkozóan 5 millió 196 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től, Burgenland tartomány részére a közszolgáltatási szerződésünk szerint 3 millió 731 ezer euró értékű vonatkilométer teljesítményt szolgáltatunk, amelyet szerződéses partnerünk, a VOR GmbH az évvárás során el is ismert. A pénzügyi elszámolásra 2014. során kerül sor.

- Az ausztriai nyugdíjakra képzett céltartalék-állomány újrakalkulációját biztosításmatematikai módszerekkel elvégeztük. A szükséges céltartalékokat 292 ezer euró értékben megképeztük, ami szintén befolyásolta a 2013-as eredményünket.
- Az Alapszabály 36. §-a kimondja, hogy amennyiben az osztrák üzem hozzárendelt tőkéje az Alapszabályban meghatározott 4 millió 300 ezer euró kétharmada alá csökken, a társaság köteles a tőke eredeti értékét helyreállítani. A 2009-2010-es évek negatív mérleg szerinti eredményével a saját tőke az előírt mérték alá csökkent. A tulajdonosok döntése alapján az osztrák üzem hozzárendelt tőkéjének a leányvállalatok által fizetett osztalékból történő 2 millió 346 ezer eurós rendezésére született határozat, melynek pénzügyi rendezésére 2012-ben sor került. Az osztrák üzem 2011-es 1 millió 160 ezer eurós, a 2012-es 936 ezer eurós, illetve a 2013-as 475 ezer eurós eredménye tovább javította a saját tőke értékét.
- Áruszállítási tevékenységünket tulajdonosi jóváhagyással 2011. január 1-től kiszerveztük, a magyarországi áruszállítási tevékenységet a GYSEV CARGO Zrt., az ausztriai áruszállítási tevékenységet a Raaberbahn Cargo GmbH keretében végezzük. A GYSEV CARGO Zrt. tulajdonosa 100 %-ban a GYSEV Zrt., a logisztikai tevékenység ellátásához szükséges ingatlanbérleteket, a vasúti teherkocsik karbantartását, a traktációs szolgáltatásokat, a háttérszolgáltatási tevékenységeket a társaság a GYSEV Zrt-től veszi igénybe. A Raaberbahn Cargo GmbH tulajdonosa 100 %-ban a GYSEV CARGO Zrt., a traktációs szolgáltatásokat, a vonali állomásokon lévő áruszállítási tevékenységeket, a háttérszolgáltatási tevékenységeket a társaság a GYSEV Zrt-től veszi igénybe.
- Társaságunk 2007. évtől több vasúti tevékenységi engedéllyel rendelkezik, integrált vasúttársaságként működik. A 2005. évi CLXXXIII. törvény (a vasúti közlekedésről) valamint az 50/2007.(IV.26.) GKM-PM együttes rendelet (a vasúti közlekedési tevékenységek vasúti társaságon belüli számviteli elkülönítéséről) alapján, a GYSEV Zrt. magyar üzeme – mint integrált vasúti társaság – tekintetében megtörtént a tevékenységek számviteli elkülönítése.  
A számviteli elkülönítésre vonatkozó részletes szabályokat - a számviteli politika részét képező - belső számviteli elkülönítési szabályzat tartalmazza.
- Előző évhez képest a teljesítményeink a következőképpen alakultak:

	Magyar üzem		Osztrák üzem		Összesen	
	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.
vonatkilométer (1000)	6 603	6 507	863	833	7 466	7 340
utASFő (1000)	5 557	5 949	1 341	1 381	6 898	7 330
utaskm (1000)	220 306	242 233	45 384	46 746	265 690	288 979

# **TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ**

A Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút két ország területén működő társaság. Az osztrák és a magyar állam is tulajdonosa, ezért tartjuk fontosnak, hogy mindkét területet (osztrák üzem illetve magyar üzem) bemutassuk. Az egyes üzemek eredménye önállóan tükrözi a gazdálkodást, a két üzem tételeinek összevonásával készülő társasági beszámoló pedig az egymásnak nyújtott teljesítmények, követelések illetve kötelezettségek kiszűrése után egységben mutatja a társaság valós pénzügyi, vagyoni helyzetét.

Társaságunknál a 2006-os gazdasági évtől bevezetésre került SAP R/3 integrált vállalatirányítási rendszer megteremtette a lehetőségét, hogy az osztrák üzem gazdasági eseményeit - a magyar számviteli törvény előírásának megfelelően – a társasági beszámolóban tételesen szerepeltethessük.

A társasági beszámoló összeállításánál alkalmazott módszertan:

- az osztrák üzem immateriális és tárgyi eszközmozgások forintba történő átszámítására ún. historikus árfolyamot alkalmazunk. A nyitó eszközállomány forintosítása a 2005. december 31-i (252,73 HUF/EUR) árfolyamon megtörtént. A tárgyévi mozgások elszámolásánál az aktiválás napján érvényes árfolyamokat alkalmazzuk,
- az osztrák üzem saját tőke összetevőinek forintosításánál szintén historikus árfolyamot használunk, rögzítve a nyitó állomány esetében a 2005. december 31.-i árfolyamot,
- az osztrák üzem gazdasági eseményei a teljesítés napján érvényes árfolyamon, az osztrák könyvekben történő rögzítéssel egyidejűleg, automatikusan kerülnek be a társasági beszámolóba,
- 2013. év végén:
  - a két üzem egymással szembeni követelését-kötelezettségét, valamint az egymással szemben elszámolt bevételeit-ráfordításait kiszűrtük,
  - a devizában jelentkező követeléseket, kötelezettségeket, céltartalékokat, aktív-passzív időbeli elhatárolásokat, valamint a pénzeszközöket átértékeljük az év végi (296,91 HUF/EUR) árfolyamra, mint nem realizált árfolyameltérés.



# 1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2012	2013
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>87 370 833</b>	<b>93 508 246</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>125 914</b>	<b>130 407</b>
Vagyoni értékű jogok	9 534	11 376
Szellemi termékek	101 023	110 933
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 400	0
Alapítás átszervezés aktivált értéke	12 957	8 098
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>85 801 207</b>	<b>91 958 724</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	25 667 971	53 676 545
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 681 570	15 536 334
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 004 267	1 205 442
Beruházások	46 966 772	17 448 544
Beruházásokra adott előlegek	1 480 627	4 091 859
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 443 712</b>	<b>1 419 115</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	865 989	865 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	0
Egyéb tartós részesedés	14 870	14 870
Egyéb tartósan adott kölcsön	80 361	73 610
Értékpapírok	482 492	464 646
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>12 886 160</b>	<b>12 048 459</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>1 104 204</b>	<b>1 220 841</b>
Anyagok	1 097 188	1 213 475
Áruk	7 016	7 366
<b>II. Követelések</b>	<b>10 261 723</b>	<b>7 879 516</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 922 387	2 045 544
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 616 791	2 081 966
Követelések egyéb vállalkozással szemben	42	1 416
Egyéb követelések	3 722 503	3 750 590
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 520 233</b>	<b>2 948 102</b>
Pénztár, csekkek	7 662	12 329
Bankbetétek	1 512 571	2 935 773
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>611 985</b>	<b>468 573</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	408 251	358 957
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	203 734	109 616
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>100 868 978</b>	<b>106 025 278</b>

Sopron, 2014. április 24.

Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>11 574 409</b>	<b>12 200 069</b>
I.	Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	2 455 462	2 455 462
IV.	Eredménytartalék	-2 173 571	-1 721 325
V.	Lekötött tartalék	4 048 383	3 991 394
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	395 257	625 660
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>6 075 229</b>	<b>4 130 277</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	6 075 229	4 130 277
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>33 788 902</b>	<b>63 374 670</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	18 402 606	46 574 754
	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 910 378	1 386 165
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16 492 228	45 188 589
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 386 296	16 799 916
	Rövid lejáratú hitelek	4 578 301	5 500 569
	Vevőktől kapott előlegek	3 091	2 902
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	6 405 347	7 348 322
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	1 635 212	29 189
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	1 236	1 292
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 763 109	3 917 642
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>49 430 438</b>	<b>26 320 262</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	51 813	142 370
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	626 547	648 893
	Halasztott bevételek	48 752 078	25 528 999
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>100 868 978</b>	<b>106 025 278</b>

Sopron, 2014. április 24.

Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes



## 2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2012	2013
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 123 537	14 441 985
Export értékesítés nettó árbevétele	5 734 839	6 044 304
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>20 858 376</b>	<b>20 486 289</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	849 055	721 719
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>849 055</b>	<b>721 719</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>15 915 946</b>	<b>48 835 303</b>
ebből visszaírt értékvesztés	20 080	12 373
Anyag költség	4 589 505	5 019 418
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 333 286	6 681 917
Egyéb szolgáltatások értéke	315 049	311 639
Eladott áruk beszerzési értéke	6 003 027	5 066 126
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 714 961	1 660 863
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>19 955 828</b>	<b>18 739 963</b>
Bérbérlés	7 881 982	8 305 093
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 324 689	1 344 693
Bérbérlések	2 763 231	2 796 829
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>11 969 902</b>	<b>12 446 615</b>
<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>3 016 989</b>	<b>4 377 516</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 854 138</b>	<b>35 344 656</b>
ebből értékvesztés	69 974	155 957
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-173 480</b>	<b>-865 439</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	730 010	440 935
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	730 010	440 935
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	38 455	59 534
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	748 291	1 604 572
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>1 516 756</b>	<b>2 105 041</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	404 279	223 970
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	4 200	4 448
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	477 487	1 705 735
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>881 766</b>	<b>1 929 705</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>634 990</b>	<b>175 336</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>461 510</b>	<b>-690 103</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>410 116</b>	<b>1 530 619</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>205 083</b>	<b>176 040</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>205 033</b>	<b>1 354 579</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>666 543</b>	<b>664 476</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>271 286</b>	<b>38 816</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>395 257</b>	<b>625 660</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>395 257</b>	<b>625 660</b>

Sopron, 2014. április 24.

Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes

### **3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

#### **Számviteli politika főbb vonásai**

##### **1. Általános rendelkezések, illetve megállapítások**

Vállalatunk az SAP vállalatirányítási szoftver alkalmazásával vezeti könyveit. A rendszerben három beszámoló készül:

- magyar törvényi előírásoknak megfelelő, osztrák üzem gazdasági eseményeit is tételesen tartalmazó társasági beszámoló
- magyar törvényi előírásoknak megfelelő magyar egyedi beszámoló
- osztrák törvényi előírásoknak megfelelő osztrák egyedi beszámoló

A vállalkozás székhelye: 9400 Sopron, Mátyás király u. 19. A beszámolót a GYSEV Zrt. vezérigazgatója, Kövesdi Szilárd, 8900. Zalaegerszeg, Ősz utca 16. illetve általános vezérigazgató-helyettese, Skala János, 9423 Ágfalva Liget utca 3. írja alá.

A beszámolót készítette: Máté Judit, Sopron, Besenyő u. 14/G Regisztrációs szám: 140230. Társaságunk 2013. évi könyvvizsgálatát illetve beszámolójának auditálását a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. végzi. Ezen tevékenységük szerződés szerinti nettó díja 6.900.000,- Ft.

Az üzleti év 2013. január 01-től 2013. december 31-ig tart, a beszámoló fordulónapja 2013. december 31, a mérlegkészítés időpontja 2014. február 28.

Az eredménykimutatást összköltség eljárás módszerével készítjük el. A mérleg és eredménykimutatás sémája a számviteli törvényben rögzített „A” változat.

A mérleg, eredménykimutatást a számviteli törvény szerint az 1-9. számlaosztályok alkalmazásával állítjuk össze. A költségek felbontására valamint a vállalati információs rendszer igényeinek kielégítésére ún. kontrolling objektumokat használunk. (költséghelyek, kontrolling rendelések)

A Társaság eszközeit és forrásait, valamint a tevékenységek bevételeit és ráfordításait egységes számlarenden belül az 50/2007. (IV.26.) GKM-PM együttes rendelet alapján öt üzletágra különítjük el. Ezek a következők:

- Pályavasúti üzletág
- Személyszállítási üzletág
- Gépészet
- Háttérszolgáltatás
- Központi irányítás

Az elkülönítés alapján a magyar üzemben öt üzletági mérleg és eredmény-kimutatás, az osztrák üzemben négy üzletági mérleg és eredménykimutatás készül, mivel ott a háttérszolgáltatási tevékenységek a központi irányításnál szerepelnek.

A devizában nyilvántartott követeléseinket, kötelezettségeinket a beszámoló forduló napján érvényes MNB árfolyamon értékeljük át. Év közben – könyveléskor - tételesen a devizában keletkezett követelés, illetve kötelezettség tételeket a teljesítés időpontjában érvényes MNB árfolyamon forintosítjuk.

Értékvesztést – indokolt esetben – a befektetett pénzügyi eszközöknél, az egyéb követeléseknél, illetve a készletekre számolunk el. A vevőknél az értékvesztést korosítás alapján, szakterület véleményezése után, a törvényi előírások figyelembevételével képezzük.



## 2. Értékcsökkenési leírás

Az elszámolás hasznos élettartam alapján, az adótörvény leírási kulcsainak megfelelően történik, eltérő leírási kulcsokat a következő esetekben használunk:

Megnevezés	Társasági adó törvény (%)	Számvitel politika (%)
Rendezői kitérők*	4	14,5
Biztosító berendezések	33	15
Villamos felsővezeték	8	4
IC kocsik	20	10
Vasúti vontató és önhajtású járművek,	20	6
- kivéve: Taurus mozdonyok	20	4
- V43, M44	9	6
- Két áramrendszerű mozdony	20	4
Vasúti vontatott járművek,	20	9
- kivéve: konténer száll. Kocsi, IC kocsik	20	10
Fokozott igénybevételű utak	2	4
Elektromos vezetékek, ideértve a távközlési hálózat vezetékeit is	8	4
Légvezetékes hálózat tartóoszlopokkal	8	4
Fémszerkezetek közül az olajtartály	14,5	4
Kőolaj vezetékek közül a Sopron olajkút vezetékrendszer	6	4
Vonalátvétel során állományba került használt üzemkörön kívüli eszközök	6	20
Still targoncák	14,5	12
Vontatási transzformátor állomások közül a Sopron-Ny. transzformátor állomás	14,5	9
Vasúti jegykiadó gépek	33	14,5
Villamos váltófűtő berendezések	14,5	8

\* az adótörvény szerintinél magasabb leírási kulcsot használunk a nagy fizikai igénybevétel miatt

A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt keretében megvalósult beruházással létrejött és az MNV Zrt.-től vagyongazdálkodásba megkapott eszközök értékcsökkenési leírásánál a számviteli törvény szerinti leírási kulcsokat alkalmazzuk az adótörvény szerinti leírási kulcsoknak.

Az értékcsökkenés elszámolása:

A tárgyi eszközöket egyedi beszerzési értéken vesszük nyilvántartásba.

- Az értékcsökkenést az eszköz bruttó értéke alapján, a hasznos élettartam figyelembevételével, lineáris kulccsal számoljuk el.
- Az amortizáció elszámolása havonta történik.

A magyar üzem esetében 100 ezer Ft, illetve az osztrák üzem esetében 400 euró egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként, egy összegben számoljuk el, analitikusan, csoport-tételszámon mennyiségi nyilvántartást vezetünk, amely a főkönyvi elszámolás alapja.

### 3.1. Társasági beszámoló kiegészítő melléklet táblái (ezer Ft)

A társasági beszámoló mérleg és eredmény-kimutatás sorait alátámasztó kiegészítő melléklet:

A társaság mérlegét és eredmény-kimutatását alátámasztó kiegészítő melléklet tábláihoz nem fűzünk megjegyzést, mivel az egyes táblák magyarázatai megtalálhatóak a magyar és osztrák üzemi beszámolók kiegészítő mellékletének tábláinál.

A kiegészítő melléklet azon tábláit, melyek vagy csak a magyar, vagy csak az osztrák üzemi beszámolóhoz kapcsolódnak a társasági beszámoló mérleg, ill. eredmény-kimutatás kiegészítő mellékleteként nem szerepeltetjük

#### 3.1.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

##### 3.1.1.1. Vevőkkel szembeni követelések

	<b>Követelés 12.31-én</b>	<b>Pénzügyi rendezés 02.28-ig</b>	<b>Fennmaradt követelés</b>
<b>2012</b>	<b>2 922 387</b>	<b>2 286 724</b>	<b>635 663</b>
<b>2013</b>	<b>2 045 544</b>	<b>1 750 198</b>	<b>295 346</b>

##### 3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Költségvetési követelések	3 105 943	3 145 216
Következő időszak ÁFA követelése	281 132	274 449
Munkavállalókkal szembeni követelés	140 936	149 231
BMVIT*-el kapcsolatos követelés	141 391	58 911
VOR*-ral kapcsolatos követelés	14 788	28 584
Egyéb	38 313	94 199
<b>Összesen</b>	<b>3 722 503</b>	<b>3 750 590</b>

\* BMVIT: Osztrák Közlekedésügyi, Innovációs és Technológiai Szövetségi Minisztérium

\*\* VOR: Közlekedési Szövetség Keleti- Régió

##### 3.1.1.3. Követelések értékvesztése

<b>Követelések</b>	<b>Követelések nyilvántartásba vételi értéke</b>	<b>Nyitó értékvesztés</b>	<b>Elszámolt értékvesztés</b>	<b>Visszaírt értékvesztés</b>	<b>Év végi átértékelés</b>	<b>Halmozott értékvesztés</b>
áruszállításból és szolgáltatásból	2 530 018	476 757	8 926	9 137	7 928	484 474
egyéb követelések	3 757 203	6 613	0	0	0	6 613
<b>Összesen</b>	<b>6 287 221</b>	<b>483 370</b>	<b>8 926</b>	<b>9 137</b>	<b>7 928</b>	<b>491 087</b>

##### 3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Következő évben befolyt, tárgyévvel érintő árbevételek	408 251	358 957
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	203 734	109 616
<b>Összesen</b>	<b>611 985</b>	<b>468 573</b>

### 3.1.1.5. Saját tőke összetétele

	2013.01.01	csökkenés	növekedés	2013.12.31
Jegyzett tőke	6 848 878	0	0	6 848 878
Tőketartalék	2 455 462	0	0	2 455 462
Eredménytartalék	-2 173 571	3 345 592	3 797 838	-1 721 325
Lekötött tartalék	4 048 383	3 301 452	3 244 463	3 991 394
Mérleg szerinti eredmény	395 257	395 257	625 660	625 660
<b>Összesen</b>	<b>11 574 409</b>	<b>7 042 301</b>	<b>7 667 961</b>	<b>12 200 069</b>

A társasági mérlegben szereplő jegyzett tőke megegyezik a GYSEV Zrt. magyar üzemének jegyzett tőkéjével, tekintettel arra, hogy Magyarországon bejegyzett jogi személyiségű részvénytársaságról van szó.

### 3.1.1.6. Céltartalék

	2013.01.01	csökkenés	növekedés	2013.12.31
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	3 183 777	2 221 757	242 897	1 204 917
Nyugdíjkifizetés	902 560	186 270	290 322	1 006 612
Jubileumi jutalom, törzsgárda	548 830	38 843	87 924	597 911
Végkielégítés	776 533	74 452	173 975	876 056
Ki nem vett szabadság	154 842	30 081	73 306	198 067
Túlóra	73 689	5 877	35 103	102 915
2009-2010 évi NAV átfogó vizsg. eredő köt.	0	0	116 012	116 012
Kincstári, még át nem adott beruházás ÉCS	0	0	9 388	9 388
Osztrák Vámhivatallal szembeni kötelezettség	351 303	351 303	0	0
Egyenruha	74 816	74 816	0	0
Egyéb	8 879	2 782	12 302	18 399
<b>Összesen:</b>	<b>6 075 229</b>	<b>2 986 181</b>	<b>925 217</b>	<b>4 130 277</b>

### 3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek

	Kötelezettség 12.31	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt kötelezettség
<b>2012</b>	<b>6 405 347</b>	<b>4 173 688</b>	<b>2 231 659</b>
<b>2013</b>	<b>7 348 322</b>	<b>4 573 974</b>	<b>2 774 348</b>

### 3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek

	2012	2013
Költségfinanszírozási hitel	786 483	801 657
5 db kétáramnemű mozdony hitele	347 307	354 008
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	119 662	97 577
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	100 000	100 000
Raktárcsarnok hitel II.	9 557	0
Folyószámlahitel	3 215 292	4 147 327
<b>Összesen</b>	<b>4 578 301</b>	<b>5 500 569</b>

### 3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	2012	2013
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	290 316	1 534 926
Költségvetési kapcsolatos kötelezettség	655 841	614 612
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	590 478	434 069
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	344 970	352 162
Osztrák Vámhivatallal szembeni kötelezettség	85 632	339 587
KIKSZ előleg ingatlan Sp-Szhely-Szentgotthárd	311 922	229 083
HH-Csorna-Porpác projekt előleg	82 125	82 125
Szhely-Zalaszentiván projekt előleg	58 250	58 250
Győr-Sp-oh két vágányosítás projekt előlege	41 250	41 250
Nem számlázott szállítók	28 108	20 775
Merkantil Bank lízing kötelezettség	16 182	18 107
GREMO projekt előleg	24 071	17 627
Közl. biztonság I. projekt előleg	16 650	16 650
SETA projekt előleg	17 448	9 628
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt előleg	0	3 628
EDITS projekt előleg	0	3 547
Visszafizetendő személyszállítási költségtérítés	72 991	0
Egyéb	126 875	141 616
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2 763 109</b>	<b>3 917 642</b>

### 3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

	2012	2013
Osztrák állami hozzájárulás beruházáshoz	2 541 725	2 829 095
Magyar állami beruházásokra kapott összeg	2 135 317	2 005 328
Egyéb idegen forrásból megvalósított beruházások elhatárolása	2 421	2 017
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	41 223 396	13 965 885
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	0	3 075 339
Sp-Szh-Szgh. EU-s projekt előkészítés támog elhat	1 812 722	1 414 082
Győr-Sp-oh kétvág.projekt támogatás elhatárolás	810 991	846 208
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	1 040	467 027
Szh-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	0	290 649
Közl. biztonság I. projekt támogatás elhatárolás	0	204 459
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	0	156 520
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	102 169	98 304
GREMO projekt támogatás elhatárolás	19 787	71 614
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	53 428	36 313
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	0	29 163
Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolás	49 082	27 339
Kormányablak (Sp,Szhely) proj. támogatás elhatárolás	0	6 658
Répcelak parkoló felújítás támogatás elhatárolás	0	3 000
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	626 547	648 892
Tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	51 813	142 370
<b>Összesen</b>	<b>49 430 438</b>	<b>26 320 262</b>



### 3.1.2. Eredmény-kimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

#### 3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Pályavasúti bevétel	2 102 343	3 446 814	1 012 125	887 643	3 114 468	4 334 457
Vasúti személyszállítás	3 454 918	3 839 567	3 521 566	4 030 834	6 976 484	7 870 401
Gépészet bevétele	1 556 545	1 391 703	607 920	543 899	2 164 465	1 935 602
Vendéglátás bevétele	280 338	296 635	121 616	147 509	401 954	444 144
Egyéb vállalk. tevékenység bev.	4 890 346	4 141 765	0	0	4 890 346	4 141 765
Hátérszolgáltatás bevétele	2 839 047	1 325 501	471 612	434 419	3 310 659	1 759 920
<b>Összesen:</b>	<b>15 123 537</b>	<b>14 441 985</b>	<b>5 734 839</b>	<b>6 044 304</b>	<b>20 858 376</b>	<b>20 486 289</b>

Exportértékesítés		2013
Termélexport	Európai Unió	0
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásexport	Európai Unió	6 044 304
	Európai Unión kívüli országok	0
<b>Összesen</b>		<b>6 044 304</b>

#### 3.1.2.2. Egyéb bevételek

	2012	2013
Értékesített tárgyi eszközök	10 564	31 649 845
Költségvetéstől kapott személyszállítási költségtérítés	10 366 556	10 258 079
Költségvetéstől kapott pályavasúti költségtérítés	4 973 526	3 911 477
Előző éveket érintő bevételek	62 608	2 023 752
Céltartalék felhasználása	240 794	741 819
SETA projekt támogatás	0	78 065
Kapott kártérítés	112 182	27 748
Vasutas Ösztönző MÁV dolgozók támogatás	25 505	26 000
Széchenyi faluja projekt támogatás	0	22 119
Értékvesztés visszairása	20 080	12 373
Kapott késedelmi kamat	38 250	4 892
GYSEV P+R projekt támogatás	0	3 169
Egyéb bevétel	65 881	75 965
<b>Összesen:</b>	<b>15 915 946</b>	<b>48 835 303</b>

### 3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke

	2012	2013
Segédanyag	1 910 267	1 965 694
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	995 235	1 262 127
Vontatási villamos és elektromos energia	1 382 977	1 539 653
Gázfelhasználás, víz, táv.hő	313 220	329 332
Személyi használatú munka-, és védőruha	64 160	159 796
Étkezési nyersanyag felhaszn.	94 937	101 832
Nyomtatvány költségek	62 514	60 559
Jövedéki adó visszatérítés	-233 805	-399 575
<b>Anyag költség</b>	<b>4 589 505</b>	<b>5 019 418</b>
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Biztosítások	149 989	106 761
Hatósági díjak	74 300	83 098
Bankköltségek	26 509	58 131
Tagdíjak	42 041	41 748
Közbeszerzési költségek	19 210	18 901
Folyószámlavezetési díj	3 000	3 000
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>315 049</b>	<b>311 639</b>
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Mozdonybérlet	2 216 213	1 734 708
Karbantartás	1 538 834	1 405 358
ÖBB-től vontatás	874 801	1 026 102
Vasútvonal használat	692 519	698 226
Egyéb bérleti díjak	953 101	605 278
Egyéb ig.bevett szolgáltatások	203 699	269 120
Köztisztasági díjak, mosás	266 644	228 433
Szakértői díjak	73 733	146 814
Őrzés-védelem	95 096	116 253
Posta, telefon	123 448	108 349
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatások	52 768	98 166
Jogi tanácsadás költségei	96 723	84 246
Hirdetés, reklám költségei	69 946	72 778
Szállítás, rakodás.	9 881	37 255
Szállás,közlekedés	32 126	21 739
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	16 424	16 594
Szakkönyvek,előfizetések	12 652	12 498
Vontatási energiával kapcsolatos szolgáltatás	7	0
Elektromos energiával kapcsolatos szolgáltatás	671	0
Alap- és alkalmazott kutatás költségei	4 000	0
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>7 333 286</b>	<b>6 681 917</b>

<b>Import beszerzés</b>		<b>2013</b>
Termékimport	Európai Unió	214 994
	Európai Unión kívüli országok	13 015
Szolgáltatásimport	Európai Unió	756 510
	Európai Unión kívüli országok	192 925
<b>Összesen</b>		<b>1 177 444</b>

### 3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Étkezési, ajándék utalványok	305 021	337 546
Nyugdíjpénztár	161 603	170 214
Természetbeni jutt.utáni SZJA	119 697	133 286
Nyugdíj kiegészítés	23 988	84 114
Telephelyen kívüli munkavégz	170 756	82 858
Oktatás	84 730	74 331
Reprezentáció	61 501	67 729
Betegszabadság	40 202	47 974
Napidíj	45 022	45 751
Jubileumi jutalom	41 893	43 143
Munkába járás (szgk+busz)	36 610	38 624
Személyjellegű biztosítás	35 241	33 637
Üdültetés	57 266	29 633
Korengedményes nyugdíj	48 035	17 021
Táppénz hozzájárulás	11 450	15 159
Törzsgárda	7 360	9 239
Közterhet vonzó telefonköltség	7 762	7 809
Egyenruha	19 245	3 302
Albérlet	666	846
Egyéb	46 641	102 477
<b>Összesen:</b>	<b>1 324 689</b>	<b>1 344 693</b>

### 3.1.2.5. Egyéb ráfordítások

	2012	2013
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	1 326	31 641 687
Előző éveket érintő ráfordítások	115 595	2 599 314
Céltartalék	2 088 914	501 228
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	348 056	207 977
Terven felüli ÉCS	58 424	141 613
Adók	157 313	161 614
Fizetett károk	62 251	57 395
Értékvesztés vevőkre	8 296	8 926
Értékvesztés készletekre	3 254	5 419
Egyéb ráfordítások	10 709	19 483
<b>Összesen:</b>	<b>2 854 138</b>	<b>35 344 656</b>

### 3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai

	2012	2013
Kapott osztalék	730 010	440 935
Kapott kamat	38 455	59 534
Árfolyamnyereség	748 291	1 604 572
- ebből az év végi devizás tételek átértékelése	514 937	0
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>1 516 756</b>	<b>2 105 041</b>
Fizetett kamatok	404 279	223 970
Árfolyamvesztés	477 487	1 705 735
- ebből az év végi devizás tételek átértékelése	0	54 525
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>881 766</b>	<b>1 929 705</b>

### 3.1.2.7. Rendkívüli eredmény

	2012	2013
Kincstári eszközök ÉCS miatt elengedett kötelezettség	0	1 037 675
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	367 437	388 981
Idegen forrásból megval. eszk. selejtezése	0	77 501
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke Eurofima	32 620	21 743
Egyéb rendkívüli bevételek	10 059	4 719
<b>Rendkívüli bevételek összesen</b>	<b>410 116</b>	<b>1 530 619</b>
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz:	205 083	176 040
<b>Rendkívüli ráfordítások összesen</b>	<b>205 083</b>	<b>176 040</b>

### 3.1.3. Mérleg és eredményelemzés

Az alábbi elemzéssel célunk az, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével bemutassuk a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét. Az elemzéshez a két üzem összevont mérlegét és eredmény-kimutatását használtuk fel.

#### A tevékenység jövedelmezősége

A vizsgált időszak *nettó árbevétele* 20 milliárd 486 millió Ft. Az árbevétel az előző időszakihoz képest 1,78 %-kal csökkent.

Az üzemi eredmény a társaság üzleti tevékenységének az eredményét mutatja, nem tartalmazza a pénzügyi és rendkívüli bevételeket, illetve ráfordításokat.

Az *üzemi eredmény* 692 millió Ft-tal romlott (-865 millió Ft) a bázis évhez képest (-173 millió Ft), melynek fő oka, hogy az Állami vagyontörvény módosítása miatt a 2013.06.27. után keletkezett visszapótlási kötelezettség elengedettnek tekintendő, azzal megegyező értékben rendkívüli bevételt számoltunk el, a működésre kapott és egyéb bevételként elszámolt összeget csökkentettük 1 milliárd 245 millió Ft-tal.

Az *üzemi jövedelmezőség*, vagyis a tényleges üzemi bevételek és ráfordítások hányadosa 98,78%. Az előző évhez (99,54 %) képest csökkent, tehát üzemi bevételeink alacsonyabbak, mint a ráfordításaink, így csak 98,78 %-ban fedezik azokat.

Az *adózás előtti jövedelmezőség*, vagyis az összes tényleges bevétel és ráfordítás hányadosa (100,9 %), a bázis évhez (101,7 %) képest romlott. A csökkenést az magyarázza, hogy a bázis évhez képest a bevételek aránya kisebb mértékben nőtt, mint a ráfordításoké.

A társaság 2013. évi adózás előtti eredménye 664 millió Ft, mely 2 millió Ft-tal alacsonyabb a tavalyi értéknél (666 millió Ft).

*Eszközarányos jövedelmezőség* (ROA, Return of Assets), vagyis az adózott eredmény és az eszközök hányadosa 0,59 % (Előző évben: 0,39 %). Vagyonunk nyereségtermelő képessége növekedett a bázis évhez képest. A mutató javulását az adózott eredmény növekedése okozza.

*Tőkearányos jövedelmezőség* (ROE, Return of Equity), vagyis az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa 5,13 % (Előző évben: 3,41 %). A saját tőke rentabilitása nőtt. A mutató javulását az adózott eredmény növekedése okozza.

#### Tőkeszerkezet

A fedezeti tőke részarányának vizsgálata: a vállalat által felhasznált összes tőke működési kockázatait a vállalat fedezeti tőkéjének kell viselnie.

A fedezeti tőke összetevői:

	2012		2013	
	érték	részarány	érték	részarány
Saját tőke	11 574,4	19,19	12 200,1	32,34
Halasztott bevétel	48 752,0	80,81	25 528,9	67,66
	<b>60 326,4</b>		<b>37 729,0</b>	

A fedezeti tőke összege csökkent a halasztott bevételek csökkenése miatt, amelyek azért alacsonyabbak, mert az MNV Zrt.-vel 2013-ban rendezésre került a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése projekt értékéből 31 Milliárd 641 Millió forint, melyből a halasztott bevételekben szereplő, 2013-ban kivezetésre került támogatások értéke 28 Milliárd 342 Millió forint.

A *fedezeti tőke tartós forrásokon belüli részaránya* (fedezeti tőke/ (fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek)): 44,75 % (bázis év: 76,63 %). A csökkenés oka a fedezeti tőke összegének csökkenése valamint a hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése. Utóbbiak azért növekedtek, mert a 31 Milliárd 641 Millió forint értékű rendezett vagyon a GYSEV vagyonkezelésébe került. A vagyonkezelt eszközöket az MNV Zrt.-vel szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

A *befektetett eszközök tőkefedezete* (fedezeti tőke / befektetett eszközök): 40,35 % (bázis év: 69,05 %). A csökkenést a befektetett eszközök kis arányú növekedése, a fedezeti tőke nagy arányú csökkenése magyarázza.

*Eladósodottsági mutató* az idegen tőke arányát vizsgálja a forrásokon belül: 59,77 % (bázis év: 33,5 %). A mutató romlása azzal magyarázható, hogy az idegen tőke, azon belül is az MNV Zrt.-vel szembeni kötelezettségek, nagyobb mértékben növekedett, mint az egyéb források.

#### *Eszközfinszírozás:*

A társaság befektetett eszközeit 2013. évben:

- 49,8 %-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből (előző év: 21,1 %),
- 40,4 %-ban fedezeti tőkéből (előző év 69 %),
- 9,8 %-ban viszont folyó forrásokból finanszírozza (előző év: 9,9 %).

#### Likviditás

Az alábbi likviditási mutatók a társaság kötelezettségeinek pénzeszközökkel, követelésekkel és készletekkel való fedezettségét, illetve ennek idő-perspektíváját mutatják be.

Likviditás I., vagyis a forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,72. Előző évhez képest csökkent a forgóeszközök csökkenése miatt (0,84).

Likviditás II., vagyis a készletekkel csökkentett forgóeszköz állomány és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,64. Előző évhez képest nagymértékben romlott (0,77), Ennek magyarázata a forgóeszközök csökkenése, a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése.

Likviditás III., vagyis a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,175. Előző évhez képest javult a pénzeszközök növekedése miatt (0,099).



## **3.2. MAGYAR ÜZEM**

### 3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK		2012	2013
<b>A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>82 553 637</b>	<b>87 537 042</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>107 303</b>	<b>120 667</b>
	Vagyoni értékű jogok	9 534	11 376
	Szellemi termékek	82 412	101 193
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 400	0
	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	12 957	8 098
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>80 806 083</b>	<b>85 769 239</b>
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	21 162 213	48 135 185
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 328 283	15 123 546
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	920 569	1 110 183
	Beruházások	46 914 391	17 308 466
	Beruházásokra adott előlegek	1 480 627	4 091 859
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 640 251</b>	<b>1 647 136</b>
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	865 989	865 989
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	0
	Egyéb tartós részesedés	14 870	14 870
	Egyéb tartósan adott kölcsön	75 933	69 631
	Osztórák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	683 459	696 646
<b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>9 297 205</b>	<b>9 555 089</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>1 042 252</b>	<b>1 160 326</b>
	Anyagok	1 035 235	1 152 960
	Áruk	7 017	7 366
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>7 355 766</b>	<b>6 689 024</b>
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 834 592	1 265 142
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 042 171	1 879 126
	Követelések egyéb vállalkozással szemben	42	1 416
	Egyéb követelések	3 478 961	3 543 340
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>899 187</b>	<b>1 705 739</b>
	Pénztár, csekkek	6 189	9 967
	Bankbetétek	892 998	1 695 772
<b>C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>560 933</b>	<b>461 039</b>
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	359 318	355 948
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	201 615	105 091
	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>92 411 775</b>	<b>97 553 170</b>

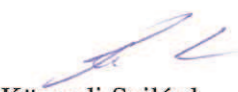
Sopron, 2014. április 24.


Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>D SAJÁT TŐKE</b>	<b>11 003 635</b>	<b>11 456 398</b>
I. Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	1 802 751	1 802 751
IV. Eredménytartalék	-1 595 248	-1 639 388
V. Lekötött tartalék	4 048 384	3 991 394
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-101 130	452 763
<b>E CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>3 939 317</b>	<b>1 685 674</b>
Céltartalék várható kötelezettségekre	3 939 317	1 685 674
<b>F KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>30 684 307</b>	<b>60 980 513</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	18 402 606	46 574 754
Beruházási és fejlesztési hitelek	1 910 378	1 386 165
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16 492 228	45 188 589
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	12 281 701	14 405 759
Rövid lejáratú kölcsönök	291 290	296 910
Rövid lejáratú hitelek	3 791 818	3 568 897
Vevőktől kapott előlegek	3 091	2 902
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	5 260 536	6 729 569
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	314 807	29 189
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	1 236	1 291
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 618 923	3 777 001
<b>G PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>46 784 516</b>	<b>23 430 585</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	51 813	142 370
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	522 350	588 311
Halasztott bevételek	46 210 353	22 699 904
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>92 411 775</b>	<b>97 553 170</b>

Sopron, 2014. április 24.

  
Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

  
Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes



### 3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2012	2013
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 130 119	14 451 585
Export értékesítés nettó árbevétele	1 324 675	1 353 664
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>16 454 794</b>	<b>15 805 249</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	729 047	432 402
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>729 047</b>	<b>432 402</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>15 033 769</b>	<b>48 002 718</b>
ebből értékvesztés	20 080	12 373
Anyag költség	4 447 631	4 900 498
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 815 468	4 905 396
Egyéb szolgáltatások értéke	257 844	253 148
Eladott áruk beszerzési értéke	6 003 027	5 066 126
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 662 347	1 615 227
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>18 186 317</b>	<b>16 740 395</b>
Bérből költség	5 701 113	5 926 935
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 156 269	1 171 933
Bérfelrakások	2 101 092	2 098 625
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>8 958 474</b>	<b>9 197 493</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 547 563</b>	<b>3 906 364</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 820 430</b>	<b>35 160 344</b>
ebből értékvesztés	69 812	88 033
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-295 174</b>	<b>-764 227</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	730 010	440 935
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	730 010	440 935
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 844	39 597
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	542 670	978 330
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>1 292 524</b>	<b>1 458 862</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	381 047	214 254
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	432 169	1 010 940
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>813 216</b>	<b>1 225 194</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>479 308</b>	<b>233 668</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>184 134</b>	<b>-530 559</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>176 794</b>	<b>1 197 969</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>204 870</b>	<b>175 831</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-28 076</b>	<b>1 022 138</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>156 058</b>	<b>491 579</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>257 188</b>	<b>38 816</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-101 130</b>	<b>452 763</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-101 130</b>	<b>452 763</b>

Sopron, 2014. április 24.

Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes

### 3.2.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

#### A GYSEV Zrt. tulajdonviszonyai

Tulajdonos	Részvény db	Névérték Ft/db	Összeg Ft	Tulajdoni hányad %
Magyar Állam	82 181	54 700	4 495 300 700	65,6356%
Osztrák Államszövetség	35 356	54 700	1 933 973 200	28,2378%
Strabag SE	7 671	54 700	419 603 700	6,1266%
	<b>125 208</b>	<b>54 700</b>	<b>6 848 877 600</b>	<b>100,000%</b>

A GYSEV Zrt tulajdonviszonyában nem következett be változás 2013.év során.

#### 3.2.3.1. Mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

##### 3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára

###### Bruttó érték

	Nyitó bruttó	Növekedés	EU-s projekt átvétel	Kincstári átvétel	Csökkenés	Záró bruttó
Vagyoni értékű jogok	37 646	5 019	0	0	0	42 665
Szellemi termékek	610 727	53 679	0	0	0	664 406
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	36 100
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	24 294
<b>Összesen:</b>	<b>708 767</b>	<b>58 698</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>767 465</b>
Ingatlanok	34 076 392	749 217	28 733 758	1 378 199	6 310	64 931 256
Műszaki berendezések	21 869 716	4 060 667	2 607 424	20 368	12 319	28 545 856
Egyéb gépek, berendezések	2 313 813	223 790	300 306	7 790	50 894	2 794 805
Beruházások	46 914 391	7 175 673	0	0	36 733 859	17 356 205
Beruházási előleg	1 480 628	7 806 714	0	0	5 195 483	4 091 859
<b>Összesen:</b>	<b>106 654 940</b>	<b>20 016 061</b>	<b>31 641 488</b>	<b>1 406 357</b>	<b>41 998 865</b>	<b>117 719 981</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>107 363 707</b>	<b>20 074 759</b>	<b>31 641 488</b>	<b>1 406 357</b>	<b>41 998 865</b>	<b>118 487 446</b>

###### Értékcsökkenés és nettó könyv szerinti érték

	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS	Csökkenés	Terven felüli ÉCS	Záró ÉCS	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	28 112	3 177	0	0	31 289	9 534	11 376
Szellemi termékek	528 315	34 898	0	0	563 213	82 412	101 193
Kísérleti fejlesztés, kutatás	33 700	2 400	0	0	36 100	2 400	0
Alapítás, átszervezés	11 337	4 859	0	0	16 196	12 957	8 098
<b>Összesen:</b>	<b>601 464</b>	<b>45 334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>646 798</b>	<b>107 303</b>	<b>120 667</b>
Ingatlanok	12 914 179	3 885 834	0	3 942	16 796 071	21 162 213	48 135 185
Műszaki berendezések	11 541 433	1 869 753	23 387	12 263	13 422 310	10 328 283	15 123 546
Egyéb gépek, berendezések	1 393 244	341 936	0	50 558	1 684 622	920 569	1 110 183
Beruházások	0	0	47 739	0	47 739	46 914 391	17 308 466
Beruházási előleg	0	0	0	0	0	1 480 628	4 091 859
<b>Összesen:</b>	<b>25 848 856</b>	<b>6 097 523</b>	<b>71 126</b>	<b>66 763</b>	<b>31 950 742</b>	<b>80 806 084</b>	<b>85 769 239</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>26 450 320</b>	<b>6 142 857</b>	<b>71 126</b>	<b>66 763</b>	<b>32 597 540</b>	<b>80 913 387</b>	<b>85 889 906</b>

## Értécsökkenési leírás bontása

	2013. évi terv szerinti lineáris értécsökkenés	2013. évi terven felüli értécsökkenés
Vagyoni értékű jogok	3 177	0
Szellemi termékek	34 898	0
Kísérleti fejlesztés, kutatás	2 400	0
Alapítás átszervezés	4 859	0
<b>Összesen:</b>	<b>45 334</b>	<b>0</b>
Ingatlanok	3 885 834	0
Műszaki berendezések	1 869 753	23 387
Egyéb gépek, berendezések	341 936	0
Beruházások	0	47 739
<b>Összesen:</b>	<b>6 097 523</b>	<b>71 126</b>
<b>Értécsökkenés összesen</b>	<b>6 142 857</b>	<b>71 126</b>

A tárgyi eszközökben bekövetkezett 2013. évi növekedéseket az alábbi beruházások, és felújítások kivitelezése jelentette:

<b>1. Immateriális javak</b>	<b>59</b> millió Ft
MFB - VIHAR kapcsolat szoftver	24 millió Ft
SAP verzióváltás	17 millió Ft
Földhivatali alaptérkép digitális adatállomány	4 millió Ft
Egyéb beruházások	14 millió Ft
<b>2. Ingatlanok</b>	<b>30 861</b> millió Ft
Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt	28 734 millió Ft
Szombathely-Porpác vill. felsővez. és berendezések kincstári átvétele	1 378 millió Ft
GYSEV P+R projekt (utasvárók, kerékpártárolók kialakítása)	395 millió Ft
GYSEV P+R projekt Körmend gyalogos felüljáró kialakítása	107 millió Ft
Hotel Sopron központi klímarendszer felújítása	87 millió Ft
Sopron 20, 22-es kitérők cseréje	66 millió Ft
Kertészet fóliasátor, betonjárda kialakítása	15 millió Ft
Körmend állomásépület presszó kialakítása	15 millió Ft
Fertő tavi pihenőház vízi állás szerkezeti felújítás	15 millió Ft
Vámraktár VI-VIII. számú raktárak EUROKAPU beépítés	9 millió Ft
SVSE járda, parkoló, út, vízelvezető rendszer kialakítása	9 millió Ft
Vámraktár V-VII. számú raktárak villámvédelem kialakítása	7 millió Ft
Egyéb beruházások, felújítások	24 millió Ft
<b>3. Termelő berendezések</b>	<b>6 688</b> millió Ft
Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt FLIRT motorvonatok	3 167 millió Ft
Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt	2 607 millió Ft
Bérelt 1116 Siemens TAURUS mozdonyok felújítása	220 millió Ft

Közlekedésbiztonság javító projekt	127 millió Ft
Vasúti személykocsik fővizsga	91 millió Ft
V 43-329-es villanymozdony forgóváz csere	67 millió Ft
Vasúti személykocsik padozat, kárpit felújítása	66 millió Ft
MFB berendezések beépítése	55 millió Ft
M 44-308-as dieselmotordony MD6-os felújítás	54 millió Ft
Kézi szerszámok, szerszámgépek, egyéb gépek beszerzése	43 millió Ft
Előfűtő berendezés Sopron Személypályaudvar II. ütem	41 millió Ft
Schlieren kocsik fűtésátalakítása	34 millió Ft
Szombathely-Porpác vill. felsővez. és berendezések kincstári átvétele	20 millió Ft
Csoportemelő berendezés	20 millió Ft
Felsővezeték szerelő jármű FJ 205 felújítása	14 millió Ft
Vasúti személykocsik forgóváz csere	10 millió Ft
Szombathely állomás poggyászmegőrző kialakítása	10 millió Ft
Szombathely Felső Motorműhely 1500 V-os energiaellátás kialakítása	9 millió Ft
Körmend állomásépület presszó kialakítása (berendezések)	7 millió Ft
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	26 millió Ft
<b>4. Egyéb gép, berendezés</b>	<b>532 millió Ft</b>
Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt	300 millió Ft
Informatikai eszközbeszerzés	68 millió Ft
Gépi automata utastájékoztató berendezés (PIS vezérlő)	30 millió Ft
Körmend gyalogos felüljáró felvonók és kamerarendszer	24 millió Ft
Bútorbeszerzés	15 millió Ft
Utastájékoztató rendszer, padok, szemetesek kialakítása	14 millió Ft
GSM-R mozdonyrádió	12 millió Ft
Mobiltelefonok, asztali telefonkészülékek beszerzése	9 millió Ft
Szombathely-Porpác vill. felsővez. és berendezések kincstári átvétele	8 millió Ft
Szombathely telefonközpont kiépítése	8 millió Ft
Vasúti személykocsik utastájékoztató rendszere kiépítése	6 millió Ft
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	38 millió Ft
<b>5. Beruházások</b>	<b>7 176 millió Ft</b>
2013. évben aktivált tárgyévi beruházások	4 701 millió Ft
SM – Zalaszentiván vasútvonal felújítása	507 millió Ft
EU-s projekt 4 db. motorvonat beszerzése	361 millió Ft
Győr-Sopron -Oh. kétvágányúsítása	336 millió Ft
Rajka - Hegyeshalom - Csorna - Porpác vasútvonal villamosítása	189 millió Ft
EU-s projekt telekvásárlás	164 millió Ft
Sopron - Szombathely - Szentgotthárd EU-s projekt	155 millió Ft
Szombathely - Szentgotthárd állomások P+R	134 millió Ft
Körmend kistérség projekt	85 millió Ft
Közlekedésbiztonsági projekt	75 millió Ft
Répcelak 4. és 6. kitérők cseréje	72 millió Ft



Szombathely Felső Motorműhely felújítása	60 millió Ft
Közlekedésbiztonsági Projekt 2.	36 millió Ft
Útátjáró csere 979+32-es szelvény Szombathely-Hatmajor	34 millió Ft
SETA déli-keleti folyosóval kapcsolatos tanulmány	33 millió Ft
Hotel Sopron Vinosseum átalakítási tervek, kivitelezés	23 millió Ft
95 55 0247 509-3 motorkocsi T3 felújítás	16 millió Ft
ETCS vonatbefolyásolási rendszer	15 millió Ft
Sopron Nyugat állomás	15 millió Ft
Padok kihelyezése a GYSEV Zrt. vonalain	15 millió Ft
4 db motorvonatra felszerelendő MFB	12 millió Ft
Kerékpártárolók kialakítása a GYSEV Zrt. vonalain	12 millió Ft
Egyéb kisebb beruházások, felújítások	126 millió Ft

2013. december 31-i beruházási előlegből jelentős összeg az EU-s projektek keretében motorvonatok beszerzésére kötött szerződések 4 milliárd 63 millió Ft előlege.

#### Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközök (ezer Ft)

	Bekerülési érték	2013.évi terv szerinti értécsökkenés	Kumulált értécsökkenés	Könyv szerinti érték
Csatornatisztító gép	633	41	484	149
Szennyvíz-tisztító olajtárolóhoz	5 591	224	1 808	3 783
Szennyvíz-tisztító olajtárolóhoz (vezeték)	3 450	138	1 116	2 334
Technológiai szennyvíz tisztító berendezés	14 493	0	14 493	0
ISO 14001 környezetközpontu irányít.rendszer	5 740	1 148	5 166	574
Szennyvíztisztító medence	782	16	225	557
Olajtisztító berendezés	40	0	40	0
Zárt szennyvíztároló	34	1	32	2
<b>Összesen:</b>	<b>30 763</b>	<b>1 568</b>	<b>23 364</b>	<b>7 399</b>

### 3.2.3.1.2. Kincstári vagyon

	Bruttó számla		Értécsökkenés számla		Nettó érték	
	2012.12.31	2013.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2012.12.31	2013.12.31
<b>Kincstári vagyon Harka</b>						
Vasúti pálya	190 520	190 520	76 843	84 464	113 677	106 056
Vasúti építmények	7 934	7 934	3 200	3 517	4 734	4 417
Távközlő-, biztosítóberendezés, felsővezetékek	36 804	36 804	14 967	16 439	21 837	20 365
Vasútirányítás technikai berendezések	203 398	203 398	203 398	203 398	0	0
	<b>438 656</b>	<b>438 656</b>	<b>298 408</b>	<b>307 818</b>	<b>140 248</b>	<b>130 838</b>
<b>Kincstári vagyon Sopron-Déli-Ágfalva</b>						
Telek	2 382	2 382	0	0	2 382	2 382
Vasúti pálya	349 279	349 279	165 485	179 452	183 794	169 827
Vasúti építmények	82 736	82 736	29 096	32 402	53 640	50 334
Távközlő-, biztosítóberendezés	7 274	7 274	5 757	6 001	1 517	1 273
Vasútirányítás technikai berendezések	104 714	104 714	104 714	104 714	0	0
	<b>546 385</b>	<b>546 385</b>	<b>305 052</b>	<b>322 569</b>	<b>241 333</b>	<b>223 816</b>
<b>Kincstári vagyon Szombathely</b>						
Telek	966	966	0	0	966	966
Vasúti pálya	2 916 307	7 483 981	1 081 048	1 667 412	1 835 259	5 816 569
Vasúti építmények	155 930	970 315	65 598	154 545	90 332	815 770
Távközlő biztosítóberendezés	216 672	1 249 923	87 943	242 287	128 729	1 007 636
Felsővezetékek	1 256 139	1 465 238	471 263	548 208	784 876	917 030
Vasútirányítás technikai berendezések	1 744 661	2 510 463	869 815	1 164 226	874 846	1 346 237
Hírközlő berendezések	26 437	128 895	26 327	50 025	110	78 870
	<b>6 317 112</b>	<b>13 809 781</b>	<b>2 601 994</b>	<b>3 826 703</b>	<b>3 715 118</b>	<b>9 983 078</b>
<b>Kincstári vagyon Szentgotthárd</b>						
Telek	1 358	1 358	0	0	1 358	1 358
Kincstári épületek	409	409	92	100	317	309
Vasúti pálya	411 157	14 238 468	231 454	1 491 110	179 703	12 747 358
Vasúti építmények	218 643	4 041 068	116 951	448 356	101 692	3 592 712
Távközlő biztosítóberendezés	51 219	1 760 378	48 584	225 135	2 635	1 535 243
Felsővezetékek	0	2 750 455		275 045	0	2 475 410
Vasútirányítás technikai berendezések	241 798	2 083 419	241 798	574 277	0	1 509 142
Hírközlő berendezések	6 771	115 102	6 771	37 728	0	77 374
Gép, berendezés	119	89 637	119	32 569	0	57 068
	<b>931 474</b>	<b>25 080 294</b>	<b>645 769</b>	<b>3 084 320</b>	<b>285 705</b>	<b>21 995 974</b>
<b>Kincstári vagyon 2011.évben átvett (16,17,18,20,22) vonalak</b>						
Telek	102 164	102 164	0	0	102 164	102 164
Kincstári épületek	3 220 221	3 220 221	446 862	511 172	2 773 359	2 709 049
Vasúti pálya	4 662 075	4 662 075	2 155 834	2 339 611	2 506 241	2 322 464
Vasúti építmények	2 825 026	2 874 162	1 062 981	1 163 242	1 762 045	1 710 920
Távközlő biztosítóberendezés	777 030	2 126 462	596 352	674 004	180 678	1 452 458
Vasútirányítás technikai berendezések	1 327 902	1 327 902	756 153	919 362	571 749	408 540
Hírközlő berendezések	0	7 790	0	1 130	0	6 660
Egyéb gépek, berendezések	1 938	1 938	1 040	1 318	898	620
	<b>12 916 356</b>	<b>14 322 714</b>	<b>5 019 222</b>	<b>5 609 839</b>	<b>7 897 134</b>	<b>8 712 875</b>
<b>Összesen:</b>	<b>21 149 983</b>	<b>54 197 830</b>	<b>8 870 445</b>	<b>13 151 249</b>	<b>12 279 538</b>	<b>41 046 581</b>
<b>Készlet</b>	76 157	75 978	0	0	76 157	75 978
<b>Kincstári vagyon összesen:</b>	<b>21 226 140</b>	<b>54 273 808</b>	<b>8 870 445</b>	<b>13 151 249</b>	<b>12 355 695</b>	<b>41 122 559</b>

A GYSEV Zrt. az MNV Zrt. jogelődjétől, a Kincstári Vagyoni Igazgatóságtól vagyonkezelésre az alábbi vonalakat vette át:

- Sopron – Déli - Ágfalva vasúti vonalszakasz,
- Harka állomás,
- Sopron-Szombathely vasúti vonalszakasz,
- Szombathely-Szentgotthárd vasúti vonalszakasz.

2011. év során átvett vonalak:

- Rajka-Porpác vonalszakasz,
- Porpác-Szombathely vonalszakasz,
- Szombathely-Kőszeg vonalszakasz,
- Szombathely-Zalaszentiván vonalszakasz,
- Körmend-Zalalövő vonalszakasz.

2013. évben a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal EU projekt keretében felújított eszközeiből 31 milliárd 641 millió Ft érték eszközállomány vagyonrendezése megtörtént. Az MNV Zrt. vagyonkezelésre visszaadta nekünk ezen eszközöket, illetve a Szombathely-Porpác villamos felsővezeték és berendezések kincstári átvétele történt idén 1 milliárd 406 millió Ft értékben.

A vagyonkezeléssel a 254/2007 Kormányrendelet alapján a következő kötelezettségeket vállaltuk:

- az átvett vagyonnal folyamatosan el kell számolni,
- a kincstári vagyonnal folytatott tevékenységből származó bevételeket, költségeket és ráfordításokat elkülönítetten kell kimutatni,
- elkülönített nyilvántartást kell vezetni a kincstártól átvett eszközök könyv szerinti bruttó értékéről, az elszámolt amortizációról és a nettó értékről,
- az elszámolt értékcsökkenés összegét
  - a kincstári vagyon pótlására, bővítésére, a kezelt vagyon felújítására, a vagyon gyarapítására kell fordítani, vagy
  - a fennmaradó értékcsökkenés összegére 2013.06.27-ig lekötött tartalékot kell képezni,
- az értékcsökkenés elszámolása 2013. június 28. napjától az eredmény terhére, a visszapótlási kötelezettség elszámolása mellett történik, de a Vtv. 27. §. (8) és (9) bekezdéseiben foglaltak alapján a törvény erejénél fogva a 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti,
- a kincstártól átvett vagyonelemeket a korábbi években felújítottuk, ezért az elszámolt értékcsökkenést nem kell teljes egészében a kincstári vagyon pótlására fordítani, a pótlásra fel nem használt összeg erejéig az eredménytartalék terhére lekötött tartalékot képeztünk 2013. június 27-ig.

### 3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség

A jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve az alábbiakban bemutatjuk a kincstári vagyonkezelt eszközökkel összefüggésben – az átvételtől 2013. 12. 31-ig – a vagyon és az ezzel szemben álló kötelezettségek alakulását. A két érték különbségét a saját tőkében a lekötött tartalékok között mutatjuk ki.

Megnevezés	Sopron-Déli Ágfalva	Sopron-Szombathely	Harka	Szombathely-Szentgotthárd	2011.évben átvett (16,17,18,20,22) vonalak	Összesen
Kincstári átvétel	546 385	6 317 113	438 656	931 474	12 916 356	21 149 984
Növekedés 2013.év	0	7 492 668	0	24 148 820	1 406 358	33 047 846
<b>Bruttó kincstári eszköz:</b>	<b>546 385</b>	<b>13 809 781</b>	<b>438 656</b>	<b>25 080 294</b>	<b>14 322 714</b>	<b>54 197 830</b>
Kincstári átvétel écs.	0	90 653	0	497 652	4 476 558	5 064 863
Kincstári eszk. écs-je 2012.dec.31-ig	305 052	2 511 341	298 408	148 117	542 664	3 805 582
Tárgyévi mozgások:- előző időszaki értékcsökkenés	0	657 707	0	1 578 785	0	2 236 492
- értékcsökkenés 01.01-06.27	8 614	279 455	4 627	422 093	291 848	1 006 637
- értékcsökkenés 06.28-12.31	8 903	287 547	4 783	437 673	298 769	1 037 675
<b>Kincstári eszközök értékcsökkenése</b>	<b>322 569</b>	<b>3 826 703</b>	<b>307 818</b>	<b>3 084 320</b>	<b>5 609 839</b>	<b>13 151 249</b>
<b>Kincstári vagyon könyv szerinti értéke 2013.12.31</b>	<b>223 816</b>	<b>9 983 078</b>	<b>130 838</b>	<b>21 995 974</b>	<b>8 712 875</b>	<b>41 046 581</b>
Készlet 2012. dec. 31-ig	0	92	0	72 655	3 410	76 157
Tárgyévi készletmozgás: - növekedés	0	0	46	48	1 060	1 154
- csökkenés	0	0	0	444	889	1 333
<b>Kincstári készlet 2013.12.31</b>	<b>0</b>	<b>92</b>	<b>46</b>	<b>72 259</b>	<b>3 581</b>	<b>75 978</b>
<b>Kincstári vagyon 2013.12.31</b>	<b>223 816</b>	<b>9 983 170</b>	<b>130 884</b>	<b>22 068 233</b>	<b>8 716 456</b>	<b>41 122 559</b>

Megnevezés	Kincstárral szembeni kötelezettségek					
Átvételkori kötelezettség	73 886	623 149	442 675	926 151	8 439 798	10 505 659
Kötelezettség 2012.dec. 31-ig	380 420	5 718 938	0	-207 157	3 819	5 896 020
Vagyonkezelésbe vétel 2013.év	0	7 492 668	0	24 148 820	1 406 358	33 047 846
Visszapótlási kötelezettség elengedés	8 903	287 547	4 783	437 673	298 769	1 037 675
EU-s projekt kivezetett eszköz saját forrás	0	3 064 867	0	234 185	0	3 299 052
Kincstári készlet tárgyévi vissznyeremény	0	0	46	48	1 060	1 154
<b>Kötelezettség összesen</b>	<b>445 403</b>	<b>10 482 341</b>	<b>437 938</b>	<b>24 196 004</b>	<b>9 552 266</b>	<b>45 113 952</b>

Megnevezés	Lekötött tartalékok értéke					
2012. dec. 31-ig lekötött tartalék	212 973	2 626 877	302 427	360 634	543 073	4 045 984
Tárgyévi értékcsökkenés 06.27-ig	8 614	279 455	4 627	422 093	291 848	1 006 637
Tárgyévben elszámolt, előző időszaki értékcsökkenés	0	657 707	0	1 578 785	0	2 236 492
EU-s projekt kivezetett eszköz saját forrás	0	3 064 867	0	234 185	0	3 299 052
Kincstári készlet felhasználás saját pályába	0	0	0	444	889	1 333
<b>Összesen:</b>	<b>221 587</b>	<b>499 172</b>	<b>307 054</b>	<b>2 127 771</b>	<b>835 810</b>	<b>3 991 394</b>

2013. évben a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal EU projekt keretében felújított eszközeiből 31 milliárd 641 millió Ft érték eszközállomány vagyonrendezése megtörtént, az MNV Zrt. vagyonkezelésre visszaadta nekünk ezen eszközöket, illetve a Szombathely-Porpác villamos felsővezeték és berendezések kincstári átvétele történt idén 1 milliárd 406 millió Ft értékben.

A kincstári vagyon után 2013.06.27-ig képződő értékcsökkenés, a pályába történt felhasználás fedezetére lekötött tartalékot képeztünk 1 milliárd 6 millió Ft értékben.

Az értékcsökkenés összege 2013. június 28 – december 31-ig 1 milliárd 37 millió Ft, amelynek elszámolása az eredmény terhére, a visszapótlási kötelezettség elszámolása mellett történik, de 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti, így ez alapján 2013-ban 1 milliárd 37 millió Ft értékben rendkívüli bevételt számoltunk el.

A kincstárral szembeni kötelezettséget a kincstári vagyon nettó értéke és a lekötött tartalék összege mutatja.

Az MNV Zrt. jogelődjével, a Kincstári Vagyoni Igazgatósággal történt 2001. évi vagyonkezelési szerződés megkötése előtt az átvett Sopron – Sopron Déli – Ágfalva oh., valamint a Sopron-Szombathelyi pályaszakaszon, illetve műtárgyain saját forrásból beruházást hajtottunk végre 660,7 millió Ft értéken. Ennek nettó értéke 2013. december 31.-én 151,4 millió Ft, éves értékcsökkenése 39,5 millió Ft. Ezen tételek nem képezik alapját a kincstárral szembeni kötelezettségnek.

### 3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkl.	2013.12.31.	Ért.vesztés/ visszairás	Halmazott értékvesztés
Leányvállalatok	835 820	0	0	835 820	0	0
Közös vállalatok	29 365	0	0	29 365	0	0
Társult vállalatok	804	0	0	804	0	0
Egyéb vállalatok	14 870	0	0	14 870	0	0
<b>Összesen</b>	<b>880 859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>880 859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Befektetéseinkben 2013.évben nem történt változás. Befektetéseinkhez kapcsolódóan értékvesztés képzését indokoló információ mérlegkészítésig nem jutott a birtokunkba.

### 3.2.3.1.5. GYSEV részesedéssel működő érdekeltségek

Társaság-tevékenység	Székhely	Jegyzett tőke	Befektetés	Részesedés aránya	2013. évi mérleg szerinti eredmény
<b>Leányváll.</b>					
GYSEV-CARGO Zrt./árufuvarozás	Sp. Mátyás király u. 19	831 550	831 446	100,0	ezer Ft 891 568
Plantech Kft/kereskedelem	Bp. Népfürdő u. 22.	4 000	4 374	100,0	-92
<b>Összesen</b>			<b>835 820</b>		
<b>Közös váll.</b>					
HCCR Kft/konténermosás	Sp. Mátyás király u. 19	20 000	29 365	50,0	0
<b>Összesen</b>			<b>29 365</b>		
<b>Társult váll.</b>					
Rail Cargo/kereskedelem	Arad,P-ta Garii nr.11	8 032 €	804	25,0	€ -12 418
<b>Összesen</b>			<b>804</b>		
<b>Egyéb</b>					
Vasútegészségügyi KHT	Bp. Rippl-Rónai u. 37	701 020	6 940	1,0	
Euro-Kapu/szállítmányozás	Tiszabездéd,4.sz.főút	40 105	7 500	0,7	
Hungrail	Bp. Teréz krt.38.	4 400	200	6,7	
Soproni Ipari Zóna	Sp. Mikoviny u. 48	4 180	230	2,4	
<b>Összesen</b>			<b>14 870</b>		
<b>Mindösszesen</b>			<b>880 859</b>		

A GYSEV vállalatcsoporton belül a GYSEV CARGO Zrt. leányvállalata – olyan anyavállalat, amely a GYSEV Zrt. (mint anyavállalat) leánya. A törvényben rögzített határérték alapján ez a vállalkozás is konszolidált beszámoló összeállítására kötelezett. A GYSEV Zrt. élve a Sztv. 116.§(1) bekezdésének pontjában rögzített lehetőséggel, felmentést ad a GYSEV CARGO Zrt-nek konszolidált beszámoló összeállítására alól.

A GYSEV Zrt leányvállalatát, a Plantech Kft-t nem konszolidáljuk, mivel a 2000. C. számviteli törvény 119.§.(2) bekezdése lehetővé teszi, hogy azokat a leányvállalatokat, amelyek nélkül a beszámoló megbízható és valós képet ad a konszolidációba nem kell bevonni.

### GYSEV részesedéssel működő társaságok

(%)

	GYSEV Cargo Zrt.	Eurokapu Kft.	HCCR Kft.	Hungrail Vasúti Egyesülés	Plantech Kft.	Rail Cargo Srl.	Soproni Ipari Zóna Kft	Vasút-egészségügy Kht.
<b>GYSEV Zrt.</b>	<b>100</b>	<b>0,70</b>	<b>50</b>	<b>6,67</b>	<b>100</b>	<b>25</b>	<b>2,39</b>	<b>1,00</b>
GYSEV Cargo Zrt.				6,67				
Hungarokombi Kft.		4,42						
Bokotey János Miklós		7,16						
Buiah Szjatoszlav		21,75						
Gábríelné Cs. Ilona		4,40						
Hungarorail Kft.						25		
London Invest inc.		18						
Magyar állam								81,89
Marina Nutku		7,16						
Masped Zrt.		4,42						
MÁV Zrt.				6,67				14,26
CER Zrt				6,67				
Rail Cargo Zrt				6,67				
Magyar Magánvasút Zrt				6,67				
Train Hungary Kft				6,67				
MÁV Start Zrt				6,67				
MÁV Trakció Zrt				6,67				
MÁV Gépészet Zrt				6,67				
KÖZGÉP Zrt				6,66				
Záhony-Port Zrt				6,66				
AWT Rail Zrt				6,66				
Metrans				6,66				
Stadler Trains Kft				6,66				
Raaberfreight Kft.			50					
Rail Cargo Sped GmbH.						50		
Sopron Holding Zrt							54,55	
Takács Sándor		0,88						
Trade International Anstalt		20,07						
Vasutas Önkéntes.Egészségpénztár								2,85
Walliwor Comp Management		11,04						
18 kisvállalk. és magánszemély							43,06	
<b>Összesen</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### 3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés

	2012	2013
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	683 459	696 646
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>683 459</b>	<b>696 646</b>

A 2012. májusi Közgyűlési döntés értelmében az osztrák fióktelep részére 2,3 millió eurót folyósítottunk a hozzárendelt tőkéjük rendezésére, az Alapszabály 36. §-a által szabályozottaknak megfelelően. A növekedést az év végi MNB árfolyamra átértékelés okozza.

### 3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek

	Követelések		Kötelezettségek	
	2012	2013	2012	2013
Leányvállalatok	2 041 262	1 878 291	314 807	29 087
Közös vállalatok	909	835	0	102
Társult vállalkozások	0	0	0	0
Egyéb vállalkozások	42	1 416	1 236	1 291
<b>Összesen</b>	<b>2 042 213</b>	<b>1 880 542</b>	<b>316 043</b>	<b>30 480</b>

A leányvállalatainkkal kapcsolatos követeléseink állományában nem történt jelentős változás. Kötelezettségünk csökkentek. Előző év végén a Unicredit Banknál levő cash-pool bankszámláink összevont egyenlege 296 millió Ft kötelezettséget mutatott leányvállalatunk, a GYSEV CARGO Zrt. felé, 2013. év végén ez az egyenleg 345 millió Ft követelés a GYSEV CARGO Zrt.-től.

### 3.2.3.1.8. Készletek

	2012.12.31	2013.12.31
Pályavasúti készletek	428 212	411 934
Gépészeti készletek	436 147	473 796
Egyéb készletek	177 893	274 596
<b>Összesen</b>	<b>1 042 252</b>	<b>1 160 326</b>

A 2014. év eleji aktuális járműfelújítási munkáinkhoz szükséges anyagokat már a 2013-es évben beszereztük, amely növeli az év végi készletek állományát.

### 3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések

2012.ÉV	Követelés 2012.12.31	Pénzügyileg rendezés 2013.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	1 614 920	1 508 733	106 187
Külföldi	131 158	120 167	10 991
Osztrák üzemmel szembeni követelés	42 331	0	42 331
Rail Cargo folyószámla	46 183	46 183	0
<b>Összesen</b>	<b>1 834 592</b>	<b>1 675 083</b>	<b>159 509</b>



2013.ÉV	Követelés 2013.12.31	Pénzügyileg rendezés 2014.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	1 106 963	965 484	141 479
Külföldi	107 672	33 298	74 374
Osztrák üzemmel szembeni követelés	26 152	0	26 152
Rail Cargo folyószámla	24 355	24 355	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 265 142</b>	<b>1 023 137</b>	<b>242 005</b>

- Belföldi vevő követeléseink alacsonyabbak, mint az előző év végén, mert a MÁV csoporttal szembeni követelés állományunk 484 millió Ft-tal kevesebb volt 2013. december 31-én, mint tavaly év végén. Külföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk nem változott jelentősen az előző év végéhez képest.
- Osztrák üzemmel szemben év végén egyenlegében követelésünk keletkezett 26 millió Ft.
- Mérlegkészítés időpontjáig 1 milliárd 23 millió Ft-tal csökkentek nyilvántartott vevő követeléseink. A belföldi követelések közül jelentősebb a MÁV csoporttól február végéig érkezett 815 millió Ft átutalás.

### 3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2012	2013
Költségvetési követelések	3 135 735	3 201 812
Következő időszak ÁFA követelése	281 132	274 450
Lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön	22 567	22 660
Munkavállalókkal szembeni követelés	16 144	14 660
Szállítónak adott előleg	5 756	4 276
Egyéb	17 627	25 482
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3 478 961</b>	<b>3 543 340</b>

A jelentős összegű költségvetési követelés főbb tételei:

- 1 havi személyszállítási költségtérítés 1356 millió Ft
- 2012.évi személyszállítási költségtérítés 500 millió Ft
- ÁFA követelés 708 millió Ft
- társasági adó 238 millió Ft
- 2 havi személyszállítási árkiegészítés 203 millió Ft
- 2 havi jövedéki adó visszatérítés 83 millió Ft
- 1 havi pályaműködtetési költségtérítés 93 millió Ft
- iparüzési adó 11 millió Ft

A december havi személyszállítási és pályaműködtetési költségtérítéseket, személyszállítási árkiegészítéseket 2014. január és február hónapban megkaptuk.

A költségvetési követelésekből kiemeltük azokat a visszaigényelhető ÁFA összegeket, amelyeknél a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2013. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2014. évre esik. Így 281 millió Ft ÁFA összeget nem a

költségvetéssel szembeni követelésként mutatunk ki, hanem egyéb követelésként. Ezek a tételek 2014. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

A lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön soron a munkavállalóknak nyújtott kölcsön 2014. évi törlesztő részleteit szerepeltetjük.

### 3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások

	2012	2013
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	359 318	355 948
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	201 615	105 091
<b>Összesen</b>	<b>560 933</b>	<b>461 039</b>

A bevétel elhatárolás között mutatjuk ki:

- 119 millió Ft Sopron-Harka közti és egyéb ÖBB vonalszakaszok karbantartásából származó bevételt,
- 96 millió Ft 2009-2010 évi GYSEV CARGO Zrt. költségtérítés visszafizetése,
- 60 millió Ft vonattovábbítási teljesítményt,
- 40 millió Ft GYSEV vonatkísérők MÁV vonali teljesítményének bevételét,
- 11 millió Ft balesettel kapcsolatos kártérítés bevételt,
- 9 millió Ft a továbbszámlázandó közüzemi díj bevételt,
- 20 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A ráfordítások elhatárolása között szerepeltetjük:

- 101 millió Ft MÁV Vagon teherkocsi továbbszámlázott bérleti díj elhatárolását,
- 4 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolást.

### 3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele

	2012	2013
<b>Jegyzett tőke</b>	6 848 878	6 848 878
<b>Tőketartalék</b>	1 802 751	1 802 751
<b>Eredménytartalék</b>	-1 595 248	-1 639 388
<b>Lekötött tartalék</b>	4 048 384	3 991 394
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	-101 130	452 763
<b>Saját tőke</b>	<b>11 003 635</b>	<b>11 456 398</b>

#### 3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke

<b>2013.01.01</b>	<b>6 848 878</b>
növekedés	0
csökkenés	0
<b>2013.12.31</b>	<b>6 848 878</b>

### 3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék

<b>2013.01.01</b>	<b>-1 595 248</b>
növekedés	3 301 452
csökkenés	3 345 592
<b>2013.12.31</b>	<b>-1 639 388</b>

Eredménytartalékunk 44 millió Ft-tal változott 2013. évben.

Növekedés okai:

- MNV Zrt.-nek átadott EU-s projekt saját forrás része miatti visszafizetési kötelezettség csökkenés lekötött tartalékkal szemben 3 milliárd 299 millió Ft,
- a kutatás-fejlesztési (K+F) tevékenység értékcsökkenés összege 2 millió Ft a lekötött tartalék terhére.

Csökkenés okai:

- kincstári tulajdon után elszámolt értékcsökkenés miatti visszafizetési kötelezettség növekedés lekötött tartalékkal szemben 3 milliárd 243 millió Ft,
- 2012. évi eredmény 101 millió Ft.
- Kincstári anyag felhasználás miatt 1 millió Ft.

### 3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék

	<b>2013.01.01</b>	<b>növekedés</b>	<b>csökkenés</b>	<b>2013.12.31</b>
kincstári tulajdon miatti visszafizetési kötelezettség	4 045 984	3 244 462	3 299 052	3 991 394
K+F tevékenység miatt	2 400	0	2 400	0
<b>Lekötött tartalék</b>	<b>4 048 384</b>	<b>3 244 462</b>	<b>3 301 452</b>	<b>3 991 394</b>

Lekötött tartalékot - az eredménytartalék terhére - a kincstárral szembeni kötelezettség visszafizetésére képeztünk. Növekedésként a kincstári tulajdonú eszközök utáni 2013. június 27-ig felmerült értékcsökkenést és a kincstári anyag felhasználását számoltuk el. A csökkenés a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal EU projekt keretében felújított eszközeinek saját forrás részét, valamint a kutatás fejlesztési tevékenység ez évi értékcsökkenését mutatja.

### 3.2.3.1.13. Céltartalék

	<b>2013.01.01</b>	<b>csökkenés</b>	<b>növekedés</b>	<b>2013.12.31</b>
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	3 183 777	2 221 757	242 897	1 204 917
Jub. jut. Törzsgárda	303 861	893	27 400	330 368
2009-2010 évi NAV átfogó vizsgálat kötelezettség	0	0	116 012	116 012
Ki nem vett szabadság	16 681	16 681	16 110	16 110
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	0	0	9 388	9 388
Megvált.munkaképességűek keresetkieg.	8 879	2 782	2 782	8 879
Osztó Vámhivatallal szembeni kötelezettség	351 303	351 303	0	0
Egyenruha	74 816	74 816	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>3 939 317</b>	<b>2 668 232</b>	<b>414 589</b>	<b>1 685 674</b>

A céltartalék állományban bekövetkezett változásokat az alábbi tényezők eredményezték:

- az EU projekt keretében megvalósított beruházások jövőbeni aktiválásakor visszamenőlegesen elszámolandó 2013. évi értékcsökkenésre képeztünk 243 millió Ft céltartalékot, illetve a 2013. év során vagyonezelésbe kapott eszközök után elszámolt értékcsökkenés összegével megegyező céltartalékot feloldottuk (2 milliárd 222 millió Ft),
- a NAV 2009-2010 évi átfogó vizsgálatára, mivel a határozat még nem érkezett meg, képeztünk 116 millió Ft céltartalékot várható adóhiány, adóbírság és késedelmi kamat kötelezettségre,
- a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára biztosításmatematikai módszerrel kiszámított céltartalék ez évi növekedése, 27 millió Ft,
- az MNV Zrt.-nek még át nem adott a kincstári eszközökön végzett felújítások utáni, visszamenőlegesen elszámolandó értékcsökkenésére képeztünk 9 millió Ft céltartalékot,
- az Osztrák Vámhivatallal szembeni az előző évekhez kapcsolódó várható kötelezettségünkre képzett céltartalékot feloldottuk, mert a határozat megérkezett és a ráfordításaink között szerepel 2013. évben,
- a ki nem vett szabadságokra 16 millió Ft céltartalékot képeztünk,
- a munkavállalóink felé fennálló egyenruha kötelezettségünkre képezett 75 millió Ft céltartalékot feloldottuk, mert a ruhák kiadásra kerültek 2013. év során,
- a jövőben megváltozott munkaképességűvé váló munkavállalóink kereset kiegészítésére előző évben képzett céltartalékból 3 millió Ft-ot feloldottuk, és ugyanilyen összegben képeztünk következő évre.

#### 3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek

	2013.12.31	2015.	2016.	2017.	2018.	5. éven túl
Mozdony hitel (KFW)	531 011	354 008	177 003	0	0	0
Logisztikai raktárhitel (Sopron Bank)	463 486	97 577	97 577	97 577	97 577	73 180
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	391 668	100 000	100 000	100 000	91 668	0
<b>Összesen</b>	<b>1 386 165</b>	<b>551 585</b>	<b>374 580</b>	<b>197 577</b>	<b>189 245</b>	<b>73 180</b>

2013. év végén a beruházási és fejlesztési hitelkötelezettségünk 1 milliárd 938 millió Ft. Ebből egy éven belül esedékes 552 millió Ft, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Egy éven túli, hosszú lejáratú kötelezettségünk 1 milliárd 386 millió Ft. Összes kötelezettségünkből 73 millió Ft öt éven túli esedékességű.

#### 3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2012	2013
Kincstárral szembeni kötelezettség	16 401 679	45 113 951
Merkantil Bank lízing kötelezettség	84 645	68 734
Egyéb	5 904	5 904
<b>Összesen</b>	<b>16 492 228</b>	<b>45 188 589</b>

A kincstárral szembeni hosszúlejáratú kötelezettségünk a vagyonkezelt eszközökkel összefüggésben 46 milliárd 151 millió Ft. A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU projekt keretében felújított, az MNV Zrt.-nek átadott és vagyonkezelésbe visszaadott eszközök értékével növekedett a kincstárral szembeni kötelezettségünk.

2013. év során lízingelt gépjárművek miatt a Merkantil Bank felé fennálló összes kötelezettségünk 87 millió Ft, amelyből a 2014. évi törlesztés összege, 18 millió Ft átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé. Így egy éven túli, hosszú lejáratú lízing kötelezettségünk 69 millió Ft.

### 3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások

2012.ÉV	Tartozás 2012.12.31	Pénzügyileg rendezés 2013.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	4 655 075	3 394 559	1 260 516
Külföldi	605 461	313 435	292 026
Osztrák üzemmel szembeni kötelezettség	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>5 260 536</b>	<b>3 707 994</b>	<b>1 552 542</b>

2013.ÉV	Tartozás 2013.12.31	Pénzügyileg rendezés 2014.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	4 382 981	3 995 307	387 674
Külföldi	2 346 588	73 133	2 273 455
Osztrák üzemmel szembeni kötelezettség	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>6 729 569</b>	<b>4 068 440</b>	<b>2 661 129</b>

- Belföldi kötelezettségünkben nem mutatkozik jelentősebb változás az előző évhez képest.
- Külföldi szállító állományunk jelentősebb, mint az előző év végén, mivel a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU projekt keretén belül megvalósuló 4 db motorvonat beszerzés számlái összesen 2 milliárd 261 millió Ft értékben szerepelnek benne. Ezek pénzügyi rendezése később történt meg a projekt elszámoló szervezetén keresztül.
- 2013. év végén az osztrák üzemmel szemben követelésünk áll fenn, ezért a vevők között tartjuk nyilván.
- Mérlegkészítés időpontjáig 4 milliárd 68 millió Ft-tal csökkentettük a szállítókkal szembeni tartozásunkat, mivel a MÁV Zrt.-től vállalkezési tevékenységünkre kapott összegből nagy partnerünket (MOL Nyrt.) kifizettük, illetve az E.ON Energiaszolgáltató Kft és a MÁV csoport felé utaltunk nagyobb összeget a mérlegkészítésig.

### 3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek

	2012	2013
Beruházási hitelek következő évi törlesztő részlete		
5 db kétáramnemű mozdony hitele	347 307	354 008
Raktárcsarnok hitel II.	9 557	0
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	119 662	97 577
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	100 000	100 000
Folyószámla hitel (Budapest Bank, Unicredit Bank)	3 215 292	3 017 312
<b>Összesen</b>	<b>3 791 818</b>	<b>3 568 897</b>

Beruházási hiteleink 2014. évben esedékes tőketörlesztési részletei találhatóak a rövid lejáratú beruházási hitelek között.

Folyószámla hitel állományunkat előző év végéhez sikerült 198 millió Ft-tal csökkentenünk.

### 3.2.3.1.18. Rövid lejáratú kölcsönök

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Osztrák üzemtől kapott kölcsön	291 290	296 910
<b>Összesen</b>	<b>291 290</b>	<b>296 910</b>

A 2012. májusi Közgyűlési döntés értelmében 2012. augusztusában 1 millió euró kölcsönt kaptunk osztrák fióktelepünktől. A növekedés oka, hogy az év végi MNB árfolyamra átértékelésre került az összeg.

### 3.2.3.1.19. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	290 316	1 534 926
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	590 478	434 069
Osztrák Vámhivatallal szembeni kötelezettség	85 632	339 587
Munkabér elszámolás	330 630	337 787
KIKSZ előleg ingatlan Sp-Szhely-Szentgotthárd	311 922	229 083
Költségvetési elszámolás	209 075	193 227
TB elszámolás	160 987	169 791
SZJA elszámolás	120 456	109 634
Kapott óvadék, kaució, letét	88 948	97 307
HH-Csorna-Porpác projekt előleg	82 125	82 125
Szhely-Zalaszentiván projekt előleg	58 250	58 250
Győr-Sp-oh két vágányúsítás projekt előlege	41 250	41 250
Tagdíjak	23 615	24 749
Nem számlázott szállítások	28 108	20 738
Merkantil Bank lízing kötelezettség	16 183	18 107
GREMO projekt előleg	24 071	17 627
Közl. biztonság I. projekt előleg	16 650	16 650
SETA projekt előleg	17 448	9 628
Szakképzési hozzájárulás	21 586	8 666
Nem GYSEV-et illető levonások	7 608	8 022
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt előleg	0	3 628
EDITS projekt előleg	0	3 547
ÖTA elszámolás	1 895	1 669
Visszafizetendő személyszállítási költségtérítés	72 991	0
<b>Egyéb</b>	<b>18 699</b>	<b>16 934</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2 618 923</b>	<b>3 777 001</b>

A következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség azokat a 2014. évben befizetendő ÁFA összegeket tartalmazza, amelyek esetében a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2013. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2014. évre esik. Így 434 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni kötelezettségként mutatunk ki, hanem egyéb kötelezettségként. Ezek a tételek 2014. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

Az Osztrák Vámhivatallal szembeni kötelezettségként mutatunk ki 2013. december 31-én az előző évekről származó 340 millió Ft vámtartozást. Ezen tartozást teljes egészében kiegyenlítettük 2014. márciusában.

Elszámolandó pályavasúti költségtérítésként tartjuk nyilván a vasúti pályahálózat működtetésénél 2011-2012. évben elszámolt, összesen 290 millió Ft túlkompenzációt, amelyet az NFM döntése alapján beruházásra fogunk fordítani, illetve 1 milliárd 245 millió Ft 2013. évi költségtérítést, melyről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van.

Különböző EU-s projektjeinkre kapott, még el nem számolt előlegeinket projektenként itt tartjuk nyilván.

2013. év során lízingelt gépjárművek miatt a Merkantil Bank felé 2014. év folyamán fizetendő lízingdíj 18 millió Ft.

A 2011. évi visszafizetendő személyszállítási költségtérítés kötelezettségként kimutatott összege 73 millió Ft volt, amely összeget a személyszállítási közszolgáltatási szerződés 2013-as záradéka alapján 2013. évre vonatkozóan felhasználhattuk.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki ezen kívül a munkabért és az ehhez kapcsolódó adókat és járulékokat, melyeket 2014. január hónapban fizettünk ki a dolgozóknak és a költségvetésnek.

### 3.2.3.1.20. Passzív időbeli elhatárolások

	2012	2013
Állami beruházásra kapott támogatás elhatárolás	2 135 317	2 005 328
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	41 223 395	13 965 884
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	0	3 075 339
Sp-Szh-Szgh. EU-s projekt előkészítés támogatás elhatárolás	1 812 722	1 414 081
Győr-Sp-oh kétvág. projekt támogatás elhatárolás	810 991	846 208
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	1 040	467 027
Szh-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	0	290 649
Közl. biztonság I. projekt támogatás elhatárolás	0	204 459
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	0	156 520
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	102 169	98 304
GREMO projekt támogatás elhatárolás	19 787	71 614
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	53 428	36 313
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	0	29 163
Kormányablak (Sp,Szhely) proj. támogatás elhatárolás	0	6 658
Répcelak parkoló felújítás támogatás elhatárolás	0	3 000
Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolás	49 082	27 339
egyéb idegen forrásból megval. beruh. passzív elhatárolása	2 421	2 017
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	51 814	142 371
tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	522 350	588 311
<b>Összesen</b>	<b>46 784 516</b>	<b>23 430 585</b>

A különböző EU-s projektjeinkben megvalósult beruházásokra eddig érkezett támogatások összegei szerepelnek projektenként részletezve a passzív elhatárolások között.

Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolást csökkentettük a 2013. évre jutó résszel.

A passzív időbeli elhatárolások következő éveket érintő 142 millió Ft összegű bevételei között mutatjuk ki:

- 101 millió Ft MÁV Vagon teherkocsi továbbszámlázott bérleti díj elhatárolását,
- 38 millió Ft optikai kábel bérbeadásából származó bevételt,
- 3 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 588 millió Ft összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- 164 millió Ft ÖBB-vel kapcsolatos (Sopron-Harka) elszámolás,
- 124 millió Ft ÖBB Traktion-nal pénzügyileg még el nem számolt járműkm ráfordítása,
- 93 millió Ft késedelmi kamat,
- 49 millió Ft MÁV Start vonatkísérők GYSEV vonali teljesítmény,
- 39 millió Ft prémium,
- 16 millió Ft közüzemi díj,
- 10 millió Ft külföldiek tiszteletdíja,
- 4 millió Ft bankköltség,
- 3 millió Ft könyvvizsgálói díj,
- 86 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolás.



### 3.2.3.2. Eredmény-kimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

#### 3.2.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.
Pályavasúti bevétel	2 102 343	3 446 814	62 477	299 245	2 164 820	3 746 059
Vasúti személyszállítás	3 454 919	3 839 567	218 098	193 868	3 673 017	4 033 435
Gépészet bevétele	1 556 545	1 391 703	655 237	659 343	2 211 782	2 051 046
Vendéglátás bevétele	280 338	296 635	121 616	147 509	401 954	444 143
Egyéb vállalkozási tevékenység bevétele	4 890 346	4 141 765	0	0	4 890 346	4 141 765
Háttér szolgáltatás bevétele	2 845 628	1 335 101	267 247	53 699	3 112 875	1 388 800
<b>Összesen:</b>	<b>15 130 119</b>	<b>14 451 585</b>	<b>1 324 675</b>	<b>1 353 664</b>	<b>16 454 794</b>	<b>15 805 249</b>

A pályavasúti tevékenységnél a bevételek növekedését jelentette, hogy a 2012/2013-as Hálózati Üzletszabályzat szerint pályahozzáférési szolgáltatásként nyújtja a GYSEV Zrt. a vontatási villamos energia nyújtása és a vontatási célú gázolaj biztosítása szolgáltatásokat. Így ezek a tevékenységek átsorolásra kerültek a háttér szolgáltatástól. Pályavasúti bevételeinket nagyban befolyásolja az adott menetrendi évre kalkulált hozzáférési díjak nagysága, és a vasútvállalatok által a pályahálózaton igénybe vett teljesítményei.

Személyszállítási bevételeink összességében 360 millió forinttal emelkedtek előző évhez képest. A növekedés elsősorban annak köszönhető, hogy a 2011 októberében átvett vonalakon a 2011/12-es menetrendváltástól társaságunk bonyolítja a személyszállítást, melyen sikerült a szolgáltatási színvonalat növelnünk. Utaskilométer teljesítményeinket összességében 220,3 millióról 242,2 millióra (9,4 %-os növekedés) növeltük.

A Gépészeti tevékenység árbevétele csökkent az áruszállítási forgalom visszaesése miatt, a csökkenés a belföldi árbevételeknél jelentkezik. Szintén csökkenést eredményeztek a GYSEV CARGO részére a ciklusrendek alapján végzett vasúti teherkocsi fővizsgák, a 2013-as évben kevesebb kocsi fővizsgáját kellett elvégezni. Vendéglátási bevételeinket sikerült növelnünk 42 millió Ft-tal, köszönhetően a vendégéjszaka-szám előző évihez képest realizált 11,4 %-os növekedésének.

Egyéb vállalkozási tevékenységeinknél a gázolaj-eladások és az egyéb kereskedelmi tevékenység forgalmának (MÁV felé történő) visszaesése 749 millió Ft-tal csökkentette az árbevételt (ezzel párhuzamosan az ELABÉ-t (eladott anyagok beszerzési értéke) is).

Háttér szolgáltatási tevékenységeink bevétele összességében 1 milliárd 724 millió Ft-tal csökkentek a bázishoz képest, a pályavasúti tevékenységnél már említett okok miatt.

### 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek

	2012	2013
Értékesített tárgyi eszközök	8 983	31 649 845
Közszolgáltatói költségtérítés	10 366 556	10 258 079
Pályavasúti költségtérítés	4 293 192	3 135 390
Előző éveket érintő bevételek	62 608	2 023 753
Céltartalék felhasználása	116 342	741 641
SETA projekt támogatás	0	78 065
Kapott kártérítés	75 241	27 651
Vasutas Ösztönző MÁV dolgozók támogatás	25 505	26 000
Széchenyi faluja projekt támogatás	0	22 119
Értékvesztés visszairása	20 080	12 373
Gremo projekt támogatás	7 553	7 303
Kapott késedelmi kamat	36 236	4 211
GYSEV P+R projekt támogatás	0	3 169
Szakácskirály program támogatás	1 500	1 000
Kapott kötbér	2 013	680
Közfoglalkoztatási program támogatás	5 877	0
Egyéb bevétel	12 083	11 439
<b>Összesen:</b>	<b>15 033 769</b>	<b>48 002 718</b>

2013. évben a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal EU projekt keretében felújított eszközeiből 31 milliárd 641 millió Ft érték eszközállomány vagyonrendezése megtörtént, az eszközök kivezetése az értékesített tárgyi eszközök soron szerepel.

2013 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 4 milliárd 380 millió Ft-ot kaptunk (2012-ben az elszámolás után 4 milliárd 293 millió Ft volt a működési forrásunk). Az Állami vagyontörvény módosítása miatt a 2013.06.27 után keletkezett visszapótlási kötelezettség elengedettnek tekintendő, azzal megegyező értékben rendkívüli bevételt számoltunk el, a működésre kapott és egyéb bevételként elszámolt összeget csökkentettük 1 milliárd 245 millió Ft-tal, melyről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van.

Közszolgáltatói költségtérítésként 10 milliárd 400 millió Ft-ot (2012-ben 9 milliárd 658 millió Ft-ot, melyet módosított az előzetesen kalkulált 715 millió Ft-os többlet költségtérítési igény, illetve csökkentett a 2011-es évhez kapcsolódó 7 millió Ft visszafizetés) kaptunk.

A 2012-es közszolgáltatási tevékenységhez tartozó költségtérítésként a 2014-es költségtérítéseket tartalmazó Kormányrendelet a korábbi évekre vonatkozóan 215 millió Ft-tal kevesebb többlet költségtérítést tartalmaz, ezzel csökkentettük követelésünket (a különbség a 2013-as bevételeknél van figyelembe véve), a végleges elszámolásra később kerül sor. Szintén 2013-ban vettük figyelembe a 2011-es év után visszafizetendő 73 millió Ft-ot, amely a megrendelő 2013 évi döntése alapján felhasználható volt a folyó évi tevékenységre.

Előző évi bevételeink között szerepel a 2013-as év során az MNV Zrt-vel rendezett vagyonra felmerült 2011-2012-es éveket érintő értékcsökkenésének feloldása illetve 96 millió Ft a GYSEV CARGO Zrt.-nek korábban adott költségtérítés visszafizetése.

Céltartalékfeloldásaink között szerepel a munkavállalóink felé fennálló egyenruha kötelezettségünkre képzett 75 millió Ft, mert a ruhák kiadásra kerültek 2013. év során. Itt szerepel még az Osztrák Vámhivatallal szembeni, az előző évekhez kapcsolódó várható kötelezettségünkre képzett 351 millió Ft, mert a határozat megérkezett, valamint a ráfordításaink között szerepel 2013. évben, a vagyonrendezésben érintett eszközállomány 2010-es évet érintő értékcsökkenésének feloldása.

Kapott kártérítések között 2012-ben 56 millió Ft a 2012. augusztus 7-én a Lukácsházánál történt balesethez kapcsolódó kártérítés jelenik meg, e kiugró tétel nélkül vizsgálva kártérítési bevételeink nagyságrendileg azonos szinten vannak a bázisévvel.

A különböző projektekre (SETA, Széchenyi faluja, Gremo, P+R) kapott működési költségekkel szemben álló támogatások is az egyéb bevételek között szerepelnek.

Az 1810/2013. (XI.12.) Korm. határozatban foglaltak alapján pénzügyi ösztönző támogatásban részesültek (a 2012-es évhez hasonlóan) a GYSEV Zrt. azon munkavállalói, akik 2007. december 31. napján munkaviszonyban álltak MÁV Zrt.-vel vagy a MÁV START Zrt.-vel, és 2011. év során a munkáltató személyében bekövetkező változás útján kerültek át a GYSEV Zrt.-hez. A támogatásban azon munkavállalók részesültek, akiknek a munkaviszonya 2013. november 30. napján fennállt a GYSEV Zrt.-vel, és nem tartoznak a prémiumrendszer hatálya alá. A kifizetéshez megállapodást kötött a GYSEV Zrt. az MNV Zrt.-vel. Az MNV Zrt. a GYSEV Zrt. részére 26 millió Ft támogatást nyújtott a vasúti dolgozók pénzügyi ösztönzése céljából. Ennek megfelelően a GYSEV Zrt. az érintett dolgozóknak a támogatást kifizette, az erre kapott 26 millió Ft támogatás pedig az egyéb bevételek között szerepel.

A MÁV csoport fizetési fegyelme jelentősen javult, így kevesebb késedelmi kamatot számoltunk el 2012-höz képest.

### 3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

<b>Bevételek</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Pályahasználati díj	1 360 480	1 496 445	Bérleti díjak	39 649	121 501
Vontatási szolgáltatás	1 217 451	1 006 074	Egyéb szolgáltatás	11 731	23 214
Kapott osztalék	730 010	440 935	Vasúti karbantartás	4 083	5 849
Továbbszámlázás bevétele	729 788	694 705	Továbbszámlázott költségek	1 632	671
GYSEV CARGO-nak elad. háttérslzolg.	266 984	309 898	Szakértői díjak	0	4 136
Vasúti jármű javítás	247 549	126 710	Egyéb károk	0	13 903
Bérleti díj	209 849	170 623			
Anyageladás	76 893	73 859			
Egyéb pályavasúti szolgáltatás	20 204	46 843			
2009-2010.évi GCAR költségtér.vfiz.	0	96 500			
Egyéb bevétel	4 610	3 589			
<b>Összesen:</b>	<b>4 863 818</b>	<b>4 466 181</b>	<b>Összesen:</b>	<b>57 095</b>	<b>169 274</b>

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások a 2011. január 1-jével kiszervezett áruszállítási tevékenységünket végző leányvállalatainkkal bonyolított forgalmunk. A magyarországi áruszállítási tevékenységet a GYSEV CARGO Zrt., osztrák vonalainkon pedig a Raaberbahn Cargo GmbH keretében végezzük. Tevékenységük ellátásához szükséges ingatlanbérleteket, a vasúti teherkocsik karbantartását, a trakciós

szolgáltatásokat, a háttérszolgáltatási tevékenységeket a társaság a GYSEV Zrt-től veszik igénybe.

2013-ban kapcsolt vállalkozásaink felé 695 millió Ft értékben számláztunk tovább szolgáltatásokat. A GYSEV CARGO Zrt. 2013. évben a 2012. évi eredményéből 437 millió Ft, a HCCR Kft. 4 millió Ft osztalékot fizetett. 96 millió 500 ezer Ft a GYSEV CARGO Zrt.-nek korábban adott költségtérítés visszafizetése.

#### 3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2012	2013
Segédanyag	1 823 444	1 904 879
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	975 208	1 246 889
Vont. villamos és elektromos energia	1 369 940	1 525 596
Gázfelhasználás, víz, távhő	301 190	315 479
Személyi használatú munka-, és védőruha	55 934	146 473
Étkezési anyag felhasználás	94 937	101 832
Nyomtatvány költségek	60 783	58 925
Jövedéki adó visszatérítés	-233 805	-399 575
<b>Anyag költség</b>	<b>4 447 631</b>	<b>4 900 498</b>
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Hatósági díjak	70 803	78 215
Biztosítások	107 622	63 597
Bankköltségek	23 344	55 949
Tagdíjak	33 865	33 486
Közbeszerzési költségek	19 210	18 901
Folyószámlavezetési díj (RCH)	3 000	3 000
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>257 844</b>	<b>253 148</b>
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Mozdonybérlet	2 216 213	1 734 505
Karbantartás	1 434 805	1 281 094
Egyéb bérleti díjak	903 627	558 136
Vasútvonal használat	241 145	219 339
Köztisztasági díjak, mosás	250 901	216 746
Osztrák üzemtől igénybevett szolg.	161 381	175 210
Egyéb ig.bevett szolgáltatások	135 948	158 114
Őrzés-védelem	95 096	116 253
Egyéb igénybevett vasúti szolg.	52 768	98 166
Postai, telefon	104 096	88 516
Hirdetés, reklám költségei	64 670	67 244
Szakértői díjak	35 749	58 702
Jogi tanácsadás költségei	62 866	52 724
Szállítási, rakodás.	4 247	35 045
Szállás, közlekedés	21 920	19 441
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	16 424	16 594
Szakkönyvek, előfizetések	8 934	9 567
Alap- és alkalmazott kutatás költségei	4 000	0
Elektromos és vontatási energiával kapcs. szolgáltatás	678	0
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>5 815 468</b>	<b>4 905 396</b>

A 2011-es vonalátvétel miatt megnövekedett saját kivitelezésben végzett pályavasúti karbantartások és felújítások segédanyagigénye, 2013-ban elérte az 1,9 milliárd Ft-ot.

A vonalátvétel következtében kezelésünkbe kerültek nem villamosított vonalak, így a vontatási célú gázolaj-felhasználásunk mennyisége jelentősen növekedett. A bázis évhez képest tovább nőtt a gázolajfelhasználás, 2012 áprilisától a szombathelyi gázolajkutat a GYSEV üzemelteti, így az ott vételezett gázolajfelhasználás anyagköltségként jelentkezik és nem igénybe vett szolgáltatásként. A felhasználásunk emelkedése és a gázolajárak növekedése összességében 272 millió költségnövekedést okozott. Jövedéki adó visszatérítésünk ezzel párhuzamosan 166 millió Ft-tal növekedett előző évhez képest.

A megváltozott elszámolások szerint 2013-tól anyagköltségként mutatjuk be (a személy használatú munkaruha, védőruha soron) az egyenruhaköltségeket is, a bázis évben még az egyéb személyi jellegű ráfordítások között szerepeltek ezek a költségek. A munkavállalók felé meglévő egyenruha-kötelezettségünkre 2012-ben céltartalékot képeztünk, a céltartalékot feloldottuk, mert a ruhák kiadásra kerültek 2013. év során.

A vontatási teljesítményeknél az ÖBB felé felhalmozott tartozásunk 2012. év végi 120 ezer járműkilométer értéke 151 ezer km-rel növekedett. A MÁV Trakciótól igénybe vett szolgáltatásainkat csökkenteni tudtuk előző évhez képest BR32 típusú mozdonyaink üzembe helyezésével illetve a mozdonyvezetői létszám 2012. év végi növelésével.

Az idegen feles vasúti karbantartás költségei a pályavasúti szakterületen 105 millió Ft-tal, a gépészetnél pedig 50 millió Ft-tal csökkentek a saját erőforrásból való munkák növekedésének köszönhetően.

Bérleti díjaink 240 millió Ft-os csökkenését eredményezte, hogy a Szombathely-Porpác vonali felsővezeték-használatáért fizetett bérleti díj értékcsökkenésként merül fel, hiszen 2013. január 1-től átvettük vagyonkezelésbe az eszközöket. További csökkenést okoztak a MÁV Starttal szemben elszámolt személykocsi, motorkocsifutások, 45 millió Ft-tal kisebb értékben vettünk szolgáltatást 2012-höz képest.

Szakértői díjainknál növekedést okoztak a 2013-as vagyonrendezéshez, a Hotel Sopron átvilágításához készített tanulmányok.

A köztisztasági és tárgyi eszköz-biztosítási díjaink csökkentek az eredményes közbeszerzési eljárásnak köszönhetően. Szállítási költségeink a saját kivitelezési karbantartási munkákhoz kapcsolódnak.

Egyéb igénybe vett vasúti szolgáltatásainknál növekedést okoz a MÁV Startnak kölcsönösen 2013-tól nyújtott vonatkíséreti szolgáltatás, a teljesítmények kiegyensúlyozottak, a bevétel párja a nettó árbevételek között szerepel.

### 3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2012	2013
Étkezési, ajándék utalványok	305 021	337 546
Nyugdíjpénztár	161 603	170 214
Természetbeni jutt.utáni SZJA	119 697	133 286
Telephelyen kívüli munkavégzés	170 756	82 859
Oktatás	63 391	58 083
Reprezentáció, üzleti ajándék	45 968	51 969
Betegszabadság	40 202	47 974
Munkába járás (szgk+busz)	36 610	38 624
Jubileumi jutalom	17 406	36 793
Személyjellegű biztosítás	35 241	33 637
Cafeteria keretből üdülés	38 895	29 633
Napidíj	20 825	21 295
Táppénz hozzájárulás	11 450	15 159
Törzsgárda	7 360	9 239
Telefonköltség közterhet vonzó	7 762	7 809
Korengedményes nyugdíj	1 424	7 150
Egyenruha	19 245	0
Egyéb	53 413	90 663
<b>Összesen</b>	<b>1 156 269</b>	<b>1 171 933</b>

A béren kívüli juttatások között átrendeződés figyelhető meg előző évhez képest, étkezési és ajándékutalványra több, üdülésre kevesebb merült fel. Azonban összességében is emelkedés van előző évhez képest, mivel az egy munkavállalóra éves 20 ezer forinttal emeltük.

88 millió Ft-tal csökkentek a telephelyen kívül munkavégzés költségei előző évhez képest, mivel a juttatások egy része alaphéresítve lett a bérrendszer átalakításának keretében.

Jubileumi jutalmakra a 2013-as évben 20 millió Ft-tal több merült fel, míg az egyenruhaköltségeket a megváltozott elvek szerint 2013-tól az anyagköltségek között a munkaruha, védőruha ráfordításokkal együtt mutatjuk ki.

### 3.2.3.2.6. Egyéb ráfordítások

	2012	2013
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	1 325	31 641 511
Előző éveket érintő ráfordítások	85 644	2 599 259
Céltartalék	2 088 914	414 589
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	348 056	198 456
Terven felüli ÉCS	58 262	73 689
Adók	157 028	161 312
Fizetett károk	60 634	37 099
Értékvesztés vevőkre	8 296	8 926
Értékvesztés készletekre és egyéb eszközökre	3 254	5 419
Értékesített immat.javak könyv szerinti értéke	0	176
Egyéb ráfordítások	9 017	19 908
<b>Összesen:</b>	<b>2 820 430</b>	<b>35 160 344</b>

#### 2013. évi értékvesztés

	Nyitóállomány	Csökkenés	Növekedés	Záró állomány
Készletek	3 236	3 236	4 438	4 438
Vevők	454 910	9 137	8 926	454 699

Az egyéb ráfordítások változásának főbb okai:

- 2013. évben a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal EU projekt keretében felújított eszközeiből 31 milliárd 641 millió Ft érték eszközállomány vagyonelemzése megtörtént, az eszközök kivezetése az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke soron szerepel.
- A 2013-as évben 27 millió Ft céltartalékot képeztünk a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára biztosításmatematikai módszerrel. Céltartalékként számolunk el a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal felújításának jövőbeni értékcsökkenésére (csak a nem rendezett vagyonelemekre) a 2013-as évre vonatkozóan 243 millió Ft-ot (bázisévben 1 milliárd 542 milliót képeztünk, akkor még a teljes projektre vonatkozóan). 116 millió Ft értékben az átfogó adóhatósági vizsgálat során várható adóhiány, adóbírság, késedelmi kamat kötelezettségre.
- Előző éveket érintő ráfordítások között 2012-ben 85 millió Ft-tal szerepel az Osztrák Vámhivatal vámbírságából az az érték, melyről határozatot kaptunk, az a 351 millió Ft, amiről a 2012-es mérlegkészítés után kaptuk a határozatot a 2013-as évnél szerepel (2013-ban nincsen eredményhatása, mert 2012-ben céltartalékot képeztünk rá, amit 2013-ban feloldottunk). A 2013-as év során az MNV Zrt-vel rendezett 31 milliárd 641 millió Ft-os vagyonelemre vonatkozó 2009-2012-es éveket érintő értékcsökkenés 2 milliárd 236 millió Ft értéke szintén előző éveket érintő ráfordítás.
- A bázis évben a bírságok között szerepel a Gazdasági Versenyhivatal (GVH) 300 millió Ft-os bírsága, melyet a 2011-ben kiszervezett áru fuvarozási tevékenység korábbi tevékenységére vonatkozó vizsgálata során állapított meg. A vizsgálatban érintett társaságokat (MÁV, RCH, GYSEV) a GVH az Európai Unió verseny szabályok megsértése (a vasúti áru fuvarozási piac felosztására, illetve az áru fuvarozási díjak meghatározására vonatkozó megállapodásaikkal) miatt büntette meg. 2013-ban a

működési költségtérítések folyósításának elhúzódása és a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal felújításához kapcsolódó ingatlan-kisajátítási ügy lezárása miatt jelentős késedelmi kamatok merültek fel.

- Baleseti, személyi, dologi károkra vonatkozó ráfordításaink az előző évhez képest 24 millióval alacsonyabbak.

### 3.2.3.2.7. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2012	2013
Árfolyamnyereség	542 670	978 330
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamnyeresége	41 038	0
Kapott osztalék	730 010	440 935
Kapott kamat	19 844	39 597
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>1 292 524</b>	<b>1 458 862</b>
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Árfolyamvesztés	432 169	1 010 940
- ebből az év végi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztése	0	6 047
Fizetett kamatok	381 047	214 254
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>813 216</b>	<b>1 225 194</b>

Az évközi, dinamikusan ingadozó árfolyam a devizás szállítói kötelezettségeknél és vevőköveteléseknél jelentős árfolyamnyereséget illetve veszteséget okozott.

A bázisévhez képest 167 millió Ft-tal kevesebb kamatráfordításunk merült fel, okai a folyószámlahiteleknél alkalmazott elektronikus árlejtési rendszer hatékonysága, és a kamatkörnyezet változása.

A devizában lévő hitelállományunk és egyéb devizás tételeink év végi átértékelésekor 2012-ben 41 millió Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamnyereséget számoltunk el, 2013-ban pedig 6 millió Ft árfolyamvesztéget.

A bázisévben leányvállalatunktól, a GYSEV CARGO Zrt-től 730 millió Ft-os, 2013-ban 437 millió Ft-os osztalékbevételeink volt, melyhez hozzájött 2013-ban a HCCR Kft-től 4 millió Ft.

### 3.2.3.2.8. Rendkívüli bevételek, ráfordítások

	2012	2013
Kincstári eszközök értékcsökk. miatt elengedett kötelezettség	0	1 037 675
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	134 116	133 832
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke Eurofima	32 620	21 743
Készletek leltártöbblete	10 058	4 156
<b>Bevétel</b>	<b>176 794</b>	<b>1 197 969</b>
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	204 870	175 831
<b>Ráfordítás</b>	<b>204 870</b>	<b>175 831</b>

2013. június 27-i hatállyal módosult az Állami vagyontörvény, 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti. A Társaság vagyonkezelésében lévő eszközök után elszámolt értékcsökkenés 2013. június 28-tól



eredménysemlegesen kerül figyelembevételre, az értékcsökkenéssel megegyező értékben rendkívüli bevételt számolunk el, 2013-ban összesen 1 milliárd 38 millió Ft-ot.

Az idegen forrásból megvalósított beruházások értékcsökkenésének megfelelő összeg rendkívüli bevételként van elszámolva.

Rendkívüli bevételként számoljuk el az Eurofima hitelből megvalósult felújítások adott évre eső amortizációval arányos részét.

Sporttámogatásra, alapítványok, egyéb szervezetek támogatására a 2012-es évinél 29 millióval kisebb összeget, 176 millió forintot fordítottunk.

### 3.2.3.2.9. Kincstári vonalak bevételei, ráfordításai

Megnevezés	Kincstári vonalak összesen	
	2012	2013
Menetdíjbevétel	1 138 601	1 216 504
Fogyasztói árkiegészítés	359 128	503 888
Közszolgáltatói költségtérítés	7 749 952	7 976 127
Pályavasúti költségtérítés	2 687 372	1 206 237
PHD bevétel (áruszállítás)	420 415	405 649
Egyéb árbevétel, bevétel	335 631	33 957 134
Rendkívüli bevétel	0	1 037 675
ÖBB-től pályahasználati díj	136 697	119 754
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>12 827 797</b>	<b>46 422 969</b>
Anyagköltség	580 373	824 601
Igénybevett szolgáltatás	5 629 868	5 325 212
Egyéb szolgáltatás	3 332	3 320
Személyi jellegű ráfordítások	2 558 335	2 562 867
Értékcsökkenési leírás	1 068 172	4 504 867
Eladott szolgáltatások	0	0
Egyéb ráfordítások	1 618 627	31 954 539
<b>Közvetlen költségek</b>	<b>11 458 705</b>	<b>45 175 405</b>
<b>Fedezet</b>	<b>1 369 092</b>	<b>1 247 564</b>
Közvetett költségek	1 369 092	1 337 662
<b>Eredmény</b>	<b>0</b>	<b>-90 098</b>

A kincstári tulajdonba tartozó, GYSEV Zrt. által vagyongezelt vasútvonalakon (Sopron-Szombathely, Szombathely-Szentgotthárd, Sopron Déli-Ágfalva, Szombathely-Zalaszentiván, Szombathely-Kőszeg, Körmend-Zalalövő, Szombathely-Porpác, Porpác-Hegyeshalom-Rajka) társaságunk pályahálózat-működtetői és közszolgáltatási személyszállítási tevékenységet végez. 2011-től már mindkét tevékenységre vonatkozóan rendelkezünk közszolgáltatási szerződéssel.

Pályahálózat-működtetői tevékenységünkre a megrendelő által biztosított költségtérítések vonalak közti felosztása a bevétellel nem fedezett indokolt költségek alapján történt. A személyszállítási közszolgáltatási költségtérítés vonalak közti felosztása a közszolgáltatási elszámolási szabályok szerint történt.

2013. évben a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal EU projekt keretében felújított eszközeiből 31 milliárd 641 millió Ft érték eszközállomány vagyonrendezése megtörtént. Az eszközök kivezetése az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások közt is közt szerepel, a tétel eredménysemleges.

Az egyéb bevételek közt szerepel még a 2013-as év során rendezett vagyonra felmerült 2010-2012-es éveket érintő értékcsökkenésére képzett céltartalék feloldása.

2013. június 27-i hatállyal módosult az Állami vagyontörvény, 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti. A Társaság vagyonkezelésében lévő eszközök után elszámolt értékcsökkenés 2013. június 28-tól eredménysemlegesesen kerül figyelembevételre, az értékcsökkenéssel megegyező értékben rendkívüli bevételt számolunk el, 2013-ban összesen 1 milliárd 38 millió Ft-ot.

A 2013-as év során az MNV Zrt-vel rendezett 31 milliárd 641 millió Ft-os vagyonra felmerült 2009-2012-es éveket érintő értékcsökkenés 2 milliárd 236 millió Ft értéke növelte a kincstári értékcsökkenési leírás összegét.

Az egyéb ráfordítások közt szerepel - a rendezett vagyon könyv szerinti értékén túl – az EU projekt keretében megvalósított beruházások jövőbeni aktiválásakor visszamenőlegesen elszámolandó 2013. évi értékcsökkenésre képzett céltartalék, 243 millió Ft összegben.

2013. évben a kincstári vonalon végzett pályavasúti tevékenységünket – hasonlóan a saját vonalon végzett pályavasúti tevékenységhez – 0 eredménnyel zártuk.

A személyszállítási közszolgáltatási tevékenység elszámolása folyamatban van, amit a könyvvizsgálóval való auditálás majd a megrendelő Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal történő egyeztetés fog követni. Így a 2013. évi kincstári vonalakon végzett személyszállítási tevékenység eredménye -90 millió Ft.

A kincstári vonalak 2013. évi eredménye -90 millió Ft.

### 3.2.3.2.10. Társasági adóalap

491 579

#### 2013.12.31. Adózás előtti eredmény:

#### Növelő tényezők

1. Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	414 589
2. Számviteli törvény szerinti ÉCS + kivezetett nettó érték	35 621 564
3. Nem a vállalkozással, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos. költség	0
4. Bíróságok	1 118
5. Elszámolt értékvesztés	8 926
6. Előző éveket érintő ráfordítások	2 599 259
7. Hitelezési veszteség, behajthatatlan és leírt követelés	8 375
8. Véglegesen átadott pénzeszközök	175 831
9. Értékvesztés visszavezetése	0
10. Adóell.,önell. során megáll.költségként, ráfordításként elszámolt összegek	0
<b>Növelő tényezők összesen</b>	<b>38 829 662</b>

#### Csökkentő tényezők:

1. Előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevétele	0
2. Előző évi céltartalék	741 641
3. TAO szerinti ÉCS és az értékesített tárgyi eszköz nyilv. szerinti értéke	35 710 947
4. Kapott osztalék	440 935
5. Szakmunkás tanulóképzés	4 257
6. Hitelezési veszteségre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	9 137
7. Követelésre képzett TAO szerinti értékvesztés	0
8. Részesedés árfolyamnyeresége	0
9. Adóell., önell. során megáll. adóévi bevételként elszámolt összeg	2 023 753
10. Adomány	2 240
11. Kutatás - fejlesztés	0
<b>Csökkenő tényezők összesen</b>	<b>38 932 910</b>

**Egyenleg növelő-csökkenő** -103 248

**Társasági adóalap:** 388 331

**Számított társasági adó:** 38 816

**Látványcsapatsport támogatásának adókedvezménye:** 0

**Adófizetési kötelezettség** 38 816

### 3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk

#### 3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák (Forint)

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg		Lejárat
Jövedéki biztosíték nyújtása kereskedelmi tevékenységhez	MD0430200086	120 000 000	Ft	2014.12.31
Fizetési garancia	MD0623000015	32 899	€	2014.12.15
Fizetési garancia	MD0932800008	22 190	€	2014.04.08
Jótéjesítési garancia	10051099	52 856 287	Ft	2017.07.31
Jótéjesítési garancia	10081937	171 428 253	Ft	2016.06.30
Jótéjesítési garancia	11051179	11 996 020	Ft	2014.04.30
Jótéjesítési garancia	11051180	63 836 919	Ft	2013.12.31
Jótéjesítési garancia	12112285	3 129 615	Ft	2013.12.26
Jótéjesítési garancia	12122458	66 397 152	Ft	2013.12.26
Vámgarancia	MD0335200051	150 000 000	Ft	visszavonásig
Jótéjesítési garancia	13050943	31 403 573	Ft	2013.12.26
Jótéjesítési garancia	13050958	18 314 914	Ft	2013.12.26
Jótéjesítési garancia	13061056	39 614 852	Ft	2013.12.26
Jótéjesítési garancia	13061209	231 478 000	Ft	2013.12.26

#### Kapott garancia

Jótéjesítési biztosíték	3EG25879	38 898 000	Ft	2013.03.14
Jótéjesítési garancia	K11N54241000GIF- K11N54251000GIF	65 340 619	Ft	2014.02.06

#### 3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint)

	KFW IPEX-Bank	Sopron Bank	UniCredit
<b>Hitel</b>	Vasúti eszköz hitel	Raktárhitel	Használt vasúti eszköz hitel
<b>Jelzálog típusa és összege</b>	Ingó zálog (mozdonyok) a vasúti eszközök vásárlására 15.500.000 EUR értékben biztosított hitelkeretre	Másodhelyi keretbiztosíték Sopron külterület 0391/45-os helyrajzi számon, valamint ingó zálogjog max. 7,4 millió EUR összeghatárig	Ingó zálog (motorkocsik) a használt vasúti eszközök vásárlására 900 millió Ft értékben biztosított hitelkeretre
<b>Lejárat</b>	<b>2016.02.03</b>	<b>2019.09.13</b>	<b>2021.12.31</b>

#### 3.2.3.3.3. Opció, határidős ügyletek (Forint)

Bank	Ügylet típusa	Kötésnap	Értéknapi	Összeg	Pénznem	Árfolyam	Összeg	Pénznem	Értéknapi árfolyam	Nyereség	Pénznem
UniCredit	Vétel	2013.10.31	2014.03.03	1 056 156	EUR	297,91	314 639 434	HUF			
UniCredit	Vétel	2013.10.31	2014.05.05	1 000 000	EUR	299,22	299 220 000	HUF			

### 3.2.3.3.4. Tevékenységenkénti létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések (ezer Ft)

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Béreköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Pályavasúti tevékenység	886	833	2 452 438	2 445 784	461 094	427 220
Személyszállítási tevékenység	254	258	781 760	806 081	154 951	153 688
Vontatási tevékenység	379	204	1 310 908	955 341	257 369	179 765
Háttérszolgáltató tevékenység	266	542	1 156 007	1 719 729	282 855	411 260
<b>Összesen</b>	<b>1 785</b>	<b>1 837</b>	<b>5 701 113</b>	<b>5 926 935</b>	<b>1 156 269</b>	<b>1 171 933</b>

### 3.2.3.3.5. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft)

	2012	2013
Igazgatóság	27 867	28 209
Felügyelő Bizottság	23 172	24 456
Járulékok	14 546	15 010
<b>Összesen</b>	<b>65 585</b>	<b>67 675</b>

### 3.2.3.3.6. GYSEV Zrt. projektjei

#### 1. Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése

Projekt száma:	KÖZOP 2.1.0-07-2008-0002
Projekt összege:	49 787 795 200 Ft
Támogatás intenzitása:	93%
Projekt befejezési határideje:	2014.12.31.

Projekt tárgya: Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése, Sopron, Kőszegi út nem szintbeni közúti-vasúti csomópont építése, Szombathely, Csaba utca nem szintbeni közúti-vasúti csomópont építése, 4 db egyáramnemű motorvonat szállítása

#### 2. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV Zrt. hálózatán

Projekt száma:	KÖZOP 2.5.0-09-11-2011-0005
Projekt összege:	767 414 400 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2014.09.30.

Projekt tárgya: GYSEV vonalhálózatán a közút-vasút egyszintű keresztezésekben sorompók telepítése, LED fényforrások telepítése. A közlekedős vasúti járművek menet közbeni figyelését végző pályamenti berendezések üzembe-helyezése

### **3. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV Zrt. hálózatán II. ütem**

Projekt száma:	KÖZOP 2.5.0-09-11-2012-0008
Projekt összege:	34 945 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2013.12.30.

Projekt tárgya: Részletes megvalósíthatósági tanulmány készítése.

### **4. Hegyeshalom-Csorna-Porpác vasútvonal villamosítása és állomási biztosítóberendezések felülvezérlésének kialakítása, 16. sz. vonal**

Projekt száma:	KÖZOP 2.5.09-11-2012-05
Projekt összege:	11 981 500 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.10.10.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány (közös a Szombathely Zalaszentiván vasútvonal korszerűsítése projekttel), engedélyezési tervek készítése, engedélyeztetés, kivitelezési munkák: villamosítás, pályamunkák elvégzése emelt peronok, térvilágítás, biztosítóberendezések távvezérlésének kialakítása

### **5. A Szombathely-Zalaszentibán vasútvonal korszerűsítése, 17. vonal**

Projekt száma:	KÖZOP 2.5.09-11-2012-04
Projekt összege:	8 350 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.10.31.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány (közös a Hegyeshalom-Csorna-Porpác vasútvonal projekttel), engedélyezési tervek készítése, engedélyeztetés, kivitelezési munkák: villamosítás, pályamunkák elvégzése emelt peronok, térvilágítás

### **6. Győr-Sopron országhatár közötti vasútvonal kétvágányúsítása projekt 1. ütemének (Fertőszentmiklós-Sopron országhatár) előkészítése**

Projekt száma:	KÖZOP 2.4.0-09-2010-0003
Projekt összege:	1 947 100 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.08.31.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány, engedélyezési tervek készítése

## **7. Győr-Sopron vasútvonal Győr (Rába híd) - Fertőszentmiklós szakasz engedélyezési tervdokumentáció készítés**

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0012
Projekt összege:	1 037 700 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.08.30.

Projekt tárgya: Engedélyezési tervdokumentáció elkészítése, építési engedélyek megszerzése

## **8. Kormányablakok kialakítása Sopron és Szombathely vasútállomásokon**

Projekt száma:	KÖZOP 2.5.09-11-2012-0011
Projekt összege:	220 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2014.07.31.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány, engedélyezési tervek készítése, engedélyeztetés, kivitelezés

## **9. 6 db regionális villamos motorvonat beszerzése a GYSEV Zrt. vonalhálózatára**

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0002
Projekt összege:	10 776 771 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.10.15.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése, eszközbeszerzés, engedélyeztetés

## **10. ETCS vonatbefolyásoló rendszer kiépítése Hegyeshalom - Rajka állomások és Rajka országhatár között - Megvalósíthatósági tanulmány készítése**

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0010
Projekt összege:	14 965 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2013.11.30.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése

## **11. Sopron-Nyugat vontatási alállomás teljes korszerűsítése**

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0007
Projekt összege:	14 965 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2013.11.30.
Projekt tárgya:	Megvalósíthatósági tanulmány készítése

## **12. Intermodális közlekedési rendszer fejlesztése Körömden és térségében**

Projekt száma:	NYDOP 3.2.1/B-12-2013-0008
Projekt összege:	200 000 000 Ft
GYSEV rész:	189 859 402 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2014.12.20.

Projekt tárgya: Körömd vasúti felüljáró II. ütem megvalósítás, intermodális utastájékoztatói rendszer fejlesztése, 9 településen autóbusz váróhelyiségek felújítása, cseréje a Vasi Volán Zrt-vel és az érintett önkormányzatokkal

## **13. Szentgotthárd térségi közösségi közlekedés fejlesztése**

Projekt száma:	NYDOP3.2.1/B-12-2013-0003
Projekt összege:	198 365 124 Ft
GYSEV rész:	5 998 039 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2014.12.31.

Projekt tárgya: Szentgotthárdi buszállomás áthelyezése a vasút mellé, buszbeállók, buszfordulók építése, állomásépületben pénztárlak létesítése

## **14. Intermodális közlekedési rendszer fejlesztése a Szombathely-Szentgotthárd GYSEV vonal térségében**

Projekt száma:	NYDOP3.2.1/B-09-2009-0006
Projekt összege:	626 187 164 Ft
GYSEV rész:	544 491 618 Ft
Támogatás intenzitása:	85,00%
GYSEV rész:	82,39%
Projekt befejezési határideje:	2013.12.26.

Projekt tárgya: Körömd vasúti felüljáró I. ütem megvalósítása, Körömd felvételi épület felújítása, P+R parkolók, buszfordulók, buszöblök létesítése

## **15. Széchenyi faluja - Nagycenk kisléptékű turisztikai attrakciófejlesztése**

Projekt száma:	NYDOP-2.1.1/E-09-2009-0010
Projekt összege:	235 177 284 Ft
GYSEV rész:	75 102 254 Ft
Támogatás intenzitása:	79,20%
GYSEV rész:	85,00%
Projekt befejezési határideje:	2013.04.23.

Projekt tárgya: Széchenyi Múzeumvasút és Kisvasúti skanzen fejlesztése, Széchenyi Mauzóleum, a Mauzóleumhoz vezető sétány és a szent István Plébániatemplom felújítása és a Gróf Széchenyi István tematikus játszótér kialakítása, Nagycenk településének egészét átfogó többnyelvű tájékoztató táblarendszer kiépítése és turisztikai kiadvány kiadása. Múzeumvasút „Kastély” végállomás felvételi épületének átalakítása és bővítése, vendéglátóhely kialakítása.



## 16. South East Europe Transnational-Cooperation Programme (SETA)

Projekt száma:	SETA/SEE/B/0001/3.1/X
Projekt összege:	2 835 414 euró
GYSEV rész:	598 980 euró
Támogatás intenzitása:	Európai Unió 85%, Magyar Állam 10%
Projekt befejezési határideje:	2014.03.31.

Projekt tárgya: délkeleti közlekedési tenger (Bécs-Bratislava-Monfalcone-Koper-Rijeka) közlekedési hálózatának felmérése és fejlesztése kidolgozása a SETA folyosóra

- Egy teljes körű közlekedési hálózat és közlekedési keresleti modell
- A sínhálózat meglévő és a jövőbeni szűk keresztmetszeteinek megállapítása a SETA folyosón
- Prioritás felállítása a közlekedésfejlesztési intézkedések között a teljes folyosóra vonatkozóan egy átfogó vizsgálatra alapozva, kitérve a pénzügyi, környezeti és szociálgazdaságra
- Konkrét intézkedések megvalósítása az áru- és személyforgalom javítása érdekében a SETA folyosón (szervezeti, műszaki intézkedések az áru- és személyforgalmi áramlatok javítása érdekében
- A jövőbeni fejlesztés jövőképeinek a megfogalmazása"

## 17. Central Europe Operational Programme 2007-2013 (EDITS)

Projekt száma:	4CE433P2
Projekt összege:	2 424 272 euró
GYSEV rész:	119 471 euró
Támogatás intenzitása:	Európai Unió 85%, Magyar Állam 10%
Projekt befejezési határideje:	2014.12.31.

Projekt tárgya: Európai digitális infrastruktúra hálózat az intelligens közlekedési rendszer érdekében. A közép-európai polgárok mobilitásának elősegítése egy olyan interoperábilis, intermodális utas-tájékoztató rendszer kiépítésével, amely egy összehangolt közlekedési adatbázison alapul. Ez a közép-európai közös utas-tájékoztató rendszer a tagországok közlekedési adatbázisainak összehangolásával hozható létre.

## 18. SiEBaBWe

Projekt száma:	L00151
Projekt összege:	122 200 euró
Támogatás intenzitása:	Európai Unió 85%, Magyar Állam 10%
Projekt befejezési határideje:	2014.06.30.

Projekt tárgya: Vasúti útátjárók biztonsági vizsgálata a Burgenlandi és Nyugat-magyarországhatáron átnyúló vasútvonalakon

- az osztrák-magyar határrégióban található útátjárók közlekedésbiztonságának növelése,
- a lakosság tudatformálása az útátjárók biztonságával és az azokban való viselkedéssel kapcsolatban,
- a vizsgálati szakasz mentén a kiválasztott útátjárókban biztonságossági vizsgálatok elvégzése,

- útátjárókra vonatkozó intézkedéskatalógus kidolgozása és 1-1 osztrák és magyar kiválasztott útátjáró felújítási koncepciójának a kidolgozása,
- határon átnyúló munkacsoport felállítása közlekedési szakértőkből és hatóságok képviselőiből.

### 3.2.3.3.7. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft)

	2012	2013
Költségtérítés a pályahálózat-működtetéshez	4 541	3 135
2012-es pályahálózat-működtetési költségtérítés előzetes elszámolása	-248	0
<b>Hozzájárulások az infrastruktúrához:</b>	<b>4 293</b>	<b>3 135</b>
Fogyasztói árkiegészítés	592	811
Közszolgáltatói költségtérítés	9 658	10 473
2011-es közszolgáltatói költségtérítés végleges elszámolása	-7	0
2012-es közszolgáltatói költségtérítés előzetes elszámolása	715	-215
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>10 958</b>	<b>11 069</b>
<b>Működési hozzájárulások összesen:</b>	<b>15 251</b>	<b>14 204</b>

2013 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 4 milliárd 380 millió Ft-ot kaptunk (2012-ben az elszámolás után 4 milliárd 293 millió Ft volt a működési forrásunk). Az Állami vagyontörvény módosítása miatt a 2013.06.27 után keletkezett visszapótlási kötelezettség elengedettnek tekintendő, azzal megegyező értékben rendkívüli bevételt számoltunk el, a működésre kapott és egyéb bevételként elszámolt összeget csökkentettük 1 milliárd 245 millió Ft-tal, melyről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van. Ez alapján működési célra 3 milliárd 135 millió Ft-ot fordítottunk.

Közszolgáltatói költségtérítésként 10 milliárd 400 millió Ft-ot (2012-ben 9 milliárd 658 millió Ft-ot, melyet módosított az előzetesen kalkulált 715 millió Ft-os többlet költségtérítési igény, illetve csökkentett a 2011-es évhez kapcsolódó 7 millió Ft visszafizetés) kaptunk.

A 2012-es közszolgáltatási tevékenységhez tartozó költségtérítésként a 2014-es költségtérítéseket tartalmazó Kormányrendelet a korábbi évekre vonatkozóan 215 millió Ft-tal kevesebb többlet költségtérítést tartalmaz, ezzel csökkentettük követelésünket (a különbség a 2013-as bevételeknél van figyelembe véve), a végeleges elszámolásra később kerül sor. Szintén 2013-ban vettük figyelembe a 2011-es év után visszafizetendő 73 millió Ft-ot, amely a megrendelő 2013 évi döntése alapján felhasználható volt a folyó évi tevékenységre.

Fogyasztói árkiegészítésünk növekedését az utasszám-emelkedés és az a tény okozzák, hogy a bázis évben a MÁV Start-tól a kedvezményes utazások után járó árkiegészítést a megállapodás szerinti átalány formájában kapta meg társaságunk, ami nem minősül árkiegészítésnek.

### 3.2.3.3.8. Mérlegen kívüli követelés

A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése beruházási projekt saját rész fedezetére a BMVIT 2008 májusában 14,5 millió euró (3,56 milliárd Ft) értékben kötelezettséget vállalt, amelyet a GYSEV Igazgatósága és menedzsmentje (mérlegen kívüli) követelésnek tekint.

A 2009., 2010. és 2011. év folyamán e fenti kötelezettség terhére társaságunk a táblázatban szereplő összegeket fizette ki saját pénzeszközei terhére:

<b>Dátum</b>	<b>Összeg HUF</b>
2009.09.16	355 904 608
2009.10.01	69 690
2009.11.19	606 593 554
2009.12.14	113 948 175
2010.02.15	98 184 101
2010.05.17	138 499 278
2010.06.14	38 747 310
2010.07.14	111 275 315
2010.08.11	284 358 257
2010.10.18	221 752 773
2010.10.19	658 080 000
2010.11.15	272 176 460
2010.12.07	323 516 543
2011.04.11	78 547 281
2011.07.14	258 096 755
	<b>3 559 750 100</b>

### 3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok

Sorsz:	Megnevezés	Azonosító szám	2012.12.31 maradvány (kg)	2013. beszállítás (kg)	2013. kiszállítás (kg)	2013.12.31 készlet (kg)
1	Fénycső /neon /	EWC 20 01 21*	320	512	480	352
2	Savas akkumulátor	EWC 20 01 33*	0	3286	3286	0
3	Lúgos akkumulátor	EWC 16 06 01*	0	2130	2130	0
4	Szárazelem	EWC 16 06 02 *	89	55	144	0
5	Fáradt olaj	EWC 13 02 05*	2000	14855	16855	0
6	Olajszűrő	EWC 16 01 07*	0	935	935	0
7	Fáradt olajjal szenny. műanyag	EWC 15 01 10*	112	545	657	0
8	Fáradt olajjal szenny. textília	EWC 15 02 02*	5269	5957	4450	6776
9	Fáradt olajjal szenny. bőr	EWC 15 02 02*	143	110	0	253
10	Fáradt olajjal szenny. gumi	EWC 15 02 02*	0	340	340	0
11	Fáradt olajjal szenny. föld, kő	EWC 15 02 02*	0	897	897	0
12	Trafóolaj	EWC 13 03 06*	0	1387	1387	0
13	Fagyállóval szenny. műanyag	EWC 15 01 10*	109	415	524	0
14	Fém festékes doboz	EWC 15 01 11*	0	415	415	0
15	Nyomdafestékes textília	EWC 15 02 02*	0	85	85	0
16	Nyomdafestékes por	EWC 08 03 12*	0	81	81	0
17	Betegellátási hulladékok	EWC 18 01 03*	52	96	148	0
18	Injekciós tűk, fecskendők	EWC 18 01 03*	66	53	119	0
19	Gázálarc	EWC 16 03 05*	0	68	68	0
20	Alkoholszonda	EWC 16 05 07*	0	141	141	0
21	Szennyezett csomagolási hulladék	EWC 15 01 10*	65	925	990	0
22	Szórópalackok	EWC 15 01 11*	0	475	475	0
23	Fáradt olajjal szenny. fahulladék	EWC 15 02 02*	157	0	0	157
24	Röntgenfilm fixáló	EWC 09 01 04*	49	112	161	0
25	Röntgen előhívó	EWC 09 01 01*	27	71	98	0
26	Használt elektronikai alkatrészek	EWC 20 01 35*	252	975	1227	0
27	Labor vegyszer	EWC 16 05 06*	0	101	101	0
	<b>Összesen:</b>		<b>8710</b>	<b>35022</b>	<b>36194</b>	<b>7538</b>

### 3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ

Az állami, illetve Európai Unió forrásokból támogatott vasúti pályahálózatra vonatkozó – már üzemszerűen használatba vett - beruházásoknak az MNV Zrt.-nek történő átadása, illetve vagyonkezelésbe adása a mérlegkészítésig csak részben valósult meg, ezért ez jelentősen befolyásolja a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének megítélését.

A beruházások egy részét a munkák befejezését követően a Társaság használatba vette, ugyanakkor ezen kincstári tulajdonú eszközök adminisztratív és pénzügyi átadása nem történt meg az érintett felek között, így módon ezen eszközök 9 milliárd 967 millió Ft értékben a beruházások között kerülnek kimutatásra. A valós kép bemutatása érdekében az el nem számolt értékcsökkenés fedezeteként céltartalék képzésére került sor.

### 3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft)

	2012	2013
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>3 467 392</b>	<b>38 024 808</b>
Adózás előtti eredmény *	-369 083	226 475
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	2 380 827	3 750 789
Elszámolt értékvesztés	49 732	75 661
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 972 572	-2 253 643
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-7 659	-8 157
Szállítói kötelezettségek változása	830 580	1 469 033
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-353 743	29 568 687
Passzív időbeli elhatárolások változása	991 228	4 588 189
Vevőkövetelés változása	-111 830	569 661
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 848 905	-22 965
Aktív időbeli elhatárolások változása	190 861	99 894
Fizetett adó (nyereség után)	-257 188	-38 816
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-7 326 749</b>	<b>-8 520 668</b>
Befektetett eszközök beszerzése	-8 065 743	-40 611 447
Befektetett eszközök eladása	8 983	31 649 844
Kapott osztalék	730 010	440 935
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>3 340 780</b>	<b>-28 697 588</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	3 199 422	2 019 341
Hitel és kölcsön törlesztése	-2 931 926	-2 760 855
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	3 272 546	-27 786 545
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	5 608	6 302
Véglegesen átadott pénzeszköz	-204 870	-175 831
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-518 577</b>	<b>806 552</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

\*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

\*\*\* az összegek az EU-támogatáshoz kapcsolódnak és a mérlegben a halasztott bevételek között szerepelnek

Sopron, 2014. április 24.

Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes

### 3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft)

#### 3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése

##### 3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>62 498 475</b>	<b>60 569 145</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>20 506</b>	<b>14 145</b>
Szellemi termékek	18 106	14 145
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 400	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>62 477 969</b>	<b>60 555 000</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	13 035 625	39 541 119
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 082 026	4 010 466
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	553 173	760 315
Beruházások	46 807 145	16 243 100
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>3 889 071</b>	<b>5 744 404</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>428 210</b>	<b>411 934</b>
Anyagok	428 066	411 829
Áruk	144	105
<b>II. Követelések</b>	<b>3 460 861</b>	<b>5 332 470</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	192 407	178 332
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	445 591	565 471
Egyéb követelések	2 822 863	4 588 667
Üzletágakkal szembeni követelés	2 728 488	4 493 910
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>98 752</b>	<b>124 648</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	98 177	124 394
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	575	254
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>66 486 298</b>	<b>66 438 197</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 828 997</b>	<b>1 828 997</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>1 276 027</b>	<b>1 276 027</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>1 802 751</b>	<b>1 802 751</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>-5 236 141</b>	<b>-5 140 246</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>3 986 395</b>	<b>3 890 465</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>3 351 488</b>	<b>1 367 048</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	3 351 488	1 367 048
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>15 957 258</b>	<b>46 618 802</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>13 731 378</b>	<b>42 469 888</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	13 731 378	42 469 888
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2 225 880</b>	<b>4 148 914</b>
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 375 172	2 159 302
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	8 619	1 760
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	-26	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	842 115	1 987 852
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>45 348 555</b>	<b>16 623 350</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 710	37 672
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	279 417	256 909
	Halasztott bevételek	45 027 428	16 328 769
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>66 486 298</b>	<b>66 438 197</b>

### 3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 434 816	11 167 057
ebből belső bevétel	5 301 297	7 683 845
Export értékesítés nettó árbevétele	62 477	299 245
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>7 497 293</b>	<b>11 466 302</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>187 764</b>	<b>138 579</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>4 345 340</b>	<b>37 044 456</b>
ebből visszaírt értékvesztés	845	458
Anyag költség	1 070 037	3 551 685
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 122 862	4 167 965
ebből belső ráfordítás	2 629 439	3 138 989
Egyéb szolgáltatások értéke	37 872	40 811
Eladott áruk beszerzési értéke	134	862 214
Eladott (közvetített) szolgáltatás	35 125	464 011
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 266 030</b>	<b>9 086 686</b>
Bérből költség	2 452 438	2 445 784
Személyi jellegű egyéb kifizetések	461 094	427 220
Bérből költség	874 273	809 790
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3 787 805</b>	<b>3 682 794</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 365 149</b>	<b>2 576 531</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 660 294</b>	<b>34 344 390</b>
ebből értékvesztés	34 323	50 967
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-48 881</b>	<b>-1 041 064</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	745	4 379
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>745</b>	<b>4 379</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	44 461	39 509
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 877	8 028
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>47 338</b>	<b>47 537</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-46 593</b>	<b>-43 158</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-95 474</b>	<b>-1 084 222</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>95 439</b>	<b>1 084 223</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>95 439</b>	<b>1 084 222</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>



### 3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)

	2012	2013
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>-6 551 326</b>	<b>28 795 253</b>
Adózás előtti eredmény *	-35	0
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	778 834	722 997
Elszámolt értékvesztés	33 478	50 510
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 554 304	-1 984 440
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-60	-44
Szállítói kötelezettségek változása	0	0
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-7 107 995	30 661 544
Passzív időbeli elhatárolások változása	-44 085	1 226 180
Vevőkövetelés változása	473 236	13 749
Forgóeszközök ( vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-2 202 896	-1 869 347
Aktív időbeli elhatárolások változása	-36 107	-25 896
Fizetett adó ( nyereség után)	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>4 122 251</b>	<b>1 069 340</b>
Befektetett eszközök beszerzése	4 122 180	-30 572 192
Befektetett eszközök eladása	70	31 641 532
Kapott osztalék	0	0
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>2 429 075</b>	<b>-29 864 593</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	-843 471	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	3 272 546	-29 864 592
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	-1
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

\*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

### 3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút)

	2012	2013
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>2 195 996</b>	<b>3 782 457</b>
Ebből: - díjbevétel	1 895 776	1 932 751
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>5 301 297</i>	<i>7 683 845</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>187 764</b>	<b>138 579</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>4 345 340</b>	<b>37 044 456</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	4 293 192	3 135 391
ebből – pályaműködtetési költségtérítés	4 293 192	3 135 391
- állami támogatás	0	0
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>12 030 398</b>	<b>48 649 338</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>2 636 591</b>	<b>5 947 697</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>2 629 439</i>	<i>3 138 989</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	949 355	1 408 561
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	7 200
- központi szolgáltatás	1 083 576	1 142 296
- központi irányítás	596 509	580 933
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>3 787 805</b>	<b>3 682 794</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 365 149</b>	<b>2 576 531</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 660 294</b>	<b>34 344 390</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>12 079 279</i>	<i>49 690 401</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-48 881</b>	<b>-1 041 064</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>745</b>	<b>4 379</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>47 338</b>	<b>47 537</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-46 593</b>	<b>-43 159</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>95 439</b>	<b>1 084 223</b>
Ebből: - állami támogatás	95 439	86 793
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcökkenése	95 439	86 793
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>95 439</b>	<b>1 084 222</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2013	Költségek, ráfordítások	2013
GYSEV CARGO Zrt.	1 657 154	GYSEV CARGO Zrt.	15 196
Raaberbahn Cargo GmbH.	73 184	Raaberbahn Cargo GmbH.	21 752
		Vasútegészségügyi Kht.	942
<b>Összesen:</b>	<b>1 730 338</b>	<b>Összesen:</b>	<b>37 891</b>

## Pályavasút által elszámolt hálózat-hozzáférési díjbevételek 2012-2013. évben (m Ft)

A vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvény 54. §-ának bontása szerint

	2012	2013
Alapszolgáltatások	3 042	2 788
Járlékos szolgáltatások	2 625	2 745
Kiegészítő szolgáltatások	1 219	4 816
Mellékszolgáltatások	28	321
<b>Összesen</b>	<b>6 914</b>	<b>10 670</b>

A pályahasználati díjak szolgáltatási és kalkulációs rendszerét a törvényi előírásoknak megfelelően a hatóságokkal együttműködve átalakítottuk.

A Díjképzési Módszertanban foglalt előírásoknak megfelelően 2011.12.11-től hatályos Díjképzési Dokumentumban rögzítettek szerint számoljuk el a hálózat-hozzáférési díjakat.

A díjstruktúra elemeinek változásai, legfőképp a kiegészítő-, valamint mellékszolgáltatásainkban, a 2012-es decemberi menetrendváltástól éreztetik hatásukat (a vontatási villamos energia biztosítása, vontatási üzemanyag biztosítása, vasúti jármű műszaki vizsgálata). Összességében bevételeink 3 milliárd 756 millió Ft-tal emelkedtek.

### 3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút)

A Közlekedés Operatív Program keretében kerül sor a Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal teljes korszerűsítésére és a Sopron-Szombathely vasútvonal korábbi fejlesztésének befejezésére. A program 50 milliárd Ft értékben tartalmaz fejlesztéseket (85%-ban az EU Kohéziós Alapjából, 15 %-ban önrész).

A Sopron- Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése projektben kivitelezési munka a soproni Kőszegi úti és a szombathelyi Csaba utcai nem szintbeni közúti-vasúti csomópontokban történik. Mind a két helyszínen a 2012 év végére befejeződtek. A projekt elemeként (nem pályavasúti érintettségű) a négy darab villamos motorvonat beszerzése volt, melyből kettő darab a decemberi menetrendváltáskor üzembe állt.

A Közlekedésbiztonsági projekt keretében automata sorompó berendezések fejlesztésére kerül sor a GYSEV hálózatán. A projekt műszaki tartalma automata sorompó berendezések kiegészítése fél csapó-rudakkal, illetve fényforrásainak cseréje LED kivitelűre 8 helyszínen, fényforrások cseréje LED kivitelűre 15 helyszínen, ún. video tanú kamerarendszer telepítése 3 helyszínen, vonatfigyelő berendezések telepítése a GYSEV hálózatán.

Az automata sorompó berendezések közbeszerzési eljárása márciusban lezárult, szerződéskötés áprilisban volt, a kivitelezési munkák határidőre elkészültek. A vonatfigyelő berendezések telepítése 2013. évben elkezdődik, a befejezés áthúzódik 2014-re. A diagnosztikai rendszerek üzembe helyezése 2014-re toródik, így aktiválásuk is a következő évben fog megtörténni.

A Szombathely-Szentgotthárd vasútvonalon a P+R projektünk keretében 9 település vasútállomásán létesítünk személygépkocsi parkolókat, kerékpártárolókat, buszfordulókat, Kőrmenden intermodális várótermet hozunk létre, kialakítunk egy gyalogos felüljárót. A projekt összértéke 626 millió Ft. 2012 végén átadásra került a körmendi állomásépület megújult utas csarnoka, a körmendi felüljáró építését 2013 decemberében befejeztük.

Megvalósult a P+R, B+R parkolók építése, a kivitelezési munkákat októberben befejeztük. Körmen, Bük állomások intermodális utas tájékoztató rendszerének kiépítése megtörtént, a GYSEV és a Vasi Volán kijelzői és hangrendszerei egymás mellett valós idejű utas információt adnak. Emellett a GYSEV saját beruházásban felújította a körmendi vízházat és Expresso éttermet létesített a váróteremben.

A Hegyeshalom- Csorna-Porpác (16-os vonal) és a Szombathely- Zalaszentiván (17-es vonal) vasútvonalak villamosítása projektben a Támogatói Szerződés aláírására 2012-ben került sor. A 16. vonal kivitelezési ajánlati felhívására két ajánlat érkezett, a pályázatot eredménytelennek nyilvánítottuk, és újra kiírtuk. A kivitelezési ajánlatok 2013 decemberében bejöttek, az értékelési eljárás megkezdődött. A 17. vonal tervezési munkái júliusban elindultak.

A VPE Kft. a vasúti közlekedési teljesítmények javítása érdekében elkészítette a Teljesítményösztönző Rendszert (TÖR), amely a 2010/2011-es menetrendváltástól lépett hatályba. A TÖR a rendszer elemeihez (vonatok pontossága, menetvonal-igénylés/lemondás időpontja) kapcsolódó pénzügyi hátrányok alkalmazásával ösztönzi a pályahálózat működtetőket és a vasútvállalatokat a teljesítmények javítására.

2013-as forgalmi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2012.I-XII.	2013.I-XII.	2013.I-XII.	Index %	
	hó tény	hó terv	hó tény	bázishoz	tervhez
Vonatkilométer /1/	6 602 696	6 535 401	6 506 960	98,6	99,6
személy	5 005 930	5 080 422	4 995 631	99,8	98,3
teher	1 085 591	1 039 400	1 028 325	94,7	98,9
egyéb	511 174	415 578	483 004	94,5	116,2
Bruttótonnakm /1000/	2 197 207	2 184 077	2 097 963	95,5	96,1
személy	970 253	988 033	983 736	101,4	99,6
teher	1 176 549	1 158 338	1 065 894	90,6	92,0
egyéb	50 405	37 706	48 334	95,9	128,2

A projekteken kívül 2013-ban nagyobb beruházási, felújítási munkáink az alábbiak voltak:

- Sopron és Répcelak állomásokon kitérők cseréje,
- Sopron Személypályaudvaron az előfűtő berendezés kialakításának II. üteme,
- Szombathely állomáson a telefonközpont felújítása,
- Szombathely-Hatmajor megállóhelyen útátjárócsere.

Magasépítmény vonatkozásában a költségtakarékossági intézkedéseknek megfelelően a lehető legnagyobb mértékben saját kompetenciában végezzük a karbantartási és javítási feladatokat.

A Fertővidéki Helyiérdekű Vasút Zrt. vonalán a társaság megbízásából a megrendelt és leegyeztetett beruházásokat, felújításokat az idei évben is elvégeztük.

2013-ra érvényes Pályahálózat-működtetői szerződéssel rendelkezünk a tevékenységet megrendelő Minisztériummal (NFM) kötött, 2011-2015-ös időszakra érvényes

megállapadásunknak köszönhetően. A 2013-as évre vonatkozó konkrét finanszírozási szabályokat a költségvetési záradék tartalmazza.

**Pályavasúti tevékenységünk** üzemi szintű eredménye -1 milliárd 41 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** 0 millió Ft. A pályaműködtetés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére a 2013-as évre éves szinten 4 milliárd 380 millió Ft-ot kapott társaságunk. Az Állami vagyontörvény módosítása miatt a 2013.06.27 után keletkezett visszapótlási kötelezettség elengedettnek tekintendő, azzal megegyező értékben rendkívüli bevételt számoltunk el, a működésre kapott és egyéb bevételként elszámolt összeget csökkentettük 1 milliárd 245 millió Ft-tal, melyről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van. A pályavasútnak a GYSEV Személyszállítási üzletágától, a GYSEV Gépészeti üzletágától, a GYSEV CARGO Zrt.-től, illetve egyéb vasútállalatoktól a pályahálózat-használatból eredően bevételei vannak, a díjak számítása a Hálózati Üzletszabályzat alapján történik. A Hálózati Üzletszabályzat a 2012/13-as menetrendváltástól tartalmazza a vontatási célú villamos energia (ideértve a vonatok előfűtését és előhűtését is) és a vontatási célú gázolajfelhasználás nyújtása szolgáltatásokat is. A háttérszolgáltatási tevékenységet belső megállapodások alapján veszi igénybe az üzletág. A Központi irányítás az üzletág részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2013-as évben 833 fő volt.

### 3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése

Mivel a személyszállítás 2013 évi felügyeleti jelentésben először kerül megbontásra közszolgáltatásra illetve nem közszolgáltatásra, ezért bázis adat nem áll rendelkezésre.

#### 3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2013</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 316 994</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>7 095</b>
Vagyoni értékű jogok	1 320
Szellemi termékek	5 775
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>1 309 899</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	6 007
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 285 309
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 481
Beruházások	102
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 560 449</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>14 612</b>
Anyagok	13 994
Áruk	618
<b>II. Követelések</b>	<b>2 545 837</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	479 076
Egyéb követelések	2 066 761
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>40 696</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 696
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 918 139</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2013</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>-436 553</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>399 617</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>-717 868</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-118 302</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>42 071</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	42 071
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>4 193 827</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>4 193 827</b>
	Vevőktől kapott előlegek	1 181
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	450 204
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 742 442
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	3 724 497
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>118 794</b>
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 262
	Halasztott bevételek	64 532
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 918 139</b>

### 3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	<b>2013</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 055 676
ebből belső bevétel	8 591
Export értékesítés nettó árbevétele	1 409
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 057 085</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>10 511 404</b>
ebből visszaírt értékvesztés	0
Anyag költség	75 916
Igénybevett szolgáltatások értéke	12 052 728
ebből belső ráfordítás	11 205 856
Egyéb szolgáltatások értéke	35 076
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>12 163 720</b>
Bérköltség	780 866
Személyi jellegű egyéb kifizetések	153 792
Bérfelrakások	300 197
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 234 855</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>224 743</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>17 642</b>
ebből értékvesztés	0
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-72 471</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	45 831
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>45 831</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-45 831</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-118 302</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-118 302</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-118 302</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-118 302</b>

### 3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás)

Bázisadat hiányában a cash-flow kimutatás elkészítése nem lehetséges.



### 3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	<b>2013</b>
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>3 048 494</b>
Ebből: - díjbevétel	1 768 294
- fogyasztói árkiegészítés	810 814
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>8 591</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>10 511 404</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	10 472 991
ebből - személyszállítási bevételekiegészítés	10 472 991
- állami támogatás	0
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>13 568 489</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>957 864</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	189 352
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>11 205 856</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	6 086 567
- vontatás	4 266 400
- egyéb vasúti szolgáltatás	93 315
- központi szolgáltatás	228 750
- központi irányítás	530 824
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>1 234 855</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>224 743</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>17 642</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>13 640 960</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-72 471</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>45 831</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-45 831</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	0
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-118 302</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt ráfordítások

Költségek, ráfordítások	2013
Vasútegészségügyi Kht.	46
<b>Összesen:</b>	<b>46</b>

### 3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás)

A korábban MÁV Start Zrt. által üzemeltetett vonalszakaszokon (Szombathely-Kőszeg, Szombathely-Zalaszentiván, Szombathely-Porpác, Porpác-Hegyeshalom, Hegyeshalom-Rajka-Országhatár) a személyszállítási tevékenységet a GYSEV Zrt. végzi 2011. december 11-től.

A személyszállítási teljesítményeink a tervezettnél jobban alakultak, a szállított utasok száma az előző évhez képest 7,1 %-kal, a tervhez képest 6,6 %-kal emelkedett. Az emelkedést nagymértékben befolyásolta az üzemanyagárak tartósan magas ára, melynek következtében a tömegközlekedés vonzóbbá vált az utasok számára. A minőségi szolgáltatásaink, illetve a kínálati paletta bővülése is kedvező hatással volt teljesítményeinkre.

A teljes áron utazók száma emelkedik, meghaladja a 12,7 %-os emelkedést bázishoz, 13,4 %-ot a tervhez képest. Ugyanez a hatás figyelhető meg a bérlettel utazók számának emelkedésében is, a teljesáron és a tanuló bérlettel utazók közt is.

Az utaskilométer-értékek és az utasszám arányának mind a bázishoz, mind a tervhez képest 2,7 %-kal emelkedett, az átlagos utazási távolság 41 km.

2013-ra érvényes Közszolgáltatói szerződéssel rendelkezünk a közszolgáltatói tevékenységet megrendelő Minisztériummal (NFM) kötött, 2010-2012-es időszakra érvényes megállapodásunk 2013-ra történő meghosszabbításának köszönhetően. Az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat a 2013-as évre vonatkozó záradék tartalmazza.

A szolgáltatási színvonal emelése érdekében ingyenes mobil internetezési lehetőséget biztosítunk utasainknak az IC-kocsikban, illetve Sopron állomáson parkolóhelyeket bérelünk utasainknak.

A Sopron – Szombathely - Szentgotthárd EU-s projekt keretében projektben beszerzésre kerülő 4 db villamos motorvonat közbeszerzési eljárása 2012 év elején sikeresen lebonyolításra került, a szerződést 2012 áprilisában aláírtuk, a 2013/2014-es menetrendváltáskor két motorvonat már üzembe állt.

Az év során a kocsifutás egyenlege a MÁV Starttal szemben többletet mutatott, a 2. sz. menetrendi pótléktól közlekedtetünk a Szombathely – Balaton forgalmakban saját kocsikat, az egyenleg további javítására egyeztetéseket folytattunk, melyeknek köszönhetően további MÁV vonalakon történő GYSEV kocsik/motorkocsik használatáról állapotunk meg. A kocsifutás pozitív egyenlege ellensúlyozza a Szombathely-Porpác vonalon a MÁV Start vonatkísérői teljesítményeket.

2013-as személyszállítási teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2012.I-XII.	2013.I-XII.	2013.I-XII.	Index %	
	hó tény	hó terv	hó tény	bázishoz	tervhez
<b>1. Összes utas /1000 fő/</b>	<b>5 557</b>	<b>5 580</b>	<b>5 949</b>	<b>107,1</b>	<b>106,6</b>
Fizető összes	4 574	4 599	4 977	108,8	108,2
Teljesárú	771	766	869	112,7	113,4
ebből:					
- belföldi	645	645	733	113,6	113,6
- nemzetközi	126	121	136	107,9	112,4
Kedvezményes	3 803	3 833	4 108	108,0	107,2
ebből:					
- dolgozók havijegye	956	924	1 240	129,7	134,2
- tanulók havijegye	1 294	1 293	1 376	106,3	106,4
- üzletpolitikai kedvezmény	222	246	239	107,7	97,2
- egyéb kedvezmény	1 331	1 370	1 253	94,1	91,5
Díjmentes	983	981	972	98,9	99,1
<b>2. Összes utaskm /1000/</b>	<b>220 306</b>	<b>221 455</b>	<b>242 233</b>	<b>110,0</b>	<b>109,4</b>
Fizető összes	182 062	182 835	203 844	112,0	111,5
Teljesárú	38 350	35 390	44 465	115,9	125,6
ebből:					
- belföldi	29 232	28 045	35 493	121,4	126,6
- nemzetközi	9 118	7 345	8 972	98,4	122,2
Kedvezményes	143 712	147 445	159 379	110,9	108,1
ebből:					
- dolgozók havijegye	21 746	21 585	27 678	127,3	128,2
- tanulók havijegye	45 418	45 420	48 850	107,6	107,6
- üzletpolitikai kedvezmény	9 960	11 335	11 972	120,2	105,6
- egyéb kedvezmény	66 588	69 105	70 879	106,4	102,6
Díjmentes	38 244	38 620	38 389	100,4	99,4

**Személyszállítási közszolgáltatási tevékenységünk** 2013-as üzemi szintű eredménye -72 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** -118 millió Ft. Személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünkre, a bevétellel nem fedezett indokolt költségek térítésére a 2013-as évre 10 milliárd 473 millió Ft-ot kapott társaságunk. A közszolgáltatási tevékenység elszámolása folyamatban van, amit a könyvvizsgálóval való auditálás majd a megrendelő Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal történő egyeztetés fog követni. A Gépészettől a vonattovábbítási, járműjavítási tevékenységet, a Pályavasúttól a pályahálózat-használatot, a Háttérszolgáltatástól a back-office tevékenységet belső megállapodások alapján veszi igénybe az üzletág. A Központi irányítás az üzletág részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2013-as évben 258 fő volt.

### 3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat

6/a. Közvetlen költségek	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Menetjegyek bevétele	266 563	881 875
Bérletjegyek bevétele	0	396 433
Jegyeladásból származó bevétel összesen:	266 563	1 278 308
Fogyasztói árkiegészítés	272 164	539 490
Egyéb személyszállítási közszolgáltatási bevétel, tételesen:	0	0
Helyjegyeladás bevétele	211 393	4 196
Menetdíjkedvezmények, poggyász	3 119	4 714
Egyéb személyszállítási bevétel	15 789	23 861
Egyéb árbevétel	0	437 487
Egyéb bevétel	15 296	23 117
<b>Közlekedési árbevétel</b>	<b>784 325</b>	<b>2 311 173</b>
Vonatkíséret költségei	143 178	314 424
Üzemanyag	0	0
Vontatási villamos energia	263 855	733 864
Vonattovábbítás költsége (vontatástól igénybevett szolgáltatás (SLA))	1 124 705	2 824 749
Kocsikomfort bizt. igénybevétele műszaktól (SLA )	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás műszaktól	29 197	64 118
Egyéb igénybevett szolgáltatás vontatástól	0	0
Kocsitakarítás, perontakarítás anyagjellegű költségei	21 667	47 581
Kocsitakarítás, perontakarítás személyi jellegű költségei	20 619	45 280
<b>Üzemeltetés közvetlen költsége</b>	<b>1 310 169</b>	<b>3 232 034</b>
Kocsivizsgálat	2 026	4 450
<b>Saját vonali pályahasználati díj</b>	<b>1 449 176</b>	<b>3 639 673</b>
<b>Idegen vasútnak fizetett pályahasználati díj</b>	<b>59 246</b>	<b>130 107</b>
<b>Infrastruktúra használat költsége összesen</b>	<b>1 803 500</b>	<b>4 572 211</b>
Személykocsi karbantartás (SLA)	90 258	226 688
<b>Karbantartási költség összesen</b>	<b>90 258</b>	<b>226 688</b>
Személykocsi értékcsökkenése	59 863	150 349
Motorvonat értékcsökkenés	0	0
<b>Gördülő állomány értékcsökkenés összesen</b>	<b>59 863</b>	<b>150 349</b>
MÁV kocsi	0	336 221
ÖBB szerelvények bérleti díja	0	20 737
<b>Járműbérleti díjak összesen</b>	<b>0</b>	<b>356 958</b>
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei:	0	0
Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység költsége	0	0
<b>Egyéb közvetlen költségek összesen</b>	<b>150 122</b>	<b>733 995</b>
<b>Közvetlen költségek összesen</b>	<b>3 263 790</b>	<b>8 538 241</b>

6.b Közvetett költségek	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Pénztár anyagjellegű költségei	8 755	13 231
Pénztár személyi jellegű költségei	76 944	116 282
<b>Pénztári költségek összesen</b>	<b>85 699</b>	<b>129 513</b>
Állomási szolgálat egyéb anyagjellegű költségei	67 592	148 435
Állomási szolgálat egyéb személyi jellegű költségei	103 837	228 031
Állomási szolgálat egyéb értékcsökkenés	3 502	7 690
<b>Állomási szolgálat egyéb költségei összesen</b>	<b>174 931</b>	<b>384 156</b>
<b>Szakmai irányításköltségei</b>	<b>89 928</b>	<b>197 486</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>19 860</b>	<b>43 613</b>
<b>Közvetett költségek összesen</b>	<b>370 419</b>	<b>754 767</b>

**6.c Társasági általános költség 1.**

<b>Költséghelyek</b>	<b>Igénybevett szolgáltatás</b>
Igénybevett általános társasági szolgáltatások	228 750
Igazgatás, irányítás költsége	530 824

**6.d Társasági általános költség 2.**

<b>Költségnem</b>	<b>Vasúti közlekedés</b>	
	<b>Minőségi távolsági</b>	<b>Standard távolsági</b>
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>237 661</b>	<b>521 913</b>

### 3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése

Mivel a személyszállítás 2013 évi felügyeleti jelentésben először kerül megbontásra közszolgáltatásra illetve nem közszolgáltatásra, ezért bázis adat nem áll rendelkezésre.

#### 3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2013</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>52 073</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0</b>
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>52 073</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	33 415
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 254
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 404
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>0</b>
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>52 073</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2013</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>-172 846</b>
I.	Jegyzett tőke	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0
III.	Tőketartalék	0
IV.	Eredménytartalék	0
V.	Lekötött tartalék	0
VI.	Értékelési tartalék	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-172 846
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>188 606</b>
I.	Hátrасorolt kötelezettségek	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	188 606
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	188 606
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	188 606
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>36 313</b>
	Halasztott bevételek	36 313
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>52 073</b>

### 3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	<b>2013</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	793 409
ebből belső bevétel	0
Export értékesítés nettó árbevétele	192 459
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>985 868</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>-189 703</b>
ebből visszaírt értékvesztés	0
Anyag költség	18 520
Igénybevett szolgáltatások értéke	206 745
ebből belső ráfordítás	205 711
Egyéb szolgáltatások értéke	0
Eladott áruk beszerzési értéke	104
Eladott (közvetített) szolgáltatás	681 674
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>907 043</b>
Bérbelátás	25 215
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-104
Bérbelátások	7 271
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>32 382</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>3 764</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>29 767</b>
ebből értékvesztés	23 388
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-176 791</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 571
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>5 571</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 868
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	715
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>8 583</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-3 012</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-179 803</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>6 957</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>6 957</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-172 846</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-172 846</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-172 846</b>

### 3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

Bázisadat hiányában a cash-flow kimutatás elkészítése nem lehetséges.



### 3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	2013
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>985 868</b>
Ebből: - díjbevétel	792 347
- fogyasztói árkiegészítés	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0
<i>Belső bevétel</i>	0
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>-189 703</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	-214 911
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	-214 911
- állami támogatás	0
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>796 165</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>701 332</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	1 034
<i>Belső ráfordítások</i>	205 711
Ebből: - hálózat hozzáférés	184 498
- vontatás	13 816
- egyéb vasúti szolgáltatás	7 396
- központi szolgáltatás	0
- központi irányítás	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>32 382</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>3 764</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>29 767</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<b>972 956</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-176 791</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>5 571</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>8 583</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-3 012</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>6 957</b>
Ebből: - állami támogatás	6 957
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	6 957
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>6 957</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-172 846</b>

### 3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

**Személyszállítási közszolgáltatáson kívüli tevékenységünk** üzemi szintű eredménye -177 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** -173 millió Ft. A közszolgáltatáson kívüli tevékenységek között tartjuk nyilván az eladott szolgáltatásokat, az ahhoz kapcsolódó bevételeket, menetrenden kívüli tevékenységet, a nemzetközi közlekedéshez kapcsolódó költségeket, bevételeket. Itt szerepelnek a 2013-as közszolgáltatási időszakot megelőző elszámolások, a 2012-es közszolgáltatási tevékenységhez tartozó költségtérítésként a 2014-es költségtérítéseket tartalmazó Kormányrendelet a korábbi évekre vonatkozóan 215 millió Ft-tal kevesebb többlet költségtérítést tartalmaz, ezzel csökkentettük követelésünket, a végleges leszámolásra a megrendelővel később kerül sor.

### 3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>8 549 183</b>	<b>14 744 072</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>3 882</b>	<b>2 490</b>
Szellemi termékek	3 882	2 490
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>8 545 301</b>	<b>14 741 582</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	245 972	242 001
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 767 693	9 651 850
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 794	46 653
Beruházások	11 215	734 441
Beruházásokra adott előlegek	1 480 627	4 066 637
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 207 361</b>	<b>1 476 233</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>436 147</b>	<b>473 796</b>
Anyagok	433 925	471 718
Áruk	2 222	2 078
<b>II. Követelések</b>	<b>1 771 214</b>	<b>1 002 437</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	267 408	179 724
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 256 896	819 589
Egyéb követelések	246 910	3 124
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>164 460</b>	<b>67 048</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	120 056	66 672
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44 404	376
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>10 921 004</b>	<b>16 287 353</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 317 424</b>	<b>2 120 994</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>2 258 973</b>	<b>2 258 973</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>-24 343</b>	<b>58 450</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>82 794</b>	<b>-196 429</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>93 839</b>	<b>76 309</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	93 839	76 309
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>8 392 277</b>	<b>8 743 433</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 363 625</b>	<b>925 582</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 359 936	922 679
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 689	2 903
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>7 028 652</b>	<b>7 817 851</b>
	Rövid lejáratú hitelek	447 307	454 008
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 577 943	2 739 777
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	4 114	26 160
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	-13	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 999 301	4 597 906
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	4 953 622	4 585 696
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>117 464</b>	<b>5 346 617</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 352	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	58 015	126 427
	Halasztott bevételek	50 097	5 220 190
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>10 921 004</b>	<b>16 287 353</b>

### 3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 912 531	6 106 909
ebből belső bevétel	5 355 975	4 889 738
Export értékesítés nettó árbevétele	655 237	659 343
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>7 567 768</b>	<b>6 766 252</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>426 371</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>75 102</b>	<b>50 035</b>
ebből visszaírt értékvesztés	5 766	3 042
Anyag költség	1 562 630	-367 756
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 559 174	4 943 472
ebből belső ráfordítás	902 069	3 030 354
Egyéb szolgáltatások értéke	9 436	7 054
Eladott áruk beszerzési értéke	948	351
Eladott (közvetített) szolgáltatás	4 933	2 891
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 137 121</b>	<b>4 586 012</b>
Béreköltség	1 310 908	955 341
Személyi jellegű egyéb kifizetések	257 369	179 765
Bérfjárulékok	540 736	451 634
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 109 013</b>	<b>1 586 740</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>631 896</b>	<b>715 465</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>140 999</b>	<b>76 052</b>
ebből értékvesztés	4 283	6 129
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>50 212</b>	<b>-147 982</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	96 618	45 559
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>96 618</b>	<b>45 559</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	85 203	50 274
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 557	65 578
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>96 760</b>	<b>115 852</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-142</b>	<b>-70 293</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>50 070</b>	<b>-218 275</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>32 724</b>	<b>21 846</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>32 724</b>	<b>21 846</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>82 794</b>	<b>-196 429</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>82 794</b>	<b>-196 429</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>82 794</b>	<b>-196 429</b>

### 3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)

	2012	2013
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>3 042 185</b>	<b>4 960 608</b>
Adózás előtti eredmény *	82 794	-196 429
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	508 012	429 788
Elszámolt értékvesztés	-1 482	3 087
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	46 461	-17 530
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-14
Szállítói kötelezettségek változása	652 066	1 161 834
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	2 343 474	-380 122
Passzív időbeli elhatárolások változása	-118 584	3 134 501
Vevőkövetelés változása	98 026	87 008
Forgóeszközök ( vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-698 994	641 073
Aktív időbeli elhatárolások változása	130 411	97 412
Fizetett adó ( nyereség után)	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-2 563 428</b>	<b>-6 646 550</b>
Befektetett eszközök beszerzése	-2 563 428	-6 646 564
Befektetett eszközök eladása	0	14
Kapott osztalék	0	0
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>-478 757</b>	<b>1 685 942</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	21 968
Hitel és kölcsön törlesztése	-478 757	-452 524
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0	2 116 498
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

\*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

### 3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás)

	2012	2013
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>2 211 793</b>	<b>1 876 515</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	5 355 975	4 889 738
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>426 371</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>75 102</b>	<b>50 035</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	0	0
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	8 069 242	6 816 288
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>4 235 052</b>	<b>1 555 657</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	6 825	0
<i>Belső ráfordítások</i>	902 069	3 030 355
Ebből: - hálózat hozzáférés	105 832	1 303 095
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	41 192	1 391
- központi szolgáltatás	243 513	1 216 909
- központi irányítás	511 532	508 960
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>2 109 013</b>	<b>1 586 740</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>631 896</b>	<b>715 465</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>140 999</b>	<b>76 052</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	8 019 031	7 851 399
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>50 212</b>	<b>-147 982</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>96 618</b>	<b>45 559</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>96 760</b>	<b>115 852</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-142</b>	<b>-70 293</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>32 724</b>	<b>21 846</b>
Ebből: - állami támogatás	104	104
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	104	104
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>32 724</b>	<b>21 846</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>82 794</b>	<b>-196 429</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2013	Költségek, ráfordítások	2013
GYSEV CARGO Zrt.	957 999	GYSEV CARGO Zrt.	87 875
Raaberbahn Cargo GmbH.	429 211	Raaberbahn Cargo GmbH.	566
		Vasútegészségügyi Kht.	375
<b>Összesen:</b>	<b>1 387 210</b>	<b>Összesen:</b>	<b>88 816</b>

### 3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)

2013-as teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

Mozdony típusok	vkm/jkm	2012.I- XII. hó	2013.I- XII. hó	2013.I- XII. hó	Index (%)	Index (%)
		tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
Villamos mozdonyok	<i>vonatkm</i>	4 719 489	4 857 400	4 457 269	<b>94,4</b>	<b>91,8</b>
	<i>járműkm</i>	4 823 889	5 687 429	4 536 718	<b>94,0</b>	<b>79,8</b>
Dízel mozdonyok	<i>vonatkm</i>	97 787	468 200	314 259	<b>321,4</b>	<b>67,1</b>
	<i>járműkm</i>	365 442	608 920	548 553	<b>150,1</b>	<b>90,1</b>
Motorkocsik	<i>vonatkm</i>	1 577 000	1 568 196	1 796 917	<b>113,9</b>	<b>114,6</b>
	<i>járműkm</i>	1 598 714	1 590 710	1 800 662	<b>112,6</b>	<b>113,2</b>
Összesen	<i>vonatkm</i>	<b>6 394 275</b>	<b>6 893 796</b>	<b>6 568 444</b>	<b>102,7</b>	<b>95,3</b>
	<i>járműkm</i>	<b>6 788 045</b>	<b>7 887 059</b>	<b>6 885 933</b>	<b>101,4</b>	<b>87,3</b>

Saját vontatási teljesítményeink a tervhez képest 4,7 %-kal alacsonyabbak. Villamos mozdonyainknál a menetrendváltás miatti fordaváltozás miatt (a körbejárásokra csökkent az idő) növekedett a gépigény, azonban ez nem jelentett teljesítménynövekedést. Kilométerteljesítménycsökkenést okoz a Taurusok osztrák területen történő órás elszámolásban történő foglalkoztatása (ez nem érinti bevételeinket, de kevesebb kilométert futnak), emellett az áruszállítási teljesítmények csökkenése is szerepet játszik teljesítményeink csökkenésében. A MÁV Trakció felé 2012-től megváltozott az elszámolás, megszűnt a korábbi egyenértékű kilométerre való elszámolás). Értékben kifejezve (Szombathely-Csorna közti dízeltejesítmények, Szombathelyről Porpácson át Celldömölk irányába közlekedő személyvonatok) jelentős passzívumunk keletkezik havonta, ennek a csökkentésére üzembe állítottuk harmadik és negyedik BR32 típusú bérelt mozdonyunkat is, melyeknél a kezdeti műszaki hibák megoldására nagy hangsúlyt fektettünk.

A motorkocsi/motorvonat teljesítményeknél a tervezéskor nem számoltunk a 2012 során beszerzett ötödik dupla Jenbacher típusú motorvonatunk teljesítményeivel, emiatt teljesítménynövekedés tapasztalható.

Az ÖBB-vel egymásnak nyújtott mozdony-, és mozdonyvezetői teljesítmények elszámolásában 2012 év végén 120 ezer jármű-kilométeres volt a passzívumunk, mely az év során 272 ezerre növekedett. Az év elején csökkenést mutatott a mozdonyvezetői teljesítmények miatt, de márciustól a mozdonyok terén emelkedett az igénybe vételünk, és ezt már nem tudják kompenzálni a mozdonyvezetői teljesítmények.

**Vontatási tevékenységünk** üzemi szintű eredménye -148 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** -196 millió Ft. A Vontatási tevékenységnek a Személyszállítási üzletágunktól, a GYSEV CARGO Zrt.-től és a Raaberbahn Cargo GmbH-től a vonattovábbítási tevékenységből eredően bevételei vannak. A háttér szolgáltatási tevékenységet belső megállapodások alapján veszik igénybe. A Központi irányítás a tevékenység részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2013-as évben 204 fő volt.

### 3.2.5.5. Háttér szolgáltatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.5.1. Mérleg (Háttér szolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>8 249 250</b>	<b>8 847 849</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>71 518</b>	<b>96 363</b>
Vagyoni értékű jogok	7 734	10 056
Szellemi termékek	50 827	78 209
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	12 957	8 098
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>8 177 732</b>	<b>8 751 486</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	7 719 910	8 119 827
Műszaki berendezések, gépek, járművek	168 857	166 667
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	250 483	223 834
Beruházások	38 482	215 936
Beruházásokra adott előlegek	0	25 222
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 204 859</b>	<b>741 854</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>162 177</b>	<b>258 043</b>
Anyagok	158 427	254 982
Áruk	3 750	3 061
<b>II. Követelések</b>	<b>1 042 682</b>	<b>483 811</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	803 980	425 468
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	235 284	53 320
Követelések egyéb vállalkozással szemben	39	1 413
Egyéb követelések	3 379	3 610
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>36 645</b>	<b>16 243</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	35 194	14 140
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 451	2 103
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>9 490 754</b>	<b>9 605 946</b>



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>357 821</b>	<b>845 734</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>373 803</b>	<b>373 803</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>-153 318</b>	<b>-116 911</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>61 989</b>	<b>100 929</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>75 347</b>	<b>487 913</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>53 914</b>	<b>56 402</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	53 914	56 402
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>7 984 209</b>	<b>7 644 381</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>3 295 921</b>	<b>3 166 959</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	550 442	463 486
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 745 479	2 703 473
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>4 688 288</b>	<b>4 477 422</b>
	Rövid lejáratú hitelek	129 218	97 577
	Vevőktől kapott előlegek	3 091	1 721
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 539 728	1 125 521
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	1 997	242
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 014 254	3 252 361
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	2 901 215	3 147 061
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 094 809</b>	<b>1 059 429</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	751	3 234
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 212	31 258
	Halasztott bevételek	1 066 846	1 024 937
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>9 490 753</b>	<b>9 605 946</b>

### 3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 057 309	9 077 290
ebből belső bevétel	2 416 660	3 504 256
Export értékesítés nettó árbevétele	388 575	201 122
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>10 445 884</b>	<b>9 278 412</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>23 978</b>	<b>293 823</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>30 630</b>	<b>16 561</b>
ebből visszaírt értékvesztés	2 214	1 538
Anyag költség	1 675 048	1 560 751
Igénybevett szolgáltatások értéke	670 879	683 217
ebből belső ráfordítás	302 827	19 633
Egyéb szolgáltatások értéke	29 497	61 545
Eladott áruk beszerzési értéke	6 001 930	4 203 457
Eladott (közvetített) szolgáltatás	590 232	209 688
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>8 967 586</b>	<b>6 718 658</b>
Bérbérlés	693 401	1 354 015
Személyi jellegű egyéb kifizetések	124 966	245 526
Bérfelrakások	221 407	396 875
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 039 774</b>	<b>1 996 416</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>351 071</b>	<b>354 672</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>138 932</b>	<b>79 311</b>
ebből értékvesztés	20 097	7 057
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>3 129</b>	<b>439 739</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	57 962	6 301
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>57 962</b>	<b>6 301</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 172	27 631
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 104	15 438
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>33 276</b>	<b>43 069</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>24 686</b>	<b>-36 768</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>27 815</b>	<b>402 971</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>47 532</b>	<b>84 943</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>47 532</b>	<b>84 942</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>75 347</b>	<b>487 913</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>75 347</b>	<b>487 913</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>75 347</b>	<b>487 913</b>

### 3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérzolgáltatás)

	2012	2013
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>4 217 374</b>	<b>1 152 016</b>
Adózás előtti eredmény *	75 347	487 914
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	183 933	356 897
Elszámolt értékvesztés	17 883	5 519
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	40 900	2 488
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-7 673	-525
Szállítói kötelezettségek változása	188 335	-414 207
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	5 684 539	192 976
Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 634 744	43 050
Vevőkövetelés változása	-393 001	372 883
Forgóeszközök ( vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-43 038	84 620
Aktív időbeli elhatárolások változása	104 895	20 402
Fizetett adó ( nyereség után)	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-7 634 253</b>	<b>-994 965</b>
Befektetett eszközök beszerzése	-7 642 908	-995 690
Befektetett eszközök eladása	8 656	724
Kapott osztalék	0	0
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>3 416 878</b>	<b>-157 051</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	843 471	13 633
Hitel és kölcsön törlesztése	-163 810	-132 232
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	2 737 218	-38 452
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	-1
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

\*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

### 3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttér szolgáltatás)

	2012	2013
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>8 029 224</b>	<b>5 774 156</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>2 416 660</i>	<i>3 504 256</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>23 978</b>	<b>293 823</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>30 630</b>	<b>16 561</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	0	0
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>10 500 490</b>	<b>9 588 796</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>8 664 759</b>	<b>6 699 025</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>302 827</i>	<i>19 633</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	4 934
- központi szolgáltatás	0	14 699
- központi irányítás	302 827	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>1 039 774</b>	<b>1 996 416</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>351 071</b>	<b>354 672</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>138 932</b>	<b>79 311</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>10 497 361</i>	<i>7 285 643</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>3 129</b>	<b>439 739</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>57 962</b>	<b>6 301</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>33 276</b>	<b>43 069</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>24 686</b>	<b>-36 768</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>47 532</b>	<b>84 943</b>
Ebből: - állami támogatás	37 474	39 978
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	37 474	39 978
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>47 532</b>	<b>84 942</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>75 347</b>	<b>487 913</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2013	Költségek, ráfordítások	2013
GYSEV CARGO Zrt.	280 704	GYSEV CARGO Zrt.	6 328
HCCR-SOPRON Kft.	1 756	HCCR-SOPRON Kft.	150
Raaberbahn Cargo GmbH.	28 758	Raaberbahn Cargo GmbH.	1 927
Vasútegészségügyi Kht.	1 441		
<b>Összesen:</b>	<b>312 659</b>	<b>Összesen:</b>	<b>8 405</b>

### 3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttérszolgáltatás)

A háttérszolgáltatás az alábbi tevékenységeket foglalja magában: Hotel Sopron, Gépészet (vasúti járműjavítások), Pénzügyi-, számviteli szolgáltatás, Humán-szolgáltatás, Központi anyagellátás és beszerzés, Informatikai szolgáltatás, Kontrolling szolgáltatás, Vontatási villamos energia biztosítása, Egyéb vállalászási tevékenység, Egyéb háttérszolgáltatás.

#### Hotel Sopron

2013-ban teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2012	2013	2013	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
VENDÉGÉJ	27 651	27 090	30 794	111,4	113,7
KIADOTT SZOBA	16 222	16 450	18 218	112,3	110,7
	2012	2013	2013	Eltérés %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
KIHASZNÁLTSÁG %	48,4	45,1	51,8	3,4	6,7

Teljesítményeink mind a bázisév értékeit, mind a tervek értékeit túlteljesítették.

A vendégéjszakák számánál a bázishoz képest 11,4 %-os, a tervekhez képest 13,7 %-os, a kiadott szobák számánál a bázishoz képest 12,3 %-os, a tervekhez képest 10,7 %-os a teljesítménynövekedésünk. A növekedés legnagyobb részét a szállodánkban lebonyolított rendezvényekhez, konferenciákhoz kapcsolódó üzleti turizmusnak köszönhető. A 2012-ben végrehajtott szobafelújítások eredményeként sikerül egyre több rendezvénynek helyet adni. Árpolitikánkkal arra törekszünk, ne kerüljünk bele egy olyan árspirálba, mely későbbiekben visszafordíthatatlan folyamatot indít el. Minimális átlagárcsökkenéssel nagyobb volumennövekedést tudunk elérni.

A szolgáltatások kínálatának és minőségének elmaradása továbbra is meghatározó szerepet játszik szállodánk életében. Ennek a hátránynak a ledolgozására, a versenyképesség és a négycsillagos minőség megőrzése érdekében a belső szolgáltatásaink fejlesztésére beruházási koncepciót dolgoztunk ki, ami mentén a tavalyi évben jelentős felújításokat (szobák belső felújítása, nyílászáró-csere, folyosók felújítása) hajtottunk végre, melyeket az idei évben is folytattunk (klímakorszerűsítés).

#### Gépészet (vasúti járműjavítások)

Vontatójárműveinknél egy darab V43-as V6-os felújítás befejezése 2014-re áthúzódik, a Taurusoknál a betervezett tárcsacseréből kettő befejeződött, egy darabnál a futásteljesítmények nem tették indokolttá a munkák elkezdését.

A Taurus típusú mozdonyaink három darabnál végeztünk az F4-es felújítással. M44-es típusú mozdonyaink közül egynek az MD6-os felújítása márciusban elkezdődött, a munkát júliusban befejeztük.

A mozdonyfedélzeti berendezések beépítése a berendezések szállítási ütemezése alapján folyamatosan történik, szeptember végére 36 darab berendezés beépítésével végeztünk, a további 19 beépítésével az év végéig végeztünk. Az utastájékoztató berendezések beépítése a motorkocsikba megkezdődött, év végéig a betervezett munkákat elvégeztük.

Az idei évre tervezett személykocsi-fővizsgákra a ciklusrendeknek, az esedékességnek megfelelően került sor. A munkákat a saját erőforrások maximális kihasználásával végeztük el.

Karbantartási munkáink mind a vontató-, mind a vontatott járműveknél a tervezett ütemben zajlanak. Év végéig a futásteljesítmények illetve a személyszállítási terület és a GYSEV CARGO igényei alapján módosított beruházási, felújítási, karbantartási terv alapján folytak a munkálatok.

### **Egyéb vállalkozási tevékenység**

A kereskedelmi tevékenység eredménye (gázolaj és egyéb áruk kereskedelme) a tervezettnél megfelelően alakult, a gázolajszállítások a keretszerződésben rögzített ütemezés szerint folyt, azonban a szombathelyi gázolajkút GYSEV általi megvásárlásával a MÁV részére történő gázolajszállítás volumene visszaesett.

A Háttérszolgáltatás belső megállapodások alapján háttérszolgáltatási tevékenységet nyújt a Pályavasúti, Személyszállítási, Gépészeti üzletágaknak.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2013-as évben 480 fő volt.

### 3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 878 545</b>	<b>2 006 909</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>1 722</b>	<b>574</b>
Szellemi termékek	1 722	574
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>236 572</b>	<b>359 199</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	125 820	192 816
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 305	51 496
Beruházások	57 447	114 887
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 640 251</b>	<b>1 647 136</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	865 989	865 989
Egyéb tartós részesedés	14 870	14 870
Egyéb tartósan adott kölcsön	75 933	69 631
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	683 459	696 646
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>10 907 870</b>	<b>10 684 621</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>3 490</b>	<b>1 941</b>
Anyagok	3 296	437
Áruk	194	1 504
<b>II. Követelések</b>	<b>10 005 193</b>	<b>8 976 941</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	-4 028	2 542
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	104 400	440 746
Követelések egyéb vállalkozással szemben	3	3
Egyéb követelések	9 904 818	8 533 650
Üzletágakkal szembeni követelés	8 940 959	7 151 950
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>899 187</b>	<b>1 705 739</b>
Pénztár, csekkek	6 189	9 967
Bankbetétek	892 998	1 695 772
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>182 045</b>	<b>212 404</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	26 860	110 046
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	155 185	102 358
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>12 968 460</b>	<b>12 903 934</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>6 817 644</b>	<b>7 270 072</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>2 540 458</b>	<b>2 540 458</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>4 541 299</b>	<b>4 277 187</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-264 113</b>	<b>452 427</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>379 176</b>	<b>143 844</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	379 176	143 844
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>5 626 346</b>	<b>5 243 936</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>11 681</b>	<b>12 325</b>
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	11 681	12 325
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>5 614 665</b>	<b>5 231 611</b>
	Rövid lejáratú kölcsönök	291 290	296 910
	Rövid lejáratú hitelek	3 215 293	3 017 312
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	214 135	254 765
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	300 077	1 027
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	1 275	1 291
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 592 595	1 660 306
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>145 294</b>	<b>246 082</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	101 464
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	145 294	119 455
	Halasztott bevételek	0	25 163
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>12 968 460</b>	<b>12 903 934</b>



### 3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 145 614	2 142 569
ebből belső bevétel	1 656 499	1 620 716
Export értékesítés nettó árbevétele	288	86
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2 145 902</b>	<b>2 142 655</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>90 934</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>186 572</b>	<b>569 965</b>
ebből visszaírt értékvesztés	11 099	7 335
Anyag költség	61 107	61 382
Igénybevett szolgáltatások értéke	517 429	558 415
ebből belső ráfordítás	89 822	106 603
Egyéb szolgáltatások értéke	154 708	108 662
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	417 485	441 142
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 150 729</b>	<b>1 169 601</b>
Béreköltség	462 606	365 714
Személyi jellegű egyéb kifizetések	157 889	165 734
Bérfelrakások	156 804	132 858
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>777 299</b>	<b>664 306</b>
<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>25 641</b>	<b>31 189</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>826 325</b>	<b>613 182</b>
ebből értékvesztés	3 569	492
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-356 586</b>	<b>234 342</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	730 010	440 935
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	730 010	440 935
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 844	39 597
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	377 419	916 520
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>1 127 273</b>	<b>1 397 052</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	167 795	43 141
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	404 947	921 181
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>572 742</b>	<b>964 322</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>554 531</b>	<b>432 730</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>197 945</b>	<b>667 072</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>204 870</b>	<b>175 829</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-204 870</b>	<b>-175 829</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-6 925</b>	<b>491 243</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>257 188</b>	<b>38 816</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-264 113</b>	<b>452 427</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-264 113</b>	<b>452 427</b>

### 3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás)

	2012	2013
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>-1 075 144</b>	<b>994 959</b>
Adózás előtti eredmény *	-532 066	226 138
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	156 804	132 858
Elszámolt értékvesztés	-7 530	-6 842
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	319 920	-235 332
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	83	-70
Szállítói kötelezettségek változása	-34 306	40 630
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-61 241	-230 679
Passzív időbeli elhatárolások változása	3 614	100 788
Vevőkövetelés változása	18 021	272
Forgóeszközök ( vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-520 241	1 036 371
Aktív időbeli elhatárolások változása	-161 015	-30 359
Fizetett adó ( nyereség után)	-257 188	-38 816
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-154 234</b>	<b>173 481</b>
Befektetett eszközök beszerzése	-884 493	-267 524
Befektetett eszközök eladása	249	70
Kapott osztalék	730 010	440 935
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>710 800</b>	<b>-361 887</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	3 199 422	1 983 740
Hitel és kölcsön törlesztése	-2 289 360	-2 176 099
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	5 608	6 302
Véglegesen átadott pénzeszköz	-204 870	-175 830
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-518 577</b>	<b>806 552</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

\*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

### 3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás)

	2012	2013
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>489 403</b>	<b>521 939</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>1 656 499</i>	<i>1 620 716</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>90 934</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>186 572</b>	<b>569 965</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	0	0
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>2 423 408</i>	<i>2 712 620</i>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>1 060 907</b>	<b>1 062 998</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>0</i>	<i>106 603</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	89 822	106 603
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>777 299</b>	<b>664 306</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>25 641</b>	<b>31 189</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>826 325</b>	<b>613 182</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>2 779 994</i>	<i>2 478 278</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-356 586</b>	<b>234 342</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>1 127 273</b>	<b>1 397 052</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>572 742</b>	<b>964 322</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>554 531</b>	<b>432 730</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	0	0
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>204 870</b>	<b>175 829</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-204 870</b>	<b>-175 829</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>257 188</b>	<b>38 816</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-264 113</b>	<b>452 427</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2013	Költségek, ráfordítások	2013
GYSEV CARGO Zrt.	1 031 079	GYSEV CARGO Zrt.	4 297
HCCR-SOPRON Kft.	4 854	Raaberbahn Cargo GmbH.	16 380
Vasútegészségügyi Kht.	41	Vasútegészségügyi Kht.	13 439
<b>Összesen:</b>	<b>1 035 974</b>	<b>Összesen:</b>	<b>34 116</b>

### **3.2.5.6.5. Tevékenység értékelése (Központi irányítás)**

A Központi irányítás a Pályavasúti, Személyszállítási, Gépészeti üzletágaknak vállalatirányítási szolgáltatást nyújt. Számviteli szabályzatunk alapján az üzletág bevétellel nem fedezett költségeit az alaptevékenységek között elszámoljuk. Az áruszállítási tevékenység GYSEV CARGO Zrt.-be való kiszervezése előtti tevékenységhez kapcsolódó bevételeket, ráfordításokat (osztrák vámbírság 2013-ra áthúzódó része, kiszervezési, alapítási költségek megtérítése), és a GYSEV CARGO Zrt. 2012-es tevékenysége után kapott osztalékot, illetve a GYSEV Zrt. magyar üzemét terhelő társasági adót a Központi irányításon hagyjuk.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2013-as évben 62 fő volt.

### **3.3. OSZTRÁK ÜZEM**

### 3.3.1. MÉRLEG (euró)

ESZKÖZÖK	2012	2013
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>20 639 788,08</b>	<b>24 273 461,15</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>71 063,69</b>	<b>36 920,11</b>
Szellemi termékek	71 063,69	36 920,11
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>18 912 326,72</b>	<b>22 671 602,59</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 972 538,30	18 619 691,31
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 464 466,31	3 254 955,79
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	290 043,91	325 445,41
Beruházások	185 278,20	471 510,08
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 656 397,67</b>	<b>1 564 938,45</b>
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 656 397,67	1 564 938,45
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>8 839 712,83</b>	<b>7 453 182,08</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>239 809,33</b>	<b>234 568,43</b>
Anyagok	239 809,33	234 568,43
<b>II. Követelések</b>	<b>6 467 850,03</b>	<b>4 769 698,20</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	4 762 674,40	2 716 493,19
Egyéb követelések	705 175,63	370 036,53
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	683 168,48
Egyéb követelések magyar üzemtől	1 000 000,00	1 000 000,00
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>2 132 053,47</b>	<b>2 448 915,45</b>
Pénztár, csekkek	5 056,84	7 952,95
Bankbetétek	2 126 996,63	2 440 962,50
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>380 027,60</b>	<b>389 661,66</b>
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	380 027,60	389 661,66
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>29 859 528,51</b>	<b>32 116 304,89</b>


Sopron, 2014. április 24.


Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>4 902 333,85</b>	<b>5 377 717,98</b>
I. Tőketartalék	2 582 643,53	2 582 643,53
II. Alapszabály szerinti tartalék	2 346 319,80	2 346 319,80
III. Eredménytartalék	-963 128,56	-26 629,48
IV. Mérleg szerinti eredmény	936 499,08	475 384,13
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>9 877 553,36</b>	<b>10 848 627,05</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>7 409 993,13</b>	<b>8 272 484,30</b>
Céltartalék végkielégítésre	2 665 841,00	2 950 579,00
Nyugdíjcéltartalék	3 098 490,13	3 390 290,86
Adócéltartalék	48 400,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 597 262,00	1 931 614,44
<b>D KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>7 669 648,17</b>	<b>7 617 475,56</b>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	2 700 000,00	4 770 525,80
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	3 940 367,29	2 083 972,76
Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	145 323,05	88 080,92
Egyéb kötelezettségek	883 957,83	674 896,08
<b>E PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>29 859 528,51</b>	<b>32 116 304,89</b>

Sopron, 2014. április 24.

  
Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

  
Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes



### 3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)

	2012	2013
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 615 686,61	15 660 949,03
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>14 615 686,61</b>	<b>15 660 949,03</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>412 609,63</b>	<b>972 494,14</b>
Tárgyieszköz értékesítés bevétele	5 470,83	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	426 603,09	605,00
Egyéb bevételek	6 566 027,44	6 952 793,12
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>6 998 101,36</b>	<b>6 953 398,12</b>
Anyag költség	489 109,44	394 663,19
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 353 205,35	7 967 557,31
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>7 842 314,79</b>	<b>8 362 220,50</b>
Bérköltség	7 402 496,15	7 736 051,97
Végkielégítés és elótakarékossági alap	404 759,21	359 892,82
Nyugdíj jellegű kifizetések	-316 170,91	568 901,70
Bérfelárulékok	2 255 763,79	2 299 890,62
Személyi jellegű egyéb kifizetések	120 950,79	67 064,57
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>9 867 799,03</b>	<b>11 031 801,68</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>1 798 467,37</b>	<b>1 787 660,15</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 513 877,25</b>	<b>1 872 635,37</b>
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 003 939,16</b>	<b>532 523,59</b>
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	0,00	54 766,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	63 946,30	12 124,59
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>63 946,30</b>	<b>66 890,59</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	3 077,18	91 459,22
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	79 909,20	32 570,83
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>82 986,38</b>	<b>124 030,05</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-19 040,08</b>	<b>-57 139,46</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>984 899,08</b>	<b>475 384,13</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>984 899,08</b>	<b>475 384,13</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>48 400,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>936 499,08</b>	<b>475 384,13</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>936 499,08</b>	<b>475 384,13</b>

Sopron, 2014. április 24.

Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes



### 3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró)

#### 3.3.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró)

##### 3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára

###### Bruttó érték

	Nyitó bruttó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó beruházás aktiválás	Záró bruttó
Szellemi termékek	245 074	4 690	5 954	0	243 810
<b>Összesen:</b>	<b>245 074</b>	<b>4 690</b>	<b>5 954</b>	<b>0</b>	<b>243 810</b>
Ingatlanok	32 638 781	4 797 734	897 857	157 288	<b>36 695 946</b>
Műszaki berendezések	23 209 745	397 947	0	0	<b>23 607 692</b>
Egyéb gépek, berendezések	1 118 363	130 771	62 925	0	<b>1 186 209</b>
Beruházások	185 279	443 519	157 288	0	<b>471 510</b>
<b>Összesen:</b>	<b>57 152 168</b>	<b>5 769 971</b>	<b>1 118 070</b>	<b>157 288</b>	<b>61 961 357</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>57 397 242</b>	<b>5 774 661</b>	<b>1 124 024</b>	<b>157 288</b>	<b>62 205 167</b>

###### Értécsökkenés és nettó könyv szerinti érték

	Nyitó értécsökk.	Terv szerinti értécsökk.	Csökkenés	Záró értécsökk.	Nyitó nettó	Záró nettó
Szellemi termékek	174 010	38 833	5 953	206 890	71 064	36 920
<b>Összesen:</b>	<b>174 010</b>	<b>38 833</b>	<b>5 953</b>	<b>206 890</b>	<b>71 064</b>	<b>36 920</b>
Ingatlanok	17 666 243	1 046 742	636 730	18 076 255	14 972 538	18 619 691
Műszaki berendezések	19 745 279	607 457	0	20 352 736	3 464 466	3 254 956
Egyéb gépek, berendezések	828 319	94 630	62 185	860 764	290 044	325 445
Beruházások	0	0	0	0	185 279	471 510
<b>Összesen:</b>	<b>38 239 841</b>	<b>1 748 829</b>	<b>698 915</b>	<b>39 289 755</b>	<b>18 912 326</b>	<b>22 671 602</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>38 413 851</b>	<b>1 787 662</b>	<b>704 868</b>	<b>39 496 645</b>	<b>18 983 390</b>	<b>22 708 522</b>

###### Értécsökkenési leírás bontása

	2013. évi terv szerinti lineáris értécsökkenés	2013. évi terven felüli értécsökkenés
Szellemi termékek	38 833	0
<b>Összesen:</b>	<b>38 833</b>	<b>0</b>
Ingatlanok		0
Műszaki berendezések	1 046 742	0
Egyéb gépek, berendezések	607 457	0
<b>Összesen:</b>	<b>94 630</b>	<b>0</b>
<b>Értécsökkenés összesen</b>	<b>1 748 829</b>	<b>0</b>

A tárgyi eszközökben bekövetkezett növekedéseket az alábbi beruházások, és felújítások kivitelezése jelentette:

<b>1. Immateriális javak</b>	<b>4 472 EUR</b>
MS Windows 7 beszerzés	2 487 EUR
Raaberbahn honlap	1 630 EUR
MS Office Keycard beszerzés	573 EUR
<b>2. Ingatlanok</b>	<b>4 955 023 EUR</b>
Müllendorf - Neufeld pályaátépítés I. ütem	4 555 375 EUR
Áteresztés LW 2,5	249 320 EUR
Telekvásárlás Müllendorf, Steinbrunn	79 067 EUR
Drassburg földcsuszamlás elleni védmű pótmunkák	56 341 EUR
Kerítés kialakítása Neufeld a. L.	12 570 EUR
Osztrák üzem - Műszaki terület épületében üvegajtó beépítés	2 350 EUR
<b>3. Termelő berendezések</b>	<b>397 946 EUR</b>
Motorvonat T3 felújítás	380 649 EUR
Vasúti átjárókban András-keresztek, táblák felszerelése	10 750 EUR
Útvefűrók	4 570 EUR
Vasúti rádiórendszer hangrögzítő berendezés	1 977 EUR
<b>4. Egyéb gép, berendezés</b>	<b>130 770 EUR</b>
ZFM-21 mozdonyrádióbeszerzés	71 654 EUR
Informatikai eszközbeszerzés	18 929 EUR
Hangrögzítő berendezés	13 235 EUR
Fűkaszáló egység	8 513 EUR
Gépjárműbeszerzés	5 847 EUR
Mobiltelefon beszerzés	3 400 EUR
Bútorbeszerzés	3 203 EUR
Állomási szemetesek felszerelése	2 947 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	3 042 EUR
<b>5. Beruházás növekedés</b>	<b>5 931 948 EUR</b>
Müllendorf - Neufeld pályaátépítés II. ütem tervezés, előkészítés, kivitelezés	247 633 EUR
Raaberbahn - NSB távközlési projekt	177 568 EUR
Földcsuszamlás elleni védmű km 93,600	18 112 EUR
Egyéb beruházás, felújítás	206 EUR
Aktivált beruházások, felújítások	5 488 429 EUR

### 3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

	<b>Nyitó</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Záró</b>
Értékpapírok	1 656 397,67	91 459,22	0,00	1 564 938,45
	<b>1 656 397,67</b>	<b>91 459,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1 564 938,45</b>

Befektetett pénzügyi eszközeink állománya az év során csökkent.

Értékpapírjainknál - a Raiffeisenlandesbank Burgenlandtól kapott értesítő alapján 91 ezer euró árfolyamvesztést számoltunk el. Értékpapírjaink állománya biztosítja a nyugdíjkiegészítés céltartalékának fedezetét – az EStG (jövedelemadóról szóló törvény) 14. § 7. bekezdésének megfelelően. Az értékpapírok és a célhoz kötött lekötött betétállományával Társaságunk teljesíti tartalékolási kötelezettségét.

#### Nyugdíjalap

<b>Megnevezés</b>	<b>Érték</b>
Értékpapír	1 656 397,67
2013. évi árf.veszt.	-91 459,22
<b>Értékpapírok:</b>	<b>1 564 938,45</b>
Lekötött betét	1 362 136,57
2013. évi kamat	10 807,52
<b>Lekötött betét:</b>	<b>1 372 944,09</b>
<b>Nyugdíjalap:</b>	<b>2 937 882,54</b>

### 3.3.3.1.3. Vevőkkel szembeni követelések

	<b>Követelés 2012.12.31</b>	<b>Követelés 2013.12.31</b>
Belföldi	4 729 882,62	2 710 762,40
Külföldi	32 475,98	4 294,28
Egyéb	315,80	1 436,51
<b>Összesen:</b>	<b>4 762 674,40</b>	<b>2 716 493,19</b>

- Belföldi vevőköveteléseink csökkenésének oka, hogy a Neuseedler Seebahn GmbH-nak a 2012. év végére felhalmozódott vevőállománya az év folyamán kompenzálással kiegyenlítésre került.
- Ezen felül a Raaberbahn Cargo GmbH-val szemben 2013. december 31-én fennálló követelésünk átsorolásra került az egyéb követelések közé (mint kapcsolt vállalkozással szembeni követelés).

### 3.3.3.1.4. Egyéb rövidlejáratú követelések

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Egyéb követelések magyar üzemtől	1 000 000,00	1 000 000,00
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni követelés	0,00	683 168,48
BMVIT-tel szembeni követelés	435 394,33	198 414,25
VOR-ral kapcsolatos követelés	50 768,15	96 272,44
Munkavállalókkal szembeni követelés	38 000,00	38 300,00
Szállítónak adott előleg	11 250,00	20 400,00
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	167 989,13	10 134,03
Egyéb	1 774,02	6 515,81
<b>Összesen:</b>	<b>1 705 175,63</b>	<b>2 053 205,01</b>

- 2012. év augusztusában 1 millió euró kölcsönt folyósított az osztrák üzem a magyar üzem részére a Közgyűlés 2012. májusi határozata alapján.
- Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni 2013. december 31-én fennálló követelésünk, átsorolásra került a vevőkkel szembeni követelésekből az egyéb követelésekbe.
- BMVIT-tel szembeni követelésként a középtávú beruházási program (MIP - Mittelfristiges Investitionsprogramm) keretében a pályavasút részére megítélt költségtérítés még pénzügyileg nem rendezett részét tartjuk nyilván 198 ezer euró értékben.
- VOR-ral szembeni követelésünk a november és december havi személyszállítási elszámolásból eredő pénzügyi követelésünket tartalmazza.
- A munkavállalókkal szembeni követelések a fizetési előlegeket tartalmazzák.
- Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételeink állománya jelentős mértékben csökkent, mivel a 2012. évben a Neusiedler Seebahn GmbH részére végzett beruházási munkálatok kiszámlázása és pénzügyi rendezése 2013. évben megtörtént.
- Szállítóknak adott előleg a BDO Austria GmbH részére a 2013-as üzleti év könyvvizsgálatának tárgyévben kifizetett előlegét tartalmazza.

### 3.3.3.1.5. Aktív időbeli elhatárolások

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Bér- és bérjellegű kifizetések	371 008,44	374 419,11
Következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése	9 019,16	15 242,55
<b>Összesen</b>	<b>380 027,60</b>	<b>389 661,66</b>

A bér- és bérjellegű kifizetések elhatárolásaként szerepelnek a 2014. januári bérek, melyek átutalása 2013. decemberben megtörtént.

### 3.3.3.1.6. Saját tőke

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Tőketartalék</b>	2 582 643,53	2 582 643,53
<b>Alapszabály szerinti tartalék</b>	2 346 319,80	2 346 319,80
<b>Eredménytartalék</b>	-963 128,56	-26 629,48
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	936 499,08	475 384,13
<b>Saját tőke</b>	<b>4 902 333,85</b>	<b>5 377 717,98</b>

Az Alapszabály 36. §-ának megfelelően a Közgyűlés 2012. májusi döntése alapján az osztrák üzem hozzárendelt tőkéje a Társaság részéről 2,3 millió euró összeg értékben visszaállításra került. A tételt mint Alapszabály szerinti tőketartalék tartjuk nyilván.

Az eredménytartalék növekedése a 2012. évi mérleg szerinti eredmény elszámolásából adódik.

### 3.3.3.1.7. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől

<b>2013.01.01</b>	<b>9 877 553,03</b>
<b>Növekedés</b>	
- kapott támogatás	2 088 241,48
<b>Csökkenés</b>	
- átsorolás, selejtezés	261 025,56
- feloldás terv szerinti ÉCS arányában	856 142,23
<b>2013.12.31</b>	<b>10 848 626,72</b>

### 3.3.3.1.8. Céltartalék

	<b>2012.12.31</b>	<b>csökkenés</b>	<b>növekedés</b>	<b>2013.12.31</b>
Nyugdíjkifizetés (PI)	3 098 490,13	0,00	291 800,73	3 390 290,86
Végkielégítés	2 665 841,00	0,00	284 738,00	2 950 579,00
Jubileumi jutalom	840 980,00	0,00	60 112,00	901 092,00
Ki nem vett szabadság	474 308,00	0,00	138 527,00	612 835,00
Túlóra	252 974,00	0,00	93 646,00	346 620,00
Tanácsadás	29 000,00	29 000,00	39 000,00	39 000,00
Társasági adó	48 400,00	48 400,00	0,00	0,00
Egyéb kötelezettségek	0,00	0,00	32 067,44	32 067,44
<b>Összesen:</b>	<b>7 409 993,13</b>	<b>77 400,00</b>	<b>939 891,17</b>	<b>8 272 484,30</b>

A céltartalék állományban bekövetkezett változásokat az alábbi tényezők eredményezték:

- A jogosultak a megbízott nyugdíjintézetünknel (PI - Pensionsinstitut für Verkehr und öffentliche Einrichtungen) vezetett egyéni számláján még jóvá nem írt összegekre továbbra is céltartalékot kellett képezni. Az összeg biztosítás-matematikai módszerrel újra kiszámításra került, melynek értéke 292 ezer euróval nőtt. Az összeg helyességét hivatalos szakértői véleménnyel támasztottuk alá.
- A túlórakra, ki nem vett szabadságnapokra, végkielégítésekre, illetve jubileumi jutalmakra képzett céltartalékot a szükséges mértékben képeztük.
- 2013. évben tanácsadásra céltartalékot képeztünk a 2013. évi osztrák könyvvizsgálat (BDO) költségeire 34 ezer euró értékben illetve a nyugdíjkifizetésre képzett céltartalék újra kiszámításáért fizetendő szakértői díjra 5 ezer euró értékben.
- 32 ezer euró késedelmi kamat-fizetési kötelezettségünkre céltartalékot képeztünk.

### 3.3.3.1.9. Szállítókkal szembeni kötelezettség

	<b>Tartozás 2012.12.31</b>	<b>Tartozás 2013.12.31</b>
Belföldi	3 908 749,89	2 009 447,60
Külföldi	31 617,40	74 525,16
Kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	145 323,05	88 080,92
<b>Összesen:</b>	<b>4 085 690,34</b>	<b>2 172 053,68</b>

A szállítókkal szembeni összes kötelezettségünk állományváltozásának magyarázata:

- A belföldi szállítók állománya csökkent, mivel a Neusiedler Seebahn GmbH. felé 2012.12.31-én fennálló nagymértékű szállító kötelezettségeink a 2013. év során rendezésre kerültek.

- A magyar üzemmel szembeni kötelezettségünket év végére összesen 88 ezer euró értékűre csökkentettük.

### 3.3.3.1.10. Rövidlejáratú hitelek

	2012	2013
Költségfinanszírozási hitel	2 700 000,00	2 700 000,00
Folyószámla hitel	0,00	2 070 525,80
<b>Összesen</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>4 770 525,80</b>

A Raiffeisenlandesbank Burgenlandtól felvett költségfinanszírozási hitel állományunk az év folyamán nem változott.

A számlavezető bankjainknál rendelkezésre álló folyószámlahitel keretünk az év végén 2 millió 70 ezer euró értékben került kihasználásra.

### 3.3.3.1.11. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

	2012	2013
Társadalombiztosítási kötelezettségek	266 035,08	269 459,49
Adókötelezettség	276 733,18	199 987,78
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	328 708,64	165 039,57
ÖBB-vel szembeni egyéb kötelezettség	0,00	24 618,64
Egyéb	12 480,93	15 790,60
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>883 957,83</b>	<b>674 896,08</b>

Az osztrák adóhivatallal szemben fennálló kötelezettségünk az aktuális ÁFA fizetési kötelezettségünknek megfelelően alacsonyabb.

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 189 ezer euró összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- beruházás 85 ezer euró
- ügyvédi díj 41 ezer euró
- ÖBB személyszállítási kedvezmények 24 ezer euró
- szakértői díj 24 ezer euró
- egyéb szolgáltatás elhatárolás 15 ezer euró

Az általunk az ÖBB részére beszedett december havi menetdíj bevételeket, amelyek átutalása az ÖBB részére 2014-ben történt meg, ÖBB-vel szembeni egyéb kötelezettségként tartjuk nyilván.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek állományában jelentős változás nem történt.

### 3.3.3.1.12. Passzív időbeli elhatárolás

	2012	2013
Következő éveket érintő előző időszakban befolyt bevétel	0,00	0,00
<b>Összesen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2013. év végén passzív időbeli elhatárolásunk nem állt fenn.

### 3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró)

#### 3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	2012	2013
Közszolgáltatás bevétele a SCHIG-től (BMVIT)	4 764 772,56	5 200 046,40
Közszolgáltatás bevétele a VOR-tól (Burgenland)	3 237 027,36	3 733 622,42
Menetdíjbevétel	1 902 745,57	1 871 978,11
ÖBB-nek nyújtott szolgáltatás bevétele	1 798 457,00	2 288 824,79
<b>Személyszállítási bevételek összesen:</b>	<b>11 703 002,49</b>	<b>13 094 471,72</b>
<b>Egyéb vasúti szolgáltatás bevétele</b>	<b>873 410,62</b>	<b>783 857,50</b>
<b>Pályahasználati díj bevétele</b>	<b>1 197 770,45</b>	<b>1 088 557,79</b>
<b>Magyar üzemtől kapott bevétel</b>	<b>841 503,05</b>	<b>694 062,02</b>
<b>Összesen:</b>	<b>14 615 686,61</b>	<b>15 660 949,03</b>

A 2012. január 1-jétől hatályos szerződések szerint a Társaság által az Ausztriában végzett személyszállítást a Szövetségi Állam és Burgenland tartomány tényleges (menetrendi szintű) megrendelése alapján végezzük a felmerült költségek szolgáltatási díjként történő megfizetése mellett. A Szövetségi Állam 2013-ban 5 millió 200 ezer euró értékű, Burgenland tartomány 3 millió 734 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től.

Az egyéb vasúti szolgáltatások bevétele közt számoljuk el a Raaberbahn Cargo-nak nyújtott szolgáltatások bevételeit, mely bevételek előző évhez képest 170 ezer euróval emelkedtek a lambachi forgalom következtében. A külső feleknek nyújtott szolgáltatások csökkenése miatt összességében 90 ezer euróval csökkent az ide tartozó bevételünk.

A pályahasználati díj 2012-es értékhez képest 109 ezer euróval alacsonyabb, a teherforgalom alacsonyabb szintje következtében.

A magyar üzemtől származó bevételek 2013. évtől átsorolásra kerültek az egyéb bevételek közé, ezért ezen a pozíción kisebb tételt tartunk nyilván.

### 3.3.3.2.2. Egyéb bevételek

	2012	2013
Karbantartási hozzájárulás	2 285 590,00	2 613 878,44
Működtetési tevékenység bevétele	1 577 510,10	1 495 907,06
Karbantartási tevékenység bevétele	539 231,17	866 784,09
Tartalék felszabadítása (Támogatott beruh.)	809 983,36	856 142,23
Egyéb bevételek	638 759,96	616 493,92
Támogatott beruh.selejt	0,00	261 025,56
NSB Beruházással kapcsolatos bevételek	1 047 599,84	118 141,09
Bérleti díjak	67 354,19	75 090,46
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás bevétele	0,00	49 330,27
Egyéb céltartalék felhasználása	26 601,91	605,00
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	5 470,83	0,00
<b>Összesen:</b>	<b>6 998 101,36</b>	<b>6 953 398,12</b>

Pályavasúti karbantartásra Burgenland tartománytól 50 ezer eurót, az osztrák Államszövetségtől 2 millió 564 ezer eurót kaptunk a 7. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2011-2014-es időszakra kötött 4 éves infrastruktúra-támogatási megállapodás alapján.

A működtetési tevékenység bevételeinél számoljuk el a Raaberbahn Cargo GmbH-nak és az Neusiedler Seebahn GmbH-nak nyújtott adminisztratív tevékenységek bevételeit és az áruszállítási tevékenységet végző munkavállalók elszámolása is itt történik. Ez utóbbi kategóriában történt 80 ezer eurós megtakarítás okozza a bevételecsökkenést is.

Az Neusiedler Seebahn GmbH részére a 2012. évhez képest 328 ezer euróval magasabb értékben végeztünk karbantartási munkákat.

2013. év augusztusában Müllendorf és Neufeld an der Leitha állomások között átfogó pályarekonstrukciós munkákat végeztünk. Ez a pályaszakasz a földrajzi viszonyok miatt kis sugarú ívekkel tagolt, így erősen elhasználódott. A beruházás következtében selejtezésre került – támogatásból megvalósuló – eszközök értékcsökkenési leírással párhuzamosan felmerülő bevétele 261 ezer euró.

Az előzőekben említett munkálatoknak is köszönhetően 2013. évben jelentősen megnöttek a saját vonalon saját kapacitással végzett beruházásaink, amit az tett lehetővé, hogy a Neusiedler Seebahn GmbH részére végzett beruházások értéke a pálya kiépítettsége miatt csökkent.

A magyar üzemnek eladott szolgáltatások 2013. évtől átsorolásra kerültek az értékesítés nettó árbevételek közül az egyéb bevételek közé, de a bázis év értékei továbbra is ott szerepelnek.



### 3.3.3.2.3. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2012	2013
Segédanyag költség	298 618,31	198 533,59
Gázfelhasználás, víz, elektromos energia	86 030,65	94 283,92
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	69 574,98	51 232,35
Személyi használatú munka-, és védőruha	28 870,90	45 081,75
Nyomtatvány költségek	6 014,60	5 531,58
<b>Anyag költség</b>	<b>489 109,44</b>	<b>394 663,19</b>

Az anyagfelhasználás az előző évhez képest csökkent, melynek oka, hogy a pályavasúti munkálatok természete miatt a saját kivitelezésű munkák anyagfelhasználása elmaradt a korábbi évek értékétől.

2013. évben új egyenruha került bevezetésre a GYSEV Zrt.-nél, így előző évhez képes megnőtt a személyi használatú munka- és védőruha ráfordításunk.

	2012	2013
ÖBB Személyszállítástól igénybevett szolgáltatás	3 039 132,35	3 443 722,19
Magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások	1 880 770,07	2 083 167,47
FHÉV pályahasználati díj	1 566 433,99	1 606 932,15
Idegen karbantartás	366 671,03	417 795,19
Eladott szolgáltatás	188 992,71	186 503,93
Vonatpótló autóbusz	0,00	115 023,01
Magyar üzem felé továbbszámlázott alvállalkozói díjak	287 480,99	103 948,32
Szállítási és rakodási költség	19 472,81	8 124,11
FHÉV alvállalkozói költségek	4 251,40	2 340,94
<b>Ígérvbevett szolgáltatások értéke</b>	<b>7 353 205,35</b>	<b>7 967 557,31</b>

Az ÖBB személyszállítástól 404 ezer euróval magasabb összegben vettünk igénybe szolgáltatást a 2012. évhez képest, mivel a személyszállítási teljesítményeinket nagyobb kapacitású szerelvényekkel bonyolítjuk le. A felmerült költségeket a közszolgáltatási szerződéseink keretében a megrendelők elismerik és ellentételezik.

A módosult menetrendi teljesítésből eredően a magyar üzemtől is magasabb értékben vettünk igénybe szolgáltatásokat: egyrészt a vonatvábbítási (mozdony-) teljesítmények növekedéséből illetve a vontatási villamos energia felhasználás növekedéséből adódik az emelkedés.

Az idegen karbantartások növekedése elsősorban az informatikai rendszerünkön (pl. vezénylés) elvégzett szükséges aktualizálásokról származik.

A vágányzárak idején felmerülő vonatpótlás költsége 2013. évre átsorolásra került az igénybevett szolgáltatásokra az egyéb ráfordítások közül. A bázis évben felmerült 39 ezer euróhoz képest a növekedés 76 ezer euró, melyet a már korábban is említett Müllendorf és Neufeld an der Leitha állomások között végzett pályarekonstrukciós beruházás következtében

merült fel. A vonatpótlás költsége a közszolgáltatási szerződés keretében elismert és ellentételezett költség.

Eladott szolgáltatásoknál a Raaberbahn Cargo GmbH-nak továbbszámlázott tételek szerepelnek.

A magyar üzem felé továbbszámlázott alvállalkozói díjak 184 ezer euróval csökkentek bázisévhez képest. Ennek oka, hogy az ÖBB-től bérelt Taurus mozdonyok számláit a magyar üzem már közvetlenül kapja, de 2012. évben még volt egy havi továbbszámlázás a magyar üzem felé.

### 3.3.3.2.4. Személyi jellegű ráfordítások

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Munkabérek	7 212 982,15	7 443 766,97
Jubileumi jutalomra képzett céltartalék állományváltozása	7 699,00	60 112,00
Túlórára képzett céltartalék állományváltozása	97 241,00	93 646,00
<b>Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék állományváltozása</b>	<b>84 574,00</b>	<b>138 527,00</b>
<b>Béreköltség</b>	<b>7 402 496,15</b>	<b>7 736 051,97</b>
Végkielégítés	163 091,38	33 139,95
Végkielégítésre képzett céltartalék állományváltozása	200 411,00	284 738,00
<b>Előtakarékossági alap</b>	<b>41 256,83</b>	<b>42 014,87</b>
<b>Végkielégítés és előtakarékosági alap</b>	<b>404 759,21</b>	<b>359 892,82</b>
Nyugdíjkiegészítés	83 830,27	277 100,97
Nyugdíjkiegészítés céltartalék állományváltozása	-400 001,18	291 800,73
<b>Nyugdíj jellegű kifizetések</b>	<b>-316 170,91</b>	<b>568 901,70</b>
Társadalombiztosítási járulék	1 397 800,27	1 429 573,56
Munkaadói járulék	345 898,27	351 892,16
Kommunális adó	71 611,10	73 096,33
Nyugdíjbiztosítási járulék	440 454,15	445 328,57
<b>Bérbiztosítási járulékok</b>	<b>2 255 763,79</b>	<b>2 299 890,62</b>
Munkaruha	0,00	10 850,00
Egyéb	120 950,79	56 214,57
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>120 950,79</b>	<b>67 064,57</b>

Az alapbérfejlesztés a 2013. évre átlagosan 2,4 % volt, a jelenlegi bérmegállapodás 2013. július 1-től érvényes.

2013. évben a havi utalásokon felül pótlólagos nyugdíj kiegészítésre 250 ezer euró összegben történt befizetés. A jogosultak nyugdíjintézetünknel (PI - Pensionsinstitut für Verkehr und öffentliche Einrichtungen) vezetett egyéni számláján még jóvá nem írt összegekre képzett céltartalékok összege biztosítás- matematikai módszerrel újra kiszámításra került, ennek

megfelelően a céltartalékunk értéke 292 ezer euróval növekedett. Az összeg helyességét hivatalos szakértői véleménnyel támasztottuk alá.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések közt jubileumi jutalmakra 65 ezer euróval kevesebb összeget fizettünk ki, mint előző évben.

### 3.3.3.2.5. Egyéb ráfordítások

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Tanácsadás	249 245,32	401 936,91
Tárgyi eszközök terven felüli écs.	600,28	261 867,12
Bérleti díjak	170 659,55	159 161,73
Biztosítás	135 611,92	148 032,48
Magyar üzem igazgatás	139 199,22	137 532,49
VOR szolgáltatási díj	130 145,40	133 373,04
Napidíjak	119 698,18	89 835,53
Kártérítés	5 478,57	69 389,38
Posta és telefonköltség	66 821,55	66 717,16
Oktatási költség	73 672,88	54 419,99
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás	0,00	49 330,27
Köztisztasági díjak	53 304,66	37 601,30
Késedelmi kamat	0,00	32 067,44
Tagdíjak	27 551,52	27 617,90
Előző éveket érintő ráfordítások	105 968,97	187,33
Vonatpótló autóbusz költségei	38 713,06	0,00
Egyéb	197 806,45	203 565,30
<b>Összesen:</b>	<b>1 513 877,25</b>	<b>1 872 635,37</b>

Tanácsadásra fordított kiadásaink tartalmazzák a könyvvizsgálói teljesítményeket (könyvvizsgálat, tanácsadás, vállalatértékelés), az ügyvédi költségeket, a nyugdíj-céltartalék kezelésével kapcsolatos szakértői díjakat, a Nyugdíjintézet (PI) utódlásával kapcsolatos közbeszerzés költségeit, a biztosítóberendezési projekt Neusiedler Seebahn GmbH-nak továbbszámlázott projektmenedzsment tételeket, a munkavállalói egészség-projekt költségeit.

2013. év augusztusában Müllendorf és Neufeld an der Leitha állomások között átfogó pályarekonstrukciós munkákat végeztünk. Ez a pályaszakasz a földrajzi viszonyok miatt kis sugarú ívekkel tagolt, így erősen elhasználódott. A beruházás következtében selejtezésre került – támogatásból megvalósuló – eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása 261 ezer euró. Az eszközökre kapott támogatás értékcsökkenési leírásával párhuzamosan elszámolt – egyéb bevételek közt megjelenő – bevétele szintén 261 ezer euró, így ez a tétel eredménysemleges.

Kártérítések közt szerepel a 2011. szeptemberében Pamhagen állomáson történt tolatási balesetben az ÖBB-nek okozott károkra fizetett 69 ezer eurós kártérítés.

A magyar üzemnek eladott szolgáltatások közül egyes tételek átsorolásra kerültek az igénybevett szolgáltatások közül, de a bázis év adatai még ott szerepelnek.

A késedelmi kamat 32 ezer eurós összege egy beruházási szállító (vitatott) késedelmes kifizetésének következménye.

A vonatpótló autóbusz költségei 2013. évtől átsorolásra kerültek az igénybevett szolgáltatások közé.

Bázis évben az előző éveket érintő ráfordítások magasabb összegét a munkatársaknak járó vasúti utazási kedvezmények után fizetendő munkaadói járulékok visszamenőleges fizetése (2009-2010-ig) okozta.

### 3.3.3.2.6. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2012	2013
Kapott kamat	1 117,09	1 317,07
Értékpapírok kamatbevétele	62 829,21	65 573,52
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>63 946,30</b>	<b>66 890,59</b>
Fizetett kamatok	79 909,20	32 570,83
Értékpapírok árfolyamvesztése	3 077,18	91 459,22
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>82 986,38</b>	<b>124 030,05</b>

A nyugdíjalap lekötött betétei után 2012-ben 63 ezer euró, 2013-ban 66 ezer euró kamatbevételt számoltunk el.

A később felmerülő nyugdíjkülönbözet kifizetésére képzett nyugdíjalap értékpapírjai után 91 ezer euró árfolyamvesztést számoltunk el.

A rövid lejáratú hitelek közt lévő folyószámlahitelre fizetett kamatok összege 47 ezer euróval csökkent bázis évhez képest.

### 3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk (ezer euró)

#### 3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások

	2012	2013
Állami pályavasúti beruházási hozzájárulás	1 237	2 088
Állami pályavasúti karbantartási hozzájárulás	2 236	2 564
Tartományi pályavasúti karbantartási hozzájárulás	50	50
<b>Hozzájárulások az infrastruktúrához:</b>	<b>3 523</b>	<b>4 702</b>
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele államtól	4 765	5 200
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele tartománytól	3 237	3 734
<b>Hozzájárulások az személyszállításhoz:</b>	<b>8 002</b>	<b>8 934</b>
<b>Hozzájárulások összesen:</b>	<b>11 525</b>	<b>13 636</b>

Az Osztrák Államszövetséggel és Burgenland tartománnyal a 7. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2011-2014-es időszakra kötött infrastruktúra-támogatási megállapodást alapján 2013-ban 4 millió 652 ezer eurót a Szövetségi Állam, 50 ezer eurót Burgenland tartomány bocsátott rendelkezésre.

A 2011. január 1-jétől hatályos szerződések szerint a Társaság által az Ausztriában végzett személyszállítást a Szövetségi Állam és Burgenland tartomány tényleges (menetrendi szintű) megrendelése alapján végezzük a felmerült költségek szolgáltatási díjként történő megfizetése mellett. A Szövetségi Állam 2013-ban 5 millió 200 ezer euró értékű, Burgenland tartomány 3 millió 734 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től.

### 3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró)

	Euró/ vonatkilométer		Euró/ elegytonnakm		vonatkilométer ezer		elegytonnakm ezer		közlekedtetési díj	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
<b>Személy</b>	4,6	4,6	0,0022	0,0022	360	341	60 945	77 127	1 792 183	1 767 394
<b>Teher</b>	3,9	3,9	0,0022	0,0022	192	177	188 721	180 640	1 165 363	1 088 373
<b>Összesen:</b>					<b>552</b>	<b>518</b>	<b>249 666</b>	<b>257 767</b>	<b>2 957 546</b>	<b>2 855 767</b>

2013. évben a pályahasználati díj egységárai változatlanok maradtak. Az alacsonyabb pályahasználati díj oka az áruszállítási teljesítmények csökkenése.

### 3.3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Béreköltség (ezer €)		Egyéb személy jellegű kifizetés (ezer €)	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Pályavasúti tevékenység	75	73	3 432	3 605	1 410	1 311
Személyszállítási tevékenység	22	23	755	837	237	300
Vontatási tevékenység	33	32	1 328	1 267	383	383
Központi irányítás	30	27	1 887	2 026	835	1 010
<b>Összesen</b>	<b>160</b>	<b>155</b>	<b>7 402</b>	<b>7 735</b>	<b>2 865</b>	<b>3 004</b>

Az áruszállítási tevékenységet végző munkatársak a GYSEV Zrt. osztrák üzem létszámában szerepelnek, és a két cég közti szerződés alapján, munkaerő-bérbeadás keretében dolgoznak a Raaberbahn Cargo GmbH-nak. Létszámuk és személyi jellegű ráfordításaik a központi irányítás soron szerepelnek.

### 3.3.3.4. Üzletágak mérlegei, eredménykimutatásai (euró)

#### 3.3.3.4.1. Pályavasút mérlege, eredménykimutatása

##### 3.3.3.4.1.1. Mérleg (pályavasút)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>16 717 806,41</b>	<b>20 255 192,44</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>69 806,88</b>	<b>34 998,25</b>
Szellemi termékek	69 806,88	34 998,25
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>16 647 999,53</b>	<b>20 220 194,19</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	13 961 947,19	17 667 951,55
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 269 592,14	1 869 622,56
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	231 182,00	211 110,00
Beruházások	185 278,20	471 510,08
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>3 667 489,28</b>	<b>1 138 671,23</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>239 809,33</b>	<b>234 568,43</b>
Anyagok	239 809,33	234 568,43
<b>II. Követelések</b>	<b>3 427 679,95</b>	<b>904 102,80</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 962 066,61	488 745,07
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	214 873,47
Egyéb követelések	465 613,34	200 484,26
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>5 009,26</b>	<b>9 497,81</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>20 390 304,95</b>	<b>21 403 361,48</b>
<b>FORRÁSOK</b>		
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-5 688 185,86</b>	<b>-5 276 200,62</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Eredménytartalék</b>	<b>-6 030 866,68</b>	<b>-5 688 185,86</b>
Mérleg szerinti eredmény	342 680,82	411 985,24
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>9 635 178,06</b>	<b>10 633 584,49</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>2 391 567,00</b>	<b>2 741 268,44</b>
Céltartalék végkielégítésre	1 523 235,00	1 668 730,00
Egyéb céltartalék	868 332,00	1 072 538,44
<b>D KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>14 051 745,75</b>	<b>13 304 709,17</b>
Kötelezettségek pénzügyintézetekkel szemben	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	699 112,28	215 369,00
Kötelezettségek magyar üzemmellel szemben	0,00	0,00
Egyéb kötelezettségek	13 352 633,47	13 089 340,17
ebből üzletágakkal szembeni kötelezettség	13 298 272,16	12 987 603,18
<b>E PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>20 390 304,95</b>	<b>21 403 361,48</b>

### 3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2012	2013
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 023 124,90	2 864 988,61
ebből belső bevétel	1 825 354,45	1 767 209,16
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 023 124,90</b>	<b>2 864 988,61</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>412 609,63</b>	<b>972 494,14</b>
Tárgyieszköz értékesítés bevétele	1 304,17	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	0,00	0,00
Egyéb bevételek	5 318 439,66	5 461 106,31
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>5 319 743,83</b>	<b>5 461 106,31</b>
Anyag költség	415 961,15	327 904,36
Igénybevett szolgáltatások értéke	494 282,03	513 633,26
ebből belső ráfordítás	4 967,08	47 938,56
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>910 243,18</b>	<b>841 537,62</b>
Béreköltség	3 432 118,54	3 605 068,21
Végkielégítés és előtakarékosági alap	266 802,86	163 806,63
Nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Bérráfordítások	1 081 730,49	1 111 486,61
Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 401,25	36 197,33
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 842 053,14</b>	<b>4 916 558,78</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>1 460 445,99</b>	<b>1 492 126,40</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 200 055,23</b>	<b>1 636 381,02</b>
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>342 680,82</b>	<b>411 985,24</b>
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	0,00	0,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,00	0,00
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	0,00	0,00
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,00	0,00
Részesedések, értékpapírok értékvesztése	0,00	0,00
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>342 680,82</b>	<b>411 985,24</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>342 680,82</b>	<b>411 985,24</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>342 680,82</b>	<b>411 985,24</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>342 680,82</b>	<b>411 985,24</b>

### 3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 922 015,50</b>	<b>2 145 216,68</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Szellemi termékek	0,00	0,00
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>1 922 015,50</b>	<b>2 145 216,68</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	725 128,47	685 150,92
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 193 140,30	1 383 919,46
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 746,73	76 146,30
Beruházások	0,00	0,00
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 397 881,39</b>	<b>2 286 891,49</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
Áruk	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>1 397 881,39</b>	<b>2 286 891,49</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 212 507,21	2 183 190,74
Egyéb követelések	185 374,18	103 700,75
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>105,09</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 319 896,89</b>	<b>4 432 213,26</b>
<b>FORRÁSOK</b>		
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-7 769 488,98</b>	<b>-7 411 749,85</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>400 672,81</b>	<b>400 672,81</b>
<b>II. Eredménytartalék</b>	<b>-8 584 514,31</b>	<b>-8 170 161,79</b>
Mérleg szerinti eredmény	414 352,52	357 739,13
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>91 929,32</b>	<b>64 596,58</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>199 930,00</b>	<b>276 712,00</b>
Céltartalék végkielégítésre	103 276,00	148 156,00
Egyéb céltartalék	96 654,00	128 556,00
<b>D KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>10 797 526,55</b>	<b>11 502 654,53</b>
Kötelezettségek pénzügyintézetekkel szemben	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	3 101 548,47	1 765 882,19
Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	52 427,14	0,00
Egyéb kötelezettségek	7 643 550,94	9 736 772,34
ebből üzletágakkal szembeni kötelezettség	7 371 575,96	9 711 604,26
<b>E PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 319 896,89</b>	<b>4 432 213,26</b>



### 3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)

	2012	2013
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 853 904,14	13 286 533,98
ebből belső bevétel	3 943,10	50 600,18
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>11 853 904,14</b>	<b>13 286 533,98</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tárgyieszköz értékesítés bevétele	0,00	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	0,00	0,00
Egyéb bevételek	170 209,11	51 817,01
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>170 209,11</b>	<b>51 817,01</b>
Anyag költség	38 265,00	27 751,44
Igénybevett szolgáltatások értéke	8 934 591,98	9 958 674,97
ebből belső ráfordítás	2 479 427,30	2 715 064,40
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>8 972 856,98</b>	<b>9 986 426,41</b>
Béreköltség	755 413,45	837 111,21
Végkielégítés és előtakarékosági alap	21 563,62	53 139,03
Nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Bérfelárulások	212 455,51	242 260,02
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 711,15	4 350,30
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>992 143,73</b>	<b>1 136 860,56</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>298 363,39</b>	<b>233 765,50</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 346 396,63</b>	<b>1 623 559,39</b>
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>414 352,52</b>	<b>357 739,13</b>
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	0,00	0,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,00	0,00
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	0,00	0,00
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,00	0,00
Részesedések, értékpapírok értékvesztése	0,00	0,00
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>414 352,52</b>	<b>357 739,13</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>414 352,52</b>	<b>357 739,13</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>414 352,52</b>	<b>357 739,13</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>414 352,52</b>	<b>357 739,13</b>

### 3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 996,68</b>	<b>1 331,12</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Szellemi termékek	0,00	0,00
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>1 996,68</b>	<b>1 331,12</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 996,68	1 331,12
Beruházások	0,00	0,00
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 582 017,56</b>	<b>2 560 284,38</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
Áruk	<b>2 582 017,56</b>	<b>2 560 284,38</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>189 597,28</b>	<b>50,57</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0,00	189 589,20
Egyéb követelések	2 392 420,28	2 370 644,61
ebből üzletágakkal szembeni követelés	2 392 420,28	2 370 644,61
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 584 014,24</b>	<b>2 561 615,50</b>
<b>FORRÁSOK</b>		
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 187 841,73</b>	<b>2 180 959,06</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>1 979 549,58</b>	<b>1 979 549,58</b>
<b>II. Eredménytartalék</b>	<b>380 427,60</b>	<b>208 292,15</b>
Mérleg szerinti eredmény	-172 135,45	-6 882,67
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>150 445,98</b>	<b>150 445,98</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>218 650,00</b>	<b>228 656,00</b>
Céltartalék végkielégítésre	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	218 650,00	228 656,00
<b>D KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>27 076,53</b>	<b>1 554,46</b>
Kötelezettségek pénzügyi intézetekkel szemben	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	27 076,53	1 554,46
Kötelezettségek magyar üzemmellel szemben	0,00	0,00
Egyéb kötelezettségek	0,00	0,00
<b>E PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 584 014,24</b>	<b>2 561 615,50</b>

### 3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)

	2012	2013
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 810 092,12	2 046 504,98
ebből belső bevétel	653 300,45	947 628,04
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 810 092,12</b>	<b>2 046 504,98</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tárgyieszköz értékesítés bevétele	0,00	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	0,00	0,00
Egyéb bevételek	37 252,35	20 611,81
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>37 252,35</b>	<b>20 611,81</b>
Anyag költség	931,65	2 087,29
Igénybevett szolgáltatások értéke	18 140,39	5 664,17
ebből belső ráfordítás	59,24	60,78
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>19 072,04</b>	<b>7 751,46</b>
Bérbelátás	1 328 430,08	1 267 494,79
Végkielégítés és elótakarékossági alap	19 075,01	19 109,09
Nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Bérfelátások	359 953,10	359 804,21
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 161,30	4 035,20
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 711 619,49</b>	<b>1 650 443,29</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 331,99</b>	<b>14 694,61</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>286 456,40</b>	<b>401 110,10</b>
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-172 135,45</b>	<b>-6 882,67</b>
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	0,00	0,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,00	0,00
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	0,00	0,00
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,00	0,00
Részesedések, értékpapírok értékvesztése	0,00	0,00
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-172 135,45</b>	<b>-6 882,67</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-172 135,45</b>	<b>-6 882,67</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-172 135,45</b>	<b>-6 882,67</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-172 135,45</b>	<b>-6 882,67</b>

### 3.3.3.4.4. Háttérrelgáltatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttérrelgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 997 969,49</b>	<b>1 871 720,91</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>1 256,81</b>	<b>1 921,86</b>
	Szellemi termékek	1 256,81	1 921,86
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>340 315,01</b>	<b>304 860,60</b>
	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyron értékű jogok	285 462,64	266 588,84
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 733,87	1 413,77
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 118,50	36 857,99
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 656 397,67</b>	<b>1 564 938,45</b>
	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 656 397,67	1 564 938,45
<b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>21 862 172,72</b>	<b>24 166 542,42</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>19 730 119,25</b>	<b>21 717 626,97</b>
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	398 503,30	44 506,81
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	278 705,81
	Egyéb követelések	18 331 615,95	20 394 414,35
	Üzletágakkal szembeni követelés	18 277 427,84	20 328 562,83
	Egyéb követelések magyar üzemtől	1 000 000,00	1 000 000,00
<b>III.</b>	<b>Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>2 132 053,47</b>	<b>2 448 915,45</b>
	Pénztár, csekkek	5 056,84	7 952,95
	Bankbetétek	2 126 996,63	2 440 962,50
<b>C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>375 018,34</b>	<b>380 058,76</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>24 235 160,55</b>	<b>26 418 322,09</b>
<b>FORRÁSOK</b>			
<b>A</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>16 172 166,96</b>	<b>15 884 709,39</b>
<b>I.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>202 421,14</b>	<b>202 421,14</b>
<b>II.</b>	<b>Alapszabály szerinti tartalék</b>	<b>2 346 319,80</b>	<b>2 346 319,80</b>
<b>III.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>13 271 824,83</b>	<b>13 623 426,02</b>
	Mérleg szerinti eredmény	351 601,19	-287 457,57
<b>B</b>	<b>Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>4 599 846,13</b>	<b>5 025 847,86</b>
	Céltartalék végkielégítésre	1 039 330,00	1 133 693,00
	Nyugdíjcéltartalék	3 098 490,13	3 390 290,86
	Egyéb céltartalék	413 626,00	501 864,00
<b>D</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>3 463 147,46</b>	<b>5 507 764,84</b>
	Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	2 700 000,00	4 770 525,80
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	112 630,01	101 167,11
	Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	92 895,91	88 080,92
	Egyéb kötelezettségek	557 621,54	547 991,01
<b>E</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>24 235 160,55</b>	<b>26 418 322,09</b>

### 3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttér szolgáltatás)


	2012	2013
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 496 044,23	2 841 659,76
ebből belső bevétel	2 084 880,78	2 613 300,92
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2 496 044,23</b>	<b>2 841 659,76</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tárgyieszköz értékesítés bevétele	4 166,66	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	426 603,09	605,00
Egyéb bevételek	1 130 860,08	1 526 809,25
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>1 561 629,83</b>	<b>1 527 414,25</b>
Anyag költség	33 951,64	36 920,10
Igénybevett szolgáltatások értéke	479 522,71	362 573,55
ebből belső ráfordítás	88 878,14	109 924,90
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>513 474,35</b>	<b>399 493,65</b>
Bérbelátás	1 886 534,08	2 026 377,76
Végkielégítés és elótakarékossági alap	97 317,72	123 838,07
Nyugdíj jellegű kifizetések	-316 170,91	568 901,70
Bérbelátások	601 624,69	586 339,78
Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 677,09	22 481,74
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 321 982,67</b>	<b>3 327 939,05</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>37 326,00</b>	<b>47 073,64</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>765 849,77</b>	<b>824 885,78</b>
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>419 041,27</b>	<b>-230 318,11</b>
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	0,00	54 766,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	63 946,30	12 124,59
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,00	0,00
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>63 946,30</b>	<b>66 890,59</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	3 077,18	91 459,22
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	79 909,20	32 570,83
Részesedések, értékpapírok értékvesztése	0,00	0,00
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>82 986,38</b>	<b>124 030,05</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-19 040,08</b>	<b>-57 139,46</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>400 001,19</b>	<b>-287 457,57</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>400 001,19</b>	<b>-287 457,57</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>48 400,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>351 601,19</b>	<b>-287 457,57</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>351 601,19</b>	<b>-287 457,57</b>


### 3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró)

	2012 év	2013 év
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>1 529,4</b>	<b>1 580,1</b>
Adózás előtti eredmény	984,9	475,4
Befektetett eszközök értékcsökkenése*	988,5	931,5
Elszámolt értékvesztés	0,6	0,6
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-114,0	862,5
Szállítói kötelezettségek változása	-1 233,2	-1 856,4
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 682,2	-266,3
Passzív időbeli elhatárolások változása	0,0	-260,8
Vevőkövetelés változása	-1 307,4	2 046,2
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	5 003,0	-342,8
Aktív időbeli elhatárolások változása	-62,4	-9,6
Fizetett adó (nyereség után)	-48,4	0,0
<b>Befektetési - Cash Flow</b>	<b>-2 198,0</b>	<b>-5 421,9</b>
Befektetett eszközök beszerzése	-2 198,0	-5 421,9
Kapott osztalék	0,0	0,0
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>530,9</b>	<b>4 158,7</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Hozzárendelt tőke)	2 346,0	0,0
Hitel és kölcsön felvétele	0,0	2 070,5
Hitel és kölcsön törlesztése	-3 052,1	0,0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	1 237,0	2 088,2
<b>Cash Flow - pénzeszközök változása</b>	<b>-137,7</b>	<b>316,9</b>

\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2014. április 24.

  
Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

  
Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes


### 3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft)


	2012	2013
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>4 601 926</b>	<b>39 069 456</b>
Adózás előtti eredmény *	141 616	399 581
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	2 616 932	3 889 291
Elszámolt értékvesztés	49 895	143 585
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 790 670	-1 944 952
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-9 239	-8 157
Szállítói kötelezettségek változása	416 363	942 975
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	233 115	28 244 738
Passzív időbeli elhatárolások változása	1 241 117	5 034 201
Vevőkövetelés változása	-197 655	877 054
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-2 670 648	1 386 544
Aktív időbeli elhatárolások változása	1 261 047	143 412
Fizetett adó (nyereség után)	-271 286	-38 816
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-7 251 892</b>	<b>-10 214 200</b>
Befektetett eszközök beszerzése	-7 992 467	-42 304 980
Befektetett eszközök eladása	10 565	31 649 845
Kapott osztalék	730 010	440 935
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>2 046 287</b>	<b>-27 427 387</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	2 908 132	3 143 736
Hitel és kölcsön törlesztése	-3 935 093	-2 745 681
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	3 272 546	-27 656 153
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	5 785	6 751
Véglegesen átadott pénzeszköz	-205 083	-176 040
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-603 680</b>	<b>1 427 869</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz eladása nélkül

\*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2014. április 24.

  
Kövesdi Szilárd  
vezérigazgató

  
Skala János  
általános vezérigazgató-helyettes