

**Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút
Zrt.
2014. december 31-i
éves beszámolója**

Független könyvvizsgálói jelentés

a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. tulajdonosai részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2014. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **120 298 611 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-386 750 ezer Ft veszteség**-, 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 beszámolónak 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 függnnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2014. 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 vagyonrendezése nem valósul meg, addig ezen 4.701.091 ezer Ft értékű eszközök a beruházások között kerülnek kimutatásra. Mivel az eszközök kincstári eszköznek minősülnek, melyek értékcsökkenése eredményesen, tárgyévben nem képzett céltartalékot a Társaság ezen eszközök értékcsökkenésére.

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 illetve pályaműködtetési szerződés alapján költségtérítésre jogosult. A 2014. évi költségvetési hozzájárulás alapján a Társaság 10.500.000 ezer Ft összegű személyszállítási költségtérítésben valamint 3.100.000 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 2014. évre vonatkozóan a személyszállítás esetében 127.573 ezer Ft elszámolási kötelezettség, míg a pályaműködtetés esetében 1.015.501 ezer Ft elszámolási kötelezettség került kimutatásra.

3.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.1.19 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pontjában leírtak szerint a Társaság az Állami Vagyonról szóló, 2007. évi CVI. törvény 2013.06.27 i módosítása szerint 2013. évben keletkezett 1.244.609 ezer Ft, valamint 2014. évben keletkezett 2.765.501 ezer Ft összegben kötelezettség, melyről a pályaműködtetést megrendelő felé kell elszámolni 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.

5.) Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 3.3.3.1.7. bekezdésére, mely szerint az osztrák fióktelep hozzárendelt tőkéje az Alapszabályban meghatározott érték kétharmada alá csökkent.


Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. 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 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 Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2014. évi üzleti jelentése a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. április 21.

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


Jasper Zsuzsanna
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955



**GYŐR-SOPRON-EBENFURTI VASÚT ZRT.
ÉVES BESZÁMOLÓJA
2014.**

BEVEZETŐ RÉSZ	6
TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ	10
1. MÉRLEG (ezer Ft).....	12
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)	14
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	15
Számviteli politika főbb vonásai	15
1. Általános rendelkezések, illetve megállapítások.....	15
2. Értékcsökkenési leírás	16
3.1. Társasági beszámoló kiegészítő melléklet táblái (ezer Ft).....	17
3.1.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)	17
3.1.1.1. Vevőkkel szembeni követelések	17
3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések	17
3.1.1.3. Követelések értékvesztése	17
3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások	18
3.1.1.5. Saját tőke összetétele.....	18
3.1.1.6. Céltartalék	18
3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek	19
3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek	19
3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	19
3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások	20
3.1.2. Eredmény-kimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)	21
3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	21
3.1.2.2. Egyéb bevételek	21
3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke	22
3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások	23
3.1.2.5. Egyéb ráfordítások	24
3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai.....	24
3.1.2.7. Rendkívüli eredmény	24
3.1.3. Mérleg és eredményelemzés	25
3.2. MAGYAR ÜZEM.....	27
3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft).....	28
3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)	30
3.2.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	31
A GYSEV Zrt. tulajdonviszonyai	31
3.2.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft).....	31
3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára	31
3.2.3.1.2. Kincstári vagyon	36
3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség	38
3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára.....	39
3.2.3.1.5. GYSEV részesedéssel működő érdekeltségek	39
3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés.....	41
3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek.....	41
3.2.3.1.8. Készletek	41
3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések	42
3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések	42
3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások	43
3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele.....	43
3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke.....	43
3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék	44
3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék	44

3.2.3.1.13. Céltartalék	44
3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek	45
3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	45
3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások	46
3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek	46
3.2.3.1.18. Rövid lejáratú kölcsönök	46
3.2.3.1.19. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	47
3.2.3.1.20. Passzív időbeli elhatárolások	48
3.2.3.2. Eredmény-kimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft) .	50
3.2.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	50
3.2.3.2.2. Egyéb bevételek	51
3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	52
3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások	53
3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások	55
3.2.3.2.6. Egyéb ráfordítások	56
3.2.3.2.7. Pénzügyi bevételek, ráfordítások	57
3.2.3.2.8. Rendkívüli bevételek, ráfordítások	57
3.2.3.2.9. Kincstári vonalak bevételei, ráfordításai	58
3.2.3.2.10. Társasági adóalap	60
3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk	61
3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák, kezességvállalások (Forint)	61
3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint)	61
3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (Forint)	62
3.2.3.3.4. Tevékenységenkénti létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések (ezer Ft)	62
3.2.3.3.5. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft)	62
3.2.3.3.6. GYSEV Zrt. projektjei	63
3.2.3.3.7. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft)	70
3.2.3.3.8. Mérlegen kívüli követelés	71
3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok	72
3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ	73
3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft)	74
3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft)	75
3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése	75
3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút)	75
3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)	77
3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)	78
3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút)	79
3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút)	80
3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése	84
3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás)	84
3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)	86
3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás)	87
3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)	88
3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás)	89
3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat	91
3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése	93
3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	93
3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	95
3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	96

3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	97
3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	97
3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése	98
3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)	98
3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)	100
3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)	101
3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás)	102
3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)	103
3.2.5.5. Háttérszolgáltatás felügyeleti jelentése	104
3.2.5.5.1. Mérleg (Háttérszolgáltatás)	104
3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)	106
3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérszolgáltatás)	107
3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttérszolgáltatás)	108
3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttérszolgáltatás)	109
3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése	111
3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)	111
3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)	113
3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás)	114
3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás)	115
3.2.5.6.5. Tevékenység értékelése (Központi irányítás)	116
3.3. OSZTRÁK ÜZEM	117
3.3.1. MÉRLEG (euró)	118
3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)	120
3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró)	121
3.3.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró)	121
3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára	121
3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök	123
3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemtől	123
3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések	123
3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	123
3.3.3.1.6. Egyéb rövidlejáratú követelések	123
3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások	124
3.3.3.1.8. Saját tőke	124
3.3.3.1.9. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	124
3.3.3.1.10. Céltartalék	125
3.3.3.1.11. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	126
3.3.3.1.12. Rövidlejáratú hitelek	126
3.3.3.1.13. Szállítókkal szembeni kötelezettség	126
3.3.3.1.14. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövidlejáratú kötelezettségek	127
3.3.3.1.15. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	127
3.3.3.1.16. Egyéb pénzügyi kötelezettségek	127
3.3.3.1.17. Származékos pénzügyi eszközök	127
3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró)	128
3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	128
3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	128
3.3.3.2.3. Egyéb bevételek	129
3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások	129
3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások	131
3.3.3.2.6. Végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	132

3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások	133
3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak.....	133
3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások	134
3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	134
3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (ezer euró).....	134
3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró).....	135
3.3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér.....	135
3.3.3.4. Üzletágak mérlegei, eredménykimutatásai (euró).....	136
3.3.3.4.1. Pályavasút mérlege, eredménykimutatása.....	136
3.3.3.4.1.1. Mérleg (pályavasút).....	136
3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)	138
3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása	139
3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás).....	139
3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)	141
3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása.....	142
3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)	142
3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás).....	144
3.3.3.4.4. Háttérszolgáltatás mérlege, eredménykimutatása	145
3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttérszolgáltatás).....	145
3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás)	147
3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró)	148
3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft)	149

BEVEZETŐ RÉSZ

2014-ben 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 forrásból és önrészből). 2011-ben befejeződött a Sopron – Szombathely - Szentgotthárd vonalak korszerűsítése. 2012 szeptemberében megtörtént a Soproni külön szintű, 2012 októberében a Szombathelyi külön szintű csomópont átadása, a 4 db motorvonat beszerzés lezárása 2014 évre húzódott át. 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 2014-2023-as időszakra érvényes Közszolgáltatói szerződés szabályozza. A tevékenységeknél az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat az idei évre vonatkozó záradék tartalmazza.
- A személyszállítás bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek térítésére a 2014-es üzleti évre vonatkozóan 10 milliárd 500 millió Ft-ot, a pályahálózat üzemeltetésére, szinten tartó felújításra vonalainkra éves szinten összesen 4 milliárd 850 millió Ft költségtérítést kapunk, amelyeket a 35/2014. számú Kormányrendelet és a 2014 évi pénzügyi záradékok tartalmaznak. A személyszállítási közszolgáltatásra és a pályahálózat működtetési kapott költségtérítések folyósítása ápriliséig illetve májusig elhúzódott. Pénzügyi nehézségeink kezelésére 2 milliárd Ft-os folyószámlahitelt vettünk fel.
- Beszámolóink összeállításakor nem vettünk figyelembe leányvállalatunktól, a GYSEV CARGO Zrt-től osztalékbevételeket.
- A devizában felvett hiteleinknél a 2013. év végéhez képest gyengébb HUF/EUR árfolyam (296,91 helyett 314,89) és az egyéb devizás tételek átértékelése 60 millió Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamvesztéssel eredményezett.
- Az Osztrák Vámhivatallal vámbírságot szabott ki a 2011-ben kiszervezett áruszállításhoz és logisztikához tartozó vámolási tevékenység korábbi években elkövetett szabálytalanságai miatt. Az eljáráshoz kapcsolódó utolsó határozat is megérkezett áprilisban, amelyre 2012-ben céltartalékot képeztünk. A bírságot (összesen

1,5 millió euró) az előírt fizetési ütemezés alapján rendeztük, az utolsó részlet 2014 márciusában volt esedékes.

- 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 változás azt eredményezi, hogy a korábban kizárólag működési célra kapott költségtérítés két jogcímen (üzemeltetési és szinten tartó felújítási) kerül folyósításra. Továbbá az előzőek miatt a GYSEV Magyar üzemének üzemi szintű eredményét rontja, hogy az eredménysemlegesen elszámolt értékcsökkenés üzemi szintű ráfordítás, míg a vele párhuzamosan elszámolt visszapótlási kötelezettség elengedése rendkívüli eredmény kategóriájába tartozik a magyar számviteli szabályok szerint. Pályaműködtetői szerződésünket emiatt módosítani kellett, a 2014-es pályaműködtetési pénzügyi záradék már az új elvek mentén készült el.
- A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése projekt során létrejött 40 milliárd 17 millió 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. visszakarta ezeket vagyonkezelésbe. A 2014-es üzleti évben rendezésre kerültek a GYSEV tulajdonú és az EON tulajdonú ingatlanokon létrejött beruházások 5 milliárd 266 millió Ft értékben. A fennmaradó beruházások rendezése folyamatban van.
- A korábbi évekhez kapcsolódó társasági adó önrevízió alapján 420 millió Ft társasági adót kapott vissza Társaságunk, ami növeli a 2014-es eredményünket. Az önrevízióra azért került sor, mert a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd projektre (a rendezetlen vagyon miatt) céltartalékot számoltunk el az értékcsökkenés helyett, ami növelte az adóalapot, emiatt több adót fizettünk. A vagyonelemek előző pontban leírt rendezése után, önrevízió keretében a korábban befizetett társasági adót visszaigényeltük. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal elfogadta a benyújtott önrevíziót, 2015. februárban pénzügyileg rendezésre is került.
- A GYSEV Zrt. a MÁV-START Zrt-vel közösen villamos motorvonat beszerzést indított el. A járművek műszaki paraméterei megegyeznek a Sopron – Szombathely - Szentgotthárd projekt keretén belül beszerzett motorvonatok paramétereivel. A GYSEV részére szállítandó mennyiség 6 db, a beszerzés finanszírozása 100 % EU forrásból történik. Mind a hat darab jármű szekrényvázát átvettük, év végéig 3 db járművet helyeztünk üzembe. A járművek leszállítása 2015. március végéig befejeződött.
- A GYSEV Zrt. megvásárolja 2015-ben a Fertőszentmiklós-Országhatár közti vasútvonal tulajdonosát, az FHÉV Zrt-t, erre vonatkozóan a tulajdonosok meghozták támogató döntésüket, az adásvételi szerződés megkötése folyamatban van.
- Versenyjogi ügyek
 - A Gazdasági Versenyhivatal 2012-es határozata a GYSEV és a RCH/MÁV Cargo közti együttműködést 2004-2007 között időszakra vonatkozóan

versenykorlátozó célú piacfelosztásnak tekintette. A GYSEV a határozat ellen bírósági felülvizsgálatot nyújtott be, melyet az elsőfokú bíróság elutasított, másodfokon az eljárásra 2015-ben kerül sor.

- Az Európai Bizottság több vasúttársaság ellen eljárást indított, mely a köztük lévő együttműködést vizsgálja különböző irányvonalak kapcsán. A Bizottság határozatának meghozatalára 2015-ben valószínű nem kerül sor.
 - A török versenyhatóság 2014-ben eljárást indított az 1999-2009-es időszakra vonatkozóan versenyjogsértő magatartást feltételezve irányvonalakkal kapcsolatosan. A bíróságkinttség az ügy jelen stádiumában nem határozható meg.
- 2011. évtől az Osztrák Államszövetséggel és Burgenland tartománnyal a 7. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2011-2014-es időszakára 4 éves infrastruktúra-támogatási megállapodást kötöttünk. A 2014-es évben az Osztrák Államszövetség 4 millió 694 ezer eurós beruházási (MIP) támogatásával, Burgenland tartomány 50 ezer eurós támogatásával, és a szerződés alapján a GYSEV Zrt. 2 millió 054 ezer eurós önrész felhasználásával számoltunk. Az infrastruktúramunkák keretében 1 millió 746 ezer euró értékben karbantartási, 5 millió 052 ezer euró értékben beruházási munkákat tervezünk. A beruházások keretében kerül sor a 2013-ban elindított, a Müllendorf – Neufeld an der Leitha vonalszakasz átépítése projekt folytatására, a pályasebesség növelését célzó jelentős vonalkorrekcióra.
 - 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 képviseletében eljáró SCHIG mbH-val a 2014-re vonatkozóan a tényleges menetrend alapján 5 millió 331 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményre vonatkozó megrendelésre került sor, a Burgenland tartomány képviseletében eljáró VOR GmbH megrendelésének véglegesítésére 3 millió 768 ezer euró értékben október hónapban került sor.
 - Az ausztriai nyugdíjakra képzett céltartalék-állomány újrakalkulációját biztosításmatematikai módszerekkel elvégeztük. A szükséges céltartalékot 3 millió 809 ezer euró értékben megképeztük, ami jelentősen befolyásolta a 2014-es 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. A 2014. évi 3 millió 809 ezer eurós nyugdíj-céltartalékképzés miatt az osztrák üzem vesztesége 3 millió 313 ezer eurót mutat, így a hozzárendelt tőke értéke újra az Alapszabályban meghatározott szint kétharmada alá, 2 millió 064 ezer euróra csökkent.

- A GYSEV Magyar üzeme 2014 júniusában határidőre visszafizette a 2 évvel korábban, a GYSEV Osztrák üzemétől felvett 1 millió eurós kölcsönt.
A GYSEV Magyar üzeme 2015 januárjában a GYSEV Osztrák üzemének 2,9 millió eurós nyugdíj-kifizetési kötelezettségéhez kapcsolódóan 2015. április végéig 1,5 millió eurós kölcsönt nyújtott.
- 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	
	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.
vonatkilométer (1000)	6 507	6 454	833	770	7 340	7 224
utafő (1000)	5 949	6 132	1 381	1 381	7 330	7 513
utaskm (1000)	242 233	250 829	46 746	46 746	288 979	297 575

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.

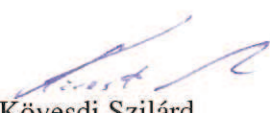
A társasági beszámoló összeállításánál alkalmazott módszertan:


- az osztrák üzem immateriális és tárgyi eszközmozgások forintra 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,
- 2014. 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 (314,89 HUF/EUR) árfolyamra, mint nem realizált árfolyameltérés.

1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK		2013	2014
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	93 508 246	107 289 634
I.	Immateriális javak	130 407	145 291
	Vagyoni értékű jogok	11 376	41 578
	Szellemi termékek	110 933	100 474
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
	Alapítás átszervezés aktivált értéke	8 098	3 239
II.	Tárgyi eszközök	91 958 724	105 667 033
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	53 676 545	53 652 470
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 536 334	25 337 585
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 205 442	1 431 167
	Beruházások	17 448 544	18 980 854
	Beruházásokra adott előlegek	4 091 859	6 264 957
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 419 115	1 477 310
	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	73 610	69 861
	Értékpapírok	464 646	526 590
B	FORGÓESZKÖZÖK	12 048 459	12 579 001
I.	Készletek	1 220 841	1 333 276
	Anyagok	1 213 475	1 328 988
	Áruk	7 366	4 288
II.	Követelések	7 879 516	9 631 843
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 045 544	2 379 742
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 081 966	3 496 504
	Követelések egyéb vállalkozással szemben	1 416	6
	Egyéb követelések	3 750 590	3 755 591
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	2 948 102	1 613 882
	Pénztár, csekkek	12 329	13 095
	Bankbetétek	2 935 773	1 600 787
C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	468 573	429 976
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	358 957	362 331
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	109 616	67 645
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		106 025 278	120 298 611

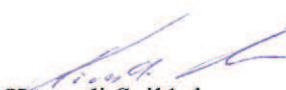
Sopron, 2015. április 21.



Kövesdi Szilárd
vezérigazgató


Ungvári Csaba
általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK		2013	2014
D	SAJÁT TŐKE	12 200 069	11 813 319
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	-1 721 325	-1 096 683
V.	Lekötött tartalék	3 991 394	3 992 412
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	625 660	-386 750
E	CÉLTARTALÉKOK	4 130 277	4 295 360
	Céltartalék várható kötelezettségekre	4 130 277	4 295 360
F	KÖTELEZETTSÉGEK	63 374 670	65 005 947
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	46 574 754	44 018 604
	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 386 165	867 457
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	45 188 589	43 151 147
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 799 916	20 987 343
	Rövid lejáratú hitelek	5 500 569	4 164 680
	Vevőktől kapott előlegek	2 902	2 738
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	7 348 322	10 472 307
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	29 189	70 098
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	1 292	853
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 917 642	6 276 667
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	26 320 262	39 183 985
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	142 370	84 832
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	648 893	1 735 677
	Halasztott bevételek	25 528 999	37 363 476
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		106 025 278	120 298 611

Sopron, 2015. április 21.


Kövesdi Szilárd
vezérigazgató


Ungvári Csaba
általános vezérigazgató-helyettes

2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2013	2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 441 985	11 469 471
Export értékesítés nettó árbevétele	6 044 304	6 331 834
I. Értékesítés nettó árbevétele	20 486 289	17 801 305
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	721 719	884 785
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	721 719	884 785
III. Egyéb bevételek	48 835 303	14 746 437
ebből visszaírt értékvesztés	12 373	95 350
Anyag költség	5 019 418	4 782 975
Igénybevett szolgáltatások értéke	6 681 917	7 318 336
Egyéb szolgáltatások értéke	311 639	439 034
Eladott áruk beszerzési értéke	5 066 126	1 716 282
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 660 863	1 337 271
IV. Anyagjellegű ráfordítások	18 739 963	15 593 898
Béreköltség	8 305 093	8 596 817
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 344 693	1 301 393
Bérfárulékok	2 796 829	2 892 292
V. Személyi jellegű ráfordítások	12 446 615	12 790 502
VI. Értécsökkenési leírás	4 377 516	5 577 538
VII. Egyéb ráfordítások	35 344 656	3 180 167
ebből értékvesztés	155 957	100 791
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-865 439	-3 709 578
Kapott (járó) osztalék és részesedés	440 935	10 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	440 935	10 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	59 534	51 204
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 604 572	241 063
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2 105 041	302 267
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	223 970	144 348
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	4 448	2 033
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 705 735	494 984
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 929 705	639 332
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	175 336	-337 065
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-690 103	-4 046 643
X. Rendkívüli bevételek	1 530 619	3 898 784
XI. Rendkívüli ráfordítások	176 040	176 512
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 354 579	3 722 272
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	664 476	-324 371
XII. Adófizetési kötelezettség	38 816	62 379
F ADÓZOTT EREDMÉNY	625 660	-386 750
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	625 660	-386 750

Sopron, 2015. április 21.

Kövesdi Szilárd
vezérigazgató

Ungvári Csaba
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.

KSH száma: 10008676-4910-114-08, cégjegyzékszám: Cg.08-10-001787.

A beszámolót a GYSEV Zrt. vezérigazgatója, Kövesdi Szilárd, 8900. Zalaegerszeg, Ősz utca 16. illetve általános vezérigazgató-helyettese, Ungvári Csaba, 2800 Tatabánya, Hársfa liget 6/A. írja alá.

A beszámolót készítette: Máté Judit, Sopron, Besenyő u. 14/G Regisztrációs szám: 140230.

Társaságunk 2014. évi könyvvizsgálatát illetve beszámolójának auditálását a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. végzi.

Az üzleti év 2014. január 01-től 2014. december 31-ig tart, a beszámoló fordulónapja 2014. december 31, a mérlegkészítés időpontja 2015. 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
- Háttér szolgáltatás
- 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 háttér szolgáltatási 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 forintositjuk.

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 a hasznos élettartam alapján történik, az adótörvény azonban eltérő leírási kulcsokat ír elő a következő esetekben:

Megnevezés	Társasági adó törvény (%)	Számvitel politika (%)
Rendezői kitérők	4	14,5
Biztosító berendezések	14,5	15
Villamos felsővezeték	8	4
IC kocsik	14,5	10
Vasúti vontató és önhajtású járművek,	14,5	6
- kivéve: Taurus mozdonyok	14,5	4
- V43, M44	14,5	6
- Két áramrendszerű mozdony	14,5	4
Vasúti vontatott járművek,	14,5	9
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 üzemi körön kívüli eszközök	6	20
Stíll targoncák	14,5	12
Vontatási transzformátor állomások közül a Sopron-Ny. transzformátor állomás	14,5	9
Vasúti jegykiadó gépek	33	14,5
Villamos váltófüttő berendezések	14,5	8

A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt keretében megvalósult beruházással létrejött és az MNV Zrt-től vagyongézelésbe 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, amortizáció kezdete aktiválást követő hónap első napja.

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 leírásként, 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

	Követelés 12.31-én	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt követelés
2013	2 045 544	1 750 198	295 346
2014	2 379 742	1 965 978	413 764

3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2013	2014
Költségvetési követelések	3 145 216	3 250 513
Következő időszak ÁFA követelése	274 449	284 082
Munkavállalókkal szembeni követelés	149 231	154 354
BMVIT*-el kapcsolatos követelés	58 911	26 849
VOR*-ral kapcsolatos követelés	28 584	12 438
Egyéb	94 199	27 355
Összesen	3 750 590	3 755 591

* BMVIT: Osztrák Közlekedésügyi, Innovációs és Technológiai Szövetségi Minisztérium

** VOR: Közlekedési Szövetség Keleti- Régió

3.1.1.3. Követelések értékvesztése

Követelések	Követelések nyilvántartásba vételi értéke	Nyitó értékvesztés	Elszámolt értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Év végi átértékelés	Halmozott értékvesztés
áruszállításból és szolgáltatásból	2 812 425	484 474	6 522	83 507	25 194	432 683
egyéb követelések	3 762 890	6 613	8 091	7 405	0	7 299
Összesen	6 575 315	491 088	14 613	90 912	25 193	439 982

3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

	2013	2014
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	358 957	362 331
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	109 616	67 645
Összesen	468 573	429 976

3.1.1.5. Saját tőke összetétele

	2014.01.01	csökkenés	növekedés	2014.12.31
Jegyzett tőke	6 848 878	0	0	6 848 878
Tőketartalék	2 455 462	0	0	2 455 462
Eredménytartalék	-1 721 325	1 018	625 660	-1 096 683
Lekötött tartalék	3 991 394	0	1 018	3 992 412
Mérleg szerinti eredmény	625 660	1 012 410	0	-386 750
Összesen	12 200 069	1 013 428	626 678	11 813 319

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

	2014.01.01	csökkenés	növekedés	2014.12.31
Nyugdíjkifizetés	1 006 612	1 210 527	264 641	60 726
APK*-ba kiszerv. nyugdíjfinanszírozással kapcs. kötelezettség	0	0	1 199 544	1 199 544
Jubileumi jutalom, törzsgárda	597 911	42 677	148 652	703 886
Végkielégítés	876 056	89 433	253 721	1 040 344
Ki nem vett szabadság	198 067	32 175	66 111	232 003
Túlóra	102 915	7 298	22 086	117 703
EU projekt eszközök értékcsökkenése	1 204 917	744 859	0	460 058
FLIRT motorvonatok karbantartása	0	0	230 244	230 244
Talpfa megsemmisítés	0	0	131 433	131 433
Vagyonkezelési díj	0	0	100 051	100 051
Kincstári, még át nem adott beruházás értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
2009-2010 évi NAV átfogó vizsgálatból eredő kötelezettség	116 012	116 012	0	0
Egyéb	18 399	13 451	5 032	9 980
Összesen:	4 130 277	2 256 432	2 421 515	4 295 360

*APK Pensionskasse AG

3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek

	Kötelezettség 12.31	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt kötelezettség
2013	7 348 322	4 573 974	2 774 348
2014	10 472 307	7 857 698	2 614 609

3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek

	2013	2014
Költségfinanszírozási hitel	801 657	850 203
5 db kétáramnemű mozdony hitele	354 008	375 446
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	97 577	103 485
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	100 000	100 000
Folyószámlahitel	4 147 327	2 735 546
Összesen	5 500 569	4 164 680

3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	2013	2014
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	1 534 926	4 300 426
Költségvetési kapcsolatos kötelezettség	614 612	624 791
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	434 069	417 039
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	352 162	364 175
Visszafizetendő személyszállítási költségtérítés	0	127 573
Nem számlázott szállítók	20 775	96 072
Szombathely-Zalaszentiván projekt előleg	58 250	58 250
Győr-Sp-Oh kétvágányosítás projekt I. előlege	41 250	41 250
Merkantil Bank lízing kötelezettség	18 107	19 761
HH-Csorna-Porpác projekt előleg	82 125	18 425
KIKSZ előleg ingatlan Sp-Szhely-Szentgotthárd	229 083	16 366
Közlekedésbiztonság I. projekt előleg	16 650	11 404
EDITS projekt előleg	3 547	2 816
SETA projekt előleg	9 628	2 186
Közlekedésbiztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt előleg	3 628	2 107
BMVIT-tel illetve tartománnyal kapcsolatos kötelezettség	0	166
Osztrák Vámhivatallal szembeni kötelezettség	339 587	0
GREMO projekt előleg	17 627	0
Egyéb	141 616	173 860
ÖSSZESEN:	3 917 642	6 276 667

3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

	2013	2014
Osztrák állami beruházáshoz kapott hozzájárulás	2 829 095	3 460 730
Magyar állami beruházásokra kapott támogatás elhatárolás	2 005 328	1 919 582
Sp-Szh-Szghárd EU-s projekt támogatás elhatárolás	13 965 885	18 372 256
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	3 075 339	5 023 296
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	156 520	2 997 161
Győr-Sp-Oh kétvágányosítás projekt támogatás elhatárolás	846 208	1 527 999
KÖFI üzemirányítási központ projekt támogatás elhatárolás	0	1 056 562
Közlekedésbiztonság projekt támogatás elhatárolás	204 459	768 456
Szombathely-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	290 649	511 485
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	467 027	504 870
Sopron-Nyugat állomás projekt elhatárolás	0	402 803
Kormányablak (Sopron, Szhely) projekt támogatás elhatárolás	6 658	163 493
GREMO projekt támogatás elhatárolás	71 614	162 354
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	29 163	150 764
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	98 304	94 438
ETCS MT vonatbefolyásoló rendszer projekt támogatás elhatárolás	0	85 558
Szombathely állomás modernizálás projekt támogatás elhat.	0	67 440
Zalaszentiván Delta projekt támogatás elhatárolás	0	47 635
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	36 313	34 085
Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolás	27 339	10 896
Sp-Szh-Szgh. EU-s projekt előkészítés támogatás elhat	1 414 082	0
Répcelak parkoló felújítás támogatás elhatárolás	3 000	0
egyéb idegen forrásból megvalósult beruházás passzív elhatárolása	2 017	1 613
tárgyévet terhelő, köv. évben kifizetett költségek, ráfordítások	648 892	1 735 677
tárgyévben pénzügyileg rend. következő éveket illető árbevétel	142 370	84 832
Összesen	26 320 262	39 183 985

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

3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Pályavasúti bevétel	3 446 814	3 342 097	887 643	931 892	4 334 457	4 273 989
Vasúti személyszállítás	3 839 567	4 108 803	4 030 834	4 215 706	7 870 401	8 324 509
Gépészet bevétele	1 391 703	1 679 426	543 899	492 790	1 935 602	2 172 216
Vendéglátás bevétele	296 635	301 627	147 509	136 495	444 144	438 122
Egyéb vállalk. tevékenység bev.	4 141 765	932 087	0	0	4 141 765	932 087
Háttérszolgáltatás bevétele	1 325 501	1 105 431	434 419	554 951	1 759 920	1 660 382
Összesen:	14 441 985	11 469 471	6 044 304	6 331 834	20 486 289	17 801 305

Exportértékesítés		2014
Termékexport	Európai Unió	0
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásexport	Európai Unió	6 325 951
	Európai Unión kívüli országok	5 883
Összesen		6 331 834

3.1.2.2. Egyéb bevételek

	2013	2014
Költségvetéstől kapott személyszállítási költségtérítés	10 258 079	10 372 427
Költségvetéstől kapott pályavasúti költségtérítés	3 911 477	2 634 212
Előző éveket érintő bevételek	2 023 752	1 165 083
Céltartalék felhasználása	741 819	184 758
Egyéb bevétel	75 965	119 448
Értékvesztés visszairása	12 373	95 350
SETA projekt támogatás	78 065	74 763
Kapott kártérítés	27 748	54 985
Közlekedésbiztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt támogatás	0	16 002
Kapott késedelmi kamat	4 892	11 012
Értékesített tárgyi eszközök	31 649 845	9 779
EDITS projekt támogatás	0	8 618
Széchenyi faluja projekt támogatás	22 119	0
GYSEV P+R projekt támogatás	3 169	0
Vasutas Ösztönző MÁV dolgozók támogatás	26 000	0
Összesen:	48 835 303	14 746 437

3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke

	2013	2014
Segédanyag	1 965 694	1 875 153
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	1 262 127	1 388 326
Vontatási villamos és elektromos energia	1 539 653	1 388 127
Gázfelhasználás, víz, táv.hő	329 332	278 576
Személyi használatú munka-, és védőruha	159 796	132 140
Étkezési nyersanyag felhasználás	101 832	103 177
Nyomtatvány költségek	60 559	68 489
Jövedéki adó visszatérítés	-399 575	-451 013
Anyag költség	5 019 418	4 782 975

	2013	2014
Biztosítások	106 761	174 436
Hatósági díjak	83 098	102 823
Bankköltségek	58 131	55 136
Tagdíjak	41 748	47 397
Garancia, kezességvállalási díj	0	36 481
Közbeszerzési költségek	18 901	19 761
Folyószámlavezetési díj (MÁV)	3 000	3 000
Egyéb szolgáltatások értéke	311 639	439 034

	2013	2014
Mozdonybérlet	1 734 708	1 536 608
Karbantartás	1 405 358	2 093 485
ÖBB-től vontatás	1 026 102	1 079 596
Vasútvonal használat	698 226	712 465
Egyéb bérleti díjak	605 278	555 768
Egyéb igénybevett szolgáltatások	269 120	403 591
Köztisztasági díjak, mosás	228 433	238 414
Szakértői díjak	146 814	157 147
Őrzés-védelem	116 253	138 660
Posta, telefon	108 349	88 496
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatások	98 166	88 440
Jogi tanácsadás költségei	84 246	58 216
Hirdetés, reklám költségei	72 778	57 771
Szállítás, rakodás.	37 255	40 491
Szállás, közlekedés	21 739	32 470
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	16 594	24 707
Szakkönyvek, előfizetések	12 498	12 011
Igénybevett szolgáltatások értéke	6 681 917	7 318 336

Import beszerzés		2014
Termékimport	Európai Unió	421 949
	Európai Unión kívüli országok	5 001
Szolgáltatásimport	Európai Unió	830 974
	Európai Unión kívüli országok	5 707
Összesen		1 263 631

3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2013	2014
Étkezési, ajándék utalványok	337 546	342 291
Nyugdíjpénztár	170 214	198 890
Természetbeni juttatások utáni SZJA	133 286	135 386
Telephelyen kívüli munkavégzés	82 858	79 040
Oktatás	74 331	74 647
Reprezentáció	67 729	66 000
Betegszabadság	47 974	56 496
Napidíj	45 751	51 878
Jubileumi jutalom	43 143	46 733
Munkába járás (szgk+busz)	38 624	37 854
Személyjellegű biztosítás	33 637	40 955
Üdültetés	29 633	31 422
Korengedményes nyugdíj	9 871	20 207
Táppénz hozzájárulás	15 159	20 343
Törzsgárda	9 239	9 186
Közterhet vonzó telefonköltség	7 809	7 599
Egyenruha	3 302	3 439
Nyugdíj kiegészítés	84 114	2 665
Végkielégítés	7 150	2 378
Albérlet	846	692
Egyéb	102 477	73 292
Összesen:	1 344 693	1 301 393

3.1.2.5. Egyéb ráfordítások

	2013	2014
Céltartalék	501 228	1 752 010
Előző éveket érintő ráfordítások	2 599 314	977 334
Adók	161 614	191 297
Terven felüli ÉCS	141 613	70 229
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	207 977	57 326
Fizetett károk	57 395	46 379
Értékvesztés készletekre	5 419	15 949
Értékvesztés vevőkre	8 926	14 613
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	31 641 687	5 977
Egyéb ráfordítások	19 483	49 053
Összesen:	35 344 656	3 180 167

3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai

	2013	2014
Kapott osztalék	440 935	10 000
Kapott kamat	59 534	51 204
Árfolyamnyereség	1 604 572	241 063
Pénzügyi bevételek összesen	2 105 041	302 267
Fizetett kamatok	223 970	144 348
Árfolyamvesztés	1 705 735	494 984
- ebből az év végi devizás tételek átértékelése	54 525	264 240
Pénzügyi ráfordítások összesen	1 929 705	639 332

3.1.2.7. Rendkívüli eredmény

	2013	2014
Kincstári eszközök ÉCS miatt elengedett kötelezettség	1 037 675	2 018 075
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	388 981	1 842 622
Idegen forrásból megvalósult eszköz selejtezése	77 501	20 123
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke Eurofima	21 743	16 443
Egyéb rendkívüli bevételek	4 719	1 521
Rendkívüli bevételek összesen	1 530 619	3 898 784
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz:	176 040	147 445
Rendkívüli ráfordítások összesen	176 040	176 512

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* 17 milliárd 801 millió Ft. Az árbevétel az előző időszakéhoz képest 13,11 %-kal csökkent.

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

Az *üzemi eredmény* 2 milliárd 844 millió Ft-tal kevesebb (-3 milliárd 709 millió Ft) a bázis évhez képest (-865 millió Ft), melynek főbb okai:

- az osztrák üzemben a nyugdíjkötelezettségek nyugdíjkasszába való átvezetésével egyidejűleg a kötelezettségre 3,8 millió euró összegben céltartalékot képeztünk,
- 2013. június 27-i hatállyal módosult az Állami vagyontörvény, mely szerint a Társaság vagyonkezelésében lévő eszközök után elszámolt értékcsökkenés eredménysemlegesen kerül figyelembevételre. Emiatt a magyar üzemnél a pályaműködtetési költségtérítések rendszere átalakult, ez a hatás a 2014-es üzleti évben már a teljes évre vonatkozóan jelentkezett.

Az *üzemi jövedelmezőség*, vagyis a tényleges üzemi bevételek és ráfordítások hányadosa 90,01%. Az előző évhez (98,78 %) képest csökkent, tehát üzemi bevételeink alacsonyabbak, mint a ráfordításaink.

Az *adózás előtti jövedelmezőség*, vagyis az összes tényleges bevétel és ráfordítás hányadosa (99,15 %), a bázis évhez (100,91 %) képest romlott. A csökkenést az magyarázza, hogy a bázis évhez képest a bevételek aránya kisebb a ráfordítások arányánál.

A társaság 2014. évi adózás előtti eredménye -324 millió Ft, mely 988 millió Ft-tal kevesebb a tavalyi értéknél (664 millió Ft), melynek legfőbb oka az osztrák üzemben lévő nyugdíjkötelezettség miatti céltartalék képzés.

Eszközarányos jövedelmezőség (ROA, Return of Assets), vagyis az adózott eredmény és az eszközök hányadosa -0,32 % (Előző évben: 0,59 %). Vagyonunk nyereségtermelő képessége csökkent a bázis évhez képest. A mutató romlását az adózott eredmény nagymértékű csökkenése okozza.

Tőkearányos jövedelmezőség (ROE, Return of Equity), vagyis az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa -3,27 % (Előző évben: 5,13 %). A saját tőke rentabilitása csökkent. A mutató romlását az adózott eredmény nagymértékű csökkenése 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:

millió Ft

	2013		2014	
	érték	részarány	érték	részarány
Saját tőke	12 200,1	32,34	11 813,3	24,02
Halasztott bevétel	25 528,9	67,66	37 363,5	75,98
	37 729,0		49 176,8	

A fedezeti tőke összege nőtt a halasztott bevételek növekedése miatt, mely növekedés mögött a különböző EU-s projektjeinkben megvalósult beruházásokra eddig érkezett támogatások (kiemelve a FLIRT motorvonatok beszerzését) növekedése áll.

A fedezeti tőke tartós forrásokon belüli részaránya (fedezeti tőke / (fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek)): 52,77 % (bázis év: 44,75 %). A növekedés oka a fedezeti tőke összegének növekedése valamint a hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése.

A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke / befektetett eszközök): 45,84 % (bázis év: 40,35 %). A növekedést a fedezeti tőke befektetett eszközöknél nagyobb arányú növekedése magyarázza.

Eladósodottsági mutató az idegen tőke arányát vizsgálja a forrásokon belül: 54,04 % (bázis év: 59,77 %). A mutató javulása azzal magyarázható, hogy az idegen tőke forrásokon belüli aránya csökkent.

Eszközfianzírozás:

A társaság befektetett eszközeit 2014. évben:

- 41,0 %-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből (előző év 49,8 %),
- 45,9 %-ban fedezeti tőkéből (előző év 40,4 %),
- 13,1 %-ban viszont folyó forrásokból finanszírozza (előző év: 9,8 %).

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: 0,60. Az előző évhez képest csökkent a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt (0,72).

Likviditás II., vagyis a készletekkel csökkentett forgóeszköz állomány és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,54. Az előző évhez képest nagymértékben romlott (0,64), ennek magyarázata a rövid lejáratú kötelezettségek forgóeszközöknél nagyobb arányú növekedése.


Likviditás III., vagyis a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,077. Az előző évhez képest romlott a pénzeszközök csökkenése és a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt (0,175).


3.2. MAGYAR ÜZEM

3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	87 537 042	99 377 333
I. Immateriális javak	120 667	120 415
Vagyoni értékű jogok	11 376	19 094
Szellemi termékek	101 193	98 082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	8 098	3 239
II. Tárgyi eszközök	85 769 239	97 567 365
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	48 135 185	46 985 257
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 123 546	24 971 433
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 110 183	1 318 258
Beruházások	17 308 466	18 027 460
Beruházásokra adott előlegek	4 091 859	6 264 957
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 647 136	1 689 553
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	865 989	865 989
Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásnak	0	0
Egyéb tartós részesedés	14 870	14 870
Egyéb tartósan adott kölcsön	69 631	69 861
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	696 646	738 833
B FORGÓESZKÖZÖK	9 555 089	10 555 544
I. Készletek	1 160 326	1 271 051
Anyagok	1 152 960	1 266 763
Áruk	7 366	4 288
II. Követelések	6 689 024	8 208 324
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 265 142	1 268 263
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1 879 126	3 391 101
Követelések egyéb vállalkozással szemben	1 416	6
Egyéb követelések	3 543 340	3 548 954
III. Értékpapírok	0	0
Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	1 705 739	1 076 169
Pénztár, csekkek	9 967	10 039
Bankbetétek	1 695 772	1 066 130
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	461 039	416 861
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	355 948	351 995
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	105 091	64 866
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	97 553 170	110 349 738


Sopron, 2015. április 21.



Kövesdi Szilárd
vezérigazgató


Ungvári Csaba
általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK		2013	2014
D	SAJÁT TŐKE	11 456 398	12 249 287
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	-1 639 388	-1 187 643
V.	Lekötött tartalék	3 991 394	3 992 412
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	452 763	792 889
E	CÉLTARTALÉKOK	1 685 674	1 357 767
	Céltartalék várható kötelezettségekre	1 685 674	1 357 767
F	KÖTELEZETTSÉGEK	60 980 513	62 150 021
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	46 574 754	44 018 604
	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 386 165	867 457
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	45 188 589	43 151 147
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 405 759	18 131 417
	Rövid lejáratú kölcsönök	296 910	0
	Rövid lejáratú hitelek	3 568 897	3 073 380
	Vevőktől kapott előlegek	2 902	2 738
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	6 729 569	8 882 223
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	29 189	58 381
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	1 291	852
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 777 001	6 113 843
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23 430 585	34 592 663
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	142 370	84 831
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	588 311	605 085
	Halasztott bevételek	22 699 904	33 902 747
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		97 553 170	110 349 738

Sopron, 2015. április 21.



Kövesdi Szilárd
vezérigazgató



Ungvári Csaba
általános vezérigazgató-helyettes

3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2013	2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 451 585	11 475 909
Export értékesítés nettó árbevétele	1 353 664	1 259 524
I. Értékesítés nettó árbevétele	15 805 249	12 735 433
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	432 402	487 353
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	432 402	487 353
III. Egyéb bevételek	48 002 718	14 076 346
ebből értékvesztés	12 373	95 350
Anyag költség	4 900 498	4 627 655
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 905 396	5 464 851
Egyéb szolgáltatások értéke	253 148	302 967
Eladott áruk beszerzési értéke	5 066 126	1 716 282
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 615 227	1 276 348
IV. Anyagjellegű ráfordítások	16 740 395	13 388 103
Bérbérlés	5 926 935	6 025 993
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 171 933	1 180 283
Bérfeladások	2 098 625	2 123 369
V. Személyi jellegű ráfordítások	9 197 493	9 329 645
VI. Értékcsökkenési leírás	3 906 364	5 052 607
VII. Egyéb ráfordítások	35 160 344	1 952 602
ebből értékvesztés	88 033	75 991
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-764 227	-2 423 825
Kapott (járó) osztalék és részesedés	440 935	10 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	440 935	10 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	39 597	37 566
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	978 330	577 172
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 458 862	624 738
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	214 254	104 083
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 010 940	653 072
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 225 194	757 155
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	233 668	-132 417
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-530 559	-2 556 242
X. Rendkívüli bevételek	1 197 969	3 586 505
XI. Rendkívüli ráfordítások	175 831	174 995
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 022 138	3 411 510
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	491 579	855 268
XII. Adófizetési kötelezettség	38 816	62 379
F ADÓZOTT EREDMÉNY	452 763	792 889
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	452 763	792 889

Sopron, 2015. április 21.


Kövesdi Szilárd
vezérigazgató


Ungvári Csaba
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%
	125 208	54 700	6 848 877 600	100,000%

A GYSEV Zrt tulajdonviszonyában nem következett be változás 2014.év során.

3.2.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára

Bruttó érték

	Nyitó bruttó	Növekedés	Fellelt eszköz	Csökkenés	Záró bruttó
Vagyoni értékű jogok	42 665	12 153	0	0	54 818
Szellemi termékek	664 406	32 637	0	3 551	693 492
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	36 100
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	24 294
Összesen:	767 465	44 790	0	3 551	808 704
Ingatlanok	64 931 256	1 056 136	30 946	19 201	65 999 137
Műszaki berendezések	28 545 856	13 184 861	0	359 089	41 371 628
Egyéb gépek, berendezések	2 794 805	596 119	0	19 206	3 371 718
Beruházások	17 356 205	15 729 833	0	14 995 437	18 090 601
Beruházási előleg	4 091 859	5 797 072	0	3 623 974	6 264 957
Összesen:	117 719 981	36 364 021	30 946	19 016 907	135 098 041
Eszközök összesen:	118 487 446	36 408 811	30 946	19 020 458	135 906 745

Értékcsökkenés és nettó könyv szerinti érték

	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Csökkenés	Záró ÉCS	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	31 289	4 435	0	0	35 724	11 376	19 094
Szellemi termékek	563 213	35 748	0	3 551	595 410	101 193	98 082
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	36 100	0	0
Alapítás, átszervezés	16 196	4 859	0	0	21 055	8 098	3 239
Összesen:	646 798	45 042	0	3 551	688 289	120 667	120 415
Ingatlanok	16 796 071	2 223 851	0	6 042	19 013 880	48 135 185	46 985 257
Műszaki berendezések	13 422 310	3 277 383	12 069	311 567	16 400 195	15 123 546	24 971 433
Egyéb gépek, berendezések	1 684 622	397 839	0	29 001	2 053 460	1 110 183	1 318 258
Beruházások	47 739	0	15 402	0	63 141	17 308 466	18 027 460
Beruházási előleg	0	0	0	0	0	4 091 859	6 264 957
Összesen:	31 950 742	5 899 073	27 471	346 610	37 530 676	85 769 239	97 567 365
Eszközök összesen:	32 597 540	5 944 115	27 471	350 161	38 218 965	85 889 906	97 687 780

A tárgyi eszközökben bekövetkezett 2014. évi növekedéseket az alábbi beruházások, és felújítások kivitelezése jelentette:

1. Immateriális javak	44 790	ezer HUF
MonDoc dokumentumkezelő rendszer 3.8	14 800	ezer HUF
Határon átnyúló utazástervező szoftver	7 830	ezer HUF
Barracuda mentő szoftver	4 150	ezer HUF
Windows Server + System Center	3 322	ezer HUF
SAP integrált gazdaságirányítási rendszer fejlesztések	3 222	ezer HUF
SAP 4 db Worker + 4 db Professional User licenc vásárlás	2 984	ezer HUF
GYSEV online oktatási rendszer	2 978	ezer HUF
Vasútbiztonsági események nyilvántartó rendszer	2 160	ezer HUF
Útátjáró, baleseti helyszín nyilvántartó rendszer	1 500	ezer HUF
HOSTWARE rendszer Körmend Expresszó	968	ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	876	ezer HUF
2. Ingatlanok	1 056 136	ezer HUF
EU-s projekt saját részeszközök rendezése	630 662	ezer HUF
Intermodális közl.rendszer fejlesztése Körmend és térsége II. ütem	147 569	ezer HUF
Vonalkábelcsere Kapuvár-Fertőszentm. ill. Csorna-Kapuvár között	69 776	ezer HUF
Kapuvár III. vágány. útátjáró átépítése	42 372	ezer HUF
Vinosseum tetőtér beépítés	30 458	ezer HUF
Fedett kerékpártároló Sopron Állomáson	18 517	ezer HUF
Győri vonalbontó korszerűsítése	11 350	ezer HUF
Enese-Kóny állomásközben útátjáró átépítése	9 885	ezer HUF
Kapuvár felvételi épület felújítása	9 544	ezer HUF
Öltöző és szaniter konténerblokk kialakítása SVSE sporttelepen	9 435	ezer HUF
Sopron állomáson Forgalom helyiségeinek kialakítása	9 208	ezer HUF
Vezérigazgatóság épület villamos felújítása	9 000	ezer HUF
Csorna állomás térvilágítás bővítése	7 933	ezer HUF
Kapuvár állomás térvilágítás lámpatestek cseréje	7 153	ezer HUF
Állmási névtáblák felszerelése	6 915	ezer HUF
SVSE kerítés felújítás	6 838	ezer HUF
Hotel Sopron kazánház felújítás	5 166	ezer HUF
Személygépkocsi parkoló kialakítása Bük állomáson	4 914	ezer HUF
Petőháza állomás felvételi épület távközlő helyiség kialakítása	3 712	ezer HUF
Fertőszentmiklós, Kapuvár személypénztárak átalakítása	3 344	ezer HUF
Sp. Keleti Rendezőben I. számú őrhely felújítása	2 975	ezer HUF
Építményfenntartás Sopron épület felújítás	2 910	ezer HUF
Körmend Pft. épület felújítása	1 761	ezer HUF
Bük felvételi épület fűtéskorszerűsítés	1 544	ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	3 195	ezer HUF

3. Termelő berendezések	13 184 861	ezer HUF
FLIRT motorvonatok beszerzése	8 024 692	ezer HUF
EU-s projekt saját részeszközök rendezése	4 395 562	ezer HUF
1116-060-065 psz. villanymozdonyok TD2 felújítás	192 487	ezer HUF
Dízel motorkocsik T3 felújítás	88 861	ezer HUF
1116-58, 1116-59 villanymozdonyok ZÜK2 felújítás	87 260	ezer HUF
M 44-311-es dieselmotordony MD6 felújítás	79 776	ezer HUF
1047-501, 1047-503 psz. villanymozdonyok TD2 felújítás	78 342	ezer HUF
Kézi szerszámok, szerszámgépek, egyéb gépek beszerzése	56 011	ezer HUF
V 43-328-as villanymotordony forgóvázcsere	53 621	ezer HUF
IC kocsik fővizsga	25 153	ezer HUF
MFB berendezések beépítése	17 484	ezer HUF
Hotel Sopron eszközbeszerzés	16 160	ezer HUF
Felsővezeték szerelő jármű FJ 106 fővizsga	14 990	ezer HUF
SCHLIEREN kocsik klímabeépítés	14 967	ezer HUF
Teherszállító vágánygépkocsi és 3 db. pótkocsi fővizsga	13 163	ezer HUF
8076 vezérlőkocsi fűtésátalakítása	11 440	ezer HUF
D-420-I típusú bakdaru felújítás	9 984	ezer HUF
Dízel motorvonatok EVM beépítés	4 908	ezer HUF
4. Egyéb gép, berendezés	596 119	ezer HUF
EU-s projekt saját részeszközök rendezése	239 609	ezer HUF
Informatikai eszközbeszerzés	55 332	ezer HUF
Gépjármű beszerzés	50 620	ezer HUF
Intermodális közl. rendszer fejlesztése Körmend és térsége II. ütem	40 281	ezer HUF
Bútorbeszerzés	34 704	ezer HUF
Mozdonyrádiók beszerzése	29 759	ezer HUF
Mobiltelefon, asztali telefon, mobil stick beszerzés	20 679	ezer HUF
Telefonközpont kialakítása	18 047	ezer HUF
Utastájékoztató rendszer kialakítása	14 003	ezer HUF
Targoncabeszerzés	12 357	ezer HUF
Száloptikai eszközök beszerzése	10 276	ezer HUF
Öltöző konténercsoport	6 565	ezer HUF
Szombathely állomás 450 MHz-es rádiórendszer	6 495	ezer HUF
Sopron rendező pu. hangrendszer felújítás	5 427	ezer HUF
Kertészet fóliasátor fűtési rendszer	5 255	ezer HUF
Benzinmotoros szippantó berendezés	4 504	ezer HUF
Klímaberendezések beszerzése	4 272	ezer HUF
GSM-R teszter	3 489	ezer HUF
Kézi rádiók beszerzése	2 643	ezer HUF
Kóny, Enese állomási hangrendszerek felújítása	2 633	ezer HUF
Defibrillátorok fali tartókabinnal	1 884	ezer HUF
Hűtőszekrénybeszerzés	1 619	ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	25 666	ezer HUF

5. Beruházások	15 729 833	ezer HUF
2014. évben aktivált tárgyevi beruházások	8 975 353	ezer HUF
Rajka-Hegyeshalom- Csorna-Porpác vonal villamosítása	1 390 103	ezer HUF
Győr-Sopron -Oh. kétvágányosítása	1 290 475	ezer HUF
KÖFI tervezés, kivitelezés	612 641	ezer HUF
Közbiztonsági projekt	556 352	ezer HUF
6 db. motorvonat beszerzés (MÁV-val közös)	541 520	ezer HUF
Porpác – Csorna vonali tömeges vasbetonalj csere	373 861	ezer HUF
Sopron, Szombathely állomáson kormányablak kialakítása	217 548	ezer HUF
SM felső motorműhely villamos hálózat korszerűsítése	199 758	ezer HUF
ETCS vonatbefolyásolási rendszer	115 203	ezer HUF
Szil- Sopronnémeti-Csorna 546+38 vágány átépítés	108 108	ezer HUF
SM – Zalaszentiván vasútvonal felújítása	105 573	ezer HUF
Rajka felsővezeték felújítás	101 176	ezer HUF
Szombathely vasút csomópont modernizálás (MT)	67 440	ezer HUF
Acsád, Bük, Nagycenk rak- és techn. terület térvilágítás létesítése	56 585	ezer HUF
Indusi rendszer telepítése (Harka, Sopron Személy pu.)	56 233	ezer HUF
Hegyeshalom - Rajka rostálás (950-964)	48 433	ezer HUF
Zalaszentiváni Delta (MT)	47 635	ezer HUF
98 43 0448 301-9 psz. mozdony MD6 felújítás	47 006	ezer HUF
Jánossomorja-Mosonszolnok 799/802 átjáró + rostálás	46 518	ezer HUF
Gördülőállomány fejlesztése (MT)	42 015	ezer HUF
Csorna-Bósárkány 568/569 /85-ös főút/ átjáró átépítése EDILON	40 257	ezer HUF
Szombathely üzemi parkoló	39 422	ezer HUF
Csorna áll. felvételi épület emeletráépítés	38 179	ezer HUF
Püspökmolnári felvételi épület külső felújítása	37 075	ezer HUF
SM Sas utca zajvédő fal tervezése, kivitelezése	36 269	ezer HUF
Hegyeshalom - Rajka 952/953 átjáró átépítése	33 448	ezer HUF
Útátjáró csere 79+60 szelvény (Gyöngyösfalu)	31 393	ezer HUF
Sopron Nyugat alállomás	30 844	ezer HUF
Hegyeshalom-Rajka, 979/980, 9 mező HOLD-FAST	29 795	ezer HUF
Sopron állomás villamoshálózat fejlesztése	25 285	ezer HUF
Sopron- Szombathely-Szentgotthárd gépi földelések kiépítése	23 200	ezer HUF
Rajka térvilágítás felújítása	22 535	ezer HUF
Állomási névtáblák felszerelése	22 263	ezer HUF
SVSE kemény teniszpálya építése	19 413	ezer HUF
Vihar II. gépek és szoftver	20 054	ezer HUF
Pályafenntartási vasútépítő gépek beszerzése	17 375	ezer HUF
Sopron- Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt	17 271	ezer HUF
GYSEV fűtőkorszerűsítés	16 542	ezer HUF
Sopron SVSE futópálya vízelvezetés kialakítása	12 578	ezer HUF
Vasúti vontató jármű beszerzése	12 329	ezer HUF
Vadvédelmi kerítés telepítése Ják- Balogunyom-Egyházásrádóc	11 500	ezer HUF
Szombathely állomás vizuális utas tájékoztató telepítése	11 494	ezer HUF

Vonali transzformátorok átalakítási munkák	10 117	ezer HUF
Csorna SR2 hajtóműcsere	9 593	ezer HUF
Sopronkövesd mh. Durisol zajelnyelő laprendszer építése	8 992	ezer HUF
Szil-Sopronnémeti új peronvilágítás létesítése	8 240	ezer HUF
91 43 0430 332-5 V6 felújítás	7 421	ezer HUF
16-os vonali automata sorompók állomási kikapcsolás kiépítése	7 204	ezer HUF
Szentgotthárd–Szentgotthárd OH 1703+52 hmsz útátjáró építés	6 924	ezer HUF
Csorna-Bősárkány 565/566 vezetősínes átjáró átépítése	6 472	ezer HUF
Hegyeshalom - Rajka 988+10 híd felújítása	5 754	ezer HUF
Utas tájékoztató monitor + szekrény telepítése	5 738	ezer HUF
Csorna 2792/5 hrsz. épület vásárlás	5 465	ezer HUF
SCHLIEREN kocsik osztott fővizsgája	5 233	ezer HUF
Bősárkány-Jánossomorja, 754/755, átépítés	5 072	ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	89 551	ezer HUF

2014. december 31-i beruházási előlegből jelentős összegű a motorvonatok beszerzésére kötött szerződések 1 milliárd 528 millió Ft előlege, illetve a 16. vonal Hegyeshalom-Csorna-Porpác korszerűsítésére kifizetett 2 milliárd 932 millió Ft előleg.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközök (ezer Ft)

	Bekerülési érték	2014.évi terv szerinti értécsökkenés	Kumulált értécsökkenés	Könyv szerinti érték
ISO 14001 környezetközpontú irányítási rendszer	5 740	-574	-5 740	0
Zárt szennyvíztároló VVF Fertőszentmiklós	34	-1	-33	1
Szennyvíz-tisztító olajtárolóhoz (vezeték)	9 041	-362	-3 285	5 756
Szennyvíztisztító medence Püspökmolnári	731	-15	-224	507
Bio.szennyvíztisztító medence Bősárkány	51	-1	-16	35
Olajtisztító berendezés	40	0	-40	0
Csatornatisztítógép	633	-41	-525	108
Technológiai szennyvíz tisztító berendezés	14 493	0	-14 493	0
Összesen:	30 763	-994	-24 356	6 407

3.2.3.1.2. Kincstári vagyon

	Bruttó számla		Értécsökkenés számla		Nettó érték	
	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Kincstári vagyon Harka						
Vasúti pálya	190 520	190 520	84 464	92 084	106 056	98 436
Vasúti építmények	7 934	7 934	3 517	3 835	4 417	4 099
Távközlő-, biztosítóberendezés, felsővezetékek	36 804	36 804	16 439	17 911	20 365	18 893
Vasútirányítás technikai berendezések	203 398	203 398	203 398	203 398	0	0
	438 656	438 656	307 818	317 228	130 838	121 428
Kincstári vagyon Sopron-Déli-Ágfalva						
Telek	2 382	2 382	0	0	2 382	2 382
Vasúti pálya	349 279	349 279	179 452	193 420	169 827	155 859
Vasúti építmények	82 736	82 736	32 402	35 709	50 334	47 027
Távközlő-, biztosítóberendezés	7 274	7 274	6 001	6 244	1 273	1 030
Vasútirányítás technikai berendezések	104 714	104 714	104 714	104 714	0	0
	546 385	546 385	322 569	340 087	223 816	206 298
Kincstári vagyon Szombathely						
Telek	966	966	0	0	966	966
Vasúti pálya	7 483 981	7 483 981	1 667 412	1 917 737	5 816 569	5 566 244
Vasúti építmények	970 315	970 315	154 545	185 759	815 770	784 556
Távközlő biztosítóberendezés	1 249 923	1 249 923	242 287	604 399	1 007 636	645 524
Felsővezetékek	1 465 238	1 465 238	548 208	293 047	917 030	1 172 191
Vasútirányítás technikai berendezések	2 510 463	2 510 463	1 164 226	1 328 046	1 346 237	1 182 417
Hírközlő berendezések	128 895	128 895	50 025	56 764	78 870	72 131
	13 809 781	13 809 781	3 826 703	4 385 752	9 983 078	9 424 029
Kincstári vagyon Szentgotthárd						
Telek	1 358	1 358	0	0	1 358	1 358
Kincstári épületek	409	409	100	108	309	301
Vasúti pálya	14 238 468	14 238 468	1 491 110	1 909 025	12 747 358	12 329 443
Vasúti építmények	4 041 068	4 041 068	448 356	570 371	3 592 712	3 470 697
Távközlő biztosítóberendezés	1 760 378	1 760 378	225 135	293 922	1 535 243	1 466 456
Felsővezetékek	2 750 455	2 750 455	275 045	385 064	2 475 410	2 365 391
Vasútirányítás technikai berendezések	2 083 419	2 083 419	574 277	688 506	1 509 142	1 394 913
Hírközlő berendezések	115 102	115 102	37 728	48 047	77 374	67 055
Gép, berendezés	89 637	89 637	32 569	45 549	57 068	44 088
	25 080 294	25 080 294	3 084 320	3 940 592	21 995 974	21 139 702
Kincstári vagyon 2011.évben átvett (16,17,18,20,22) vonalak						
Telek	102 164	102 164	0	0	102 164	102 164
Kincstári épületek	3 220 221	3 220 221	511 172	575 482	2 709 049	2 644 739
Vasúti pálya	4 662 075	4 662 075	2 339 611	2 523 223	2 322 464	2 138 852
Vasúti építmények	2 874 162	2 874 162	1 163 242	1 263 505	1 710 920	1 610 657
Távközlő biztosítóberendezés	2 126 462	2 126 462	674 004	751 249	1 452 458	1 375 213
Vasútirányítás technikai berendezések	1 327 902	1 327 902	919 362	1 068 403	408 540	259 499
Hírközlő berendezések	7 790	7 790	1 130	2 259	6 660	5 531
Egyéb gépek, berendezések	1 938	1 938	1 318	1 544	620	394
	14 322 714	14 322 714	5 609 839	6 185 665	8 712 875	8 137 049
Összesen:	54 197 830	54 197 830	13 151 249	15 169 324	41 046 581	39 028 506
Készlet	75 978	75 486	0	0	75 978	75 486
Kincstári vagyon összesen:	54 273 808	54 273 316	13 151 249	15 169 324	41 122 559	39 103 992

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 vagyonkezelte eszközökkel összefüggésben – az átvételtől 2014. 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
Bruttó kincstári eszköz:	546 385	13 809 781	438 656	25 080 294	14 322 714	54 197 830
Kincstári átvétel écs.	0	90 653	0	497 652	4 476 558	5 064 863
Kincstári eszközök écs-je 2013.dec.31-ig	322 569	3 736 050	307 818	2 586 668	1 133 281	8 086 386
Tárgyévi mozgások:- értékcsökkenés	17 517	559 049	9 410	856 272	575 827	2 018 075
Kincstári eszközök értékcsökkenése	340 086	4 385 752	317 228	3 940 592	6 185 666	15 169 324
Kincstári vagyon könyv szerinti értéke 2014.12.31	206 299	9 424 029	121 428	21 139 702	8 137 048	39 028 506
Készlet 2013. dec. 31-ig	0	92	46	72 259	3 581	75 978
Tárgyévi készletmozgás: - növekedés	0	0	0	10	516	526
- csökkenés	0	0	0	39	979	1 018
Kincstári készlet 2014.12.31	0	92	46	72 230	3 118	75 486
Kincstári vagyon 2014.12.31	206 299	9 424 121	121 474	21 211 932	8 140 166	39 103 992

Megnevezés	Kincstárral szembeni kötelezettségek					
Átvételkori kötelezettség	73 886	623 149	442 675	926 151	8 439 798	10 505 659
Kötelezettség 2013.dec. 31-ig	371 517	9 859 192	-4 737	23 269 853	1 112 468	34 608 293
Tárgyévi visszafizetési kötelezettség elengedés	17 517	559 049	9 410	856 272	575 827	2 018 075
Kincstári készlet tárgyévi vissznyeremény	0	0	0	10	516	526
Kötelezettség összesen	427 886	9 923 292	428 528	23 339 742	8 976 955	43 096 403

Megnevezés	Lekötött tartalékok értéke					
2013. dec. 31-ig lekötött tartalék	221 587	499 172	307 054	2 127 771	835 810	3 991 394
Kincstári készlet felhasználás saját pályába	1	0	0	38	979	1 018
Összesen:	221 588	499 172	307 054	2 127 809	836 789	3 992 412

2014. évben 2 milliárd 18 millió Ft értékcsökkenést számoltunk el a kincstári eszközökre, amely az eredmény terhére, a visszafizetési kötelezettség elszámolása mellett történik, de 2013. június 28. napjától keletkezett visszafizetési kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti, így ez alapján 2014-ben 2 milliárd 18 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 Vagyon 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 érteken. Ennek nettó értéke 2014. december 31.-én 111,9 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	2014.01.01.	Növekedés	Csökk.	2014.12.31.	Ért.vesztés/ visszaírás	Halmazott értékvesztés
Leányvállalatok	835 820	804	0	836 624	0	0
Közös vállalatok	29 365	0	0	29 365	0	0
Társult vállalatok	804	0	804	0	0	0
Egyéb vállalatok	14 870	0	0	14 870	0	0
Összesen	880 859	804	804	880 859	0	0

Befektetéseink közül 2014. évben Rail Cargo Aradban levő részesedésünket apportáltuk a GYSEV CARGO Zrt-be. Így társult vállalatunkban levő részesedésünk megszűnt. Ezzel egyidejűleg a GYSEV CARGO Zrt-ben levő részesedésünk ezen összeggel növekedett. 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	2014. évi mérleg szerinti eredmény ezer Ft
Leányváll.					
GYSEV-CARGO Zrt./árufuvarozás	Sp. Mátyás király u. 19	831 560	832 250	100,0	326 307
Plantech Kft/kereskedelem	Bp. Népfürdő u. 22.	4 000	4 374	100,0	-14
Összesen			836 624		
Közös váll.					
HCCR Kft/konténermosás	Sp. Mátyás király u. 19	20 000	29 365	50,0	0
Összesen			29 365		
Egyéb					
Vasútegészségügyi KHT	Bp. Podmaniczky u. 109.	701 020	6 940	1,0	
Euro-Kapu/szállítmányozás	Tiszabездé, 4.sz.főút	42 750	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	
Összesen			14 870		
Mindösszesen			880 859		

A GYSEV vállalatcsoporton belül a GYSEV CARGO Zrt. leányvállalat – 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.	Soproni Ipari Zóna Kft	Vasút- egészségügy Kht.
GYSEV Zrt.	100	0,70	50	6,67	100	2,39	1,00
GYSEV Cargo Zrt.				6,67			
Hungarokombi Kft.		4,42					
Bokotey János Miklós		7,16					
Buiah Szjatoszlav		21,75					
Gábríelné Cs. Ilona		4,40					
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				
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	
Összesen	100	100	100	100	100	100	100

3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés

	2013	2014
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	696 646	738 833
ÖSSZESEN	696 646	738 833

A 2012. májusi Közgyűlési döntés értelmében az osztrák fióktelep részére 2 millió 346 ezer eurót folyósítottunk a hozzárendelt tőkéjük rendezésére, az Alapszabály 36. §-a által szabályozottnak megfelelően. A tőke rendezés összege euróban nem változott, a növekedést az eurós összeg év végi MNB árfolyamra átértékelése okozza.

3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek

	Követelések		Kötelezettségek	
	2013	2014	2013	2014
Leányvállalatok	1 878 291	3 390 047	29 087	57 747
- ebből cash-pool	344 931	2 056 723	0	0
Közös vállalatok	835	1 054	102	634
Társult vállalkozások	0	0	0	0
Egyéb vállalkozások	1 416	6	1 291	852
Összesen	1 880 542	3 391 107	30 480	59 233

A leányvállalatainkkal kapcsolatos követeléseink állományában történt jelentős változás. A GYSEV CARGO Zrt. romló likviditási helyzete szükségessé tette - a cash-pool rendszer nyújtotta lehetőséget kihasználva – bankszámláinak a GYSEV Zrt. bankszámláiról való, előző évekhez képest nagyszámú nagyobb mértékű feltöltését.

Kötelezettségünk év végi állománya magasabb, mint az előző év végén. Ennek oka, hogy a GYSEV CARGO Zrt.-től decemberben érkezett meg 3 havi mozdonybérlet számla. Kötelezettségeink a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.

3.2.3.1.8. Készletek

	2013.12.31	2014.12.31
Pályavasúti készletek	411 934	533 798
Gépészeti készletek	473 796	560 651
Egyéb készletek	274 596	176 602
Összesen	1 160 326	1 271 051

A 2015. év eleji aktuális pályavasúti, járműfelújítási, karbantartási munkáinkhoz szükséges anyagokat már a 2014-es évben beszereztük, amely növeli az év végi készletek állományát. A pályavasúti készleteknél növekedést, az egyéb készleteknél csökkenést okozott, hogy a vontatási gázolajat a pályavasúti szervezet biztosítja 2014-től hálózathozzáférségi szolgáltatásként. A gépészeti készleteknél további növekedést okozott az új szombathelyi motorműhelyhez biztosított készletszint.

3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések

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
Összesen	1 265 142	1 023 137	242 005

2014.ÉV	Követelés 2014.12.31	Pénzügyileg rendezés 2015.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	1 119 203	1 000 587	118 616
Külföldi	88 725	13 619	75 106
Osztrák üzemmel szembeni követelés	43 274	0	43 274
Rail Cargo folyószámla	17 061	17 061	0
Összesen:	1 268 263	1 031 267	236 996

- Belföldi és külföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk nem változott jelentősen az előző év végéhez képest.
- Osztrák üzemmel szemben év végén a követelésünk 43 millió Ft, az előző évhez képest növekedett.
- Mérlegkészítés időpontjáig 1 milliárd 31 millió Ft-tal csökkentek nyilvántartott vevő követeléseink. A belföldi követelések közül jelentősebb a MÁV csoporttól február végéig érkezett 854 millió Ft átutalás.

3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2013	2014
Költségvetési követelések	3 201 812	3 223 523
Következő időszak ÁFA követelése	274 450	284 082
Lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön	22 660	22 658
Szállítónak adott előleg	4 276	3 930
Munkavállalókkal szembeni követelés	14 660	6 624
Egyéb	25 482	8 137
ÖSSZESEN	3 543 340	3 548 954

A jelentős összegű költségvetési követelés főbb tételei:

- 1 havi személyszállítási költségtérítés 1.356 millió Ft
- ÁFA követelés 968 millió Ft
- társasági adó 506 millió Ft
- 2 havi személyszállítási árkiegészítés 212 millió Ft
- 2 havi jövedéki adó visszatérítés 76 millió Ft
- 1 havi pályaműködtetési költségtérítés 93 millió Ft

A december havi személyszállítási és pályaműködtetési költségtérítéseket, személyszállítási árkiegészítéseket 2015. január és február hónapban megkaptuk.

A költségvetési követelésekből kiemeltük azokat a visszaigényelhető ÁFA összegeket, amelyeknél a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2014. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2015. évre esik. Így 284 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni követelésként mutatunk ki, hanem egyéb követelésként. Ezek a tételek 2015. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

A lakásépítési alaphól nyújtott rövid lejáratú kölcsön soron a munkavállalóknak nyújtott kölcsön 2015. évi törlesztő részleteit szerepeltetjük.

3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások

	2013	2014
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	355 948	351 995
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	105 091	64 866
Összesen	461 039	416 861

A bevétel elhatárolás között mutatjuk ki:

- 149 millió Ft Sopron-Harka közti és egyéb ÖBB vonalszakaszok karbantartásából származó bevételt,
- 94 millió Ft GYSEV vonatkísérők MÁV vonali teljesítményének bevételét,
- 82 millió Ft vonattovábbítási teljesítményt,
- 6 millió Ft kötbér bevételt,
- 4 millió Ft balesettel kapcsolatos kártérítés bevételét,
- 17 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A ráfordítások elhatárolása között szerepeltetjük:

- 51 millió Ft MÁV Vagon teherkocsi továbbszámolt bérleti díj elhatárolását,
- 10 millió Ft SW motor anyagköltség elhatárolást,
- 4 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolást.

3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele

	2013	2014
Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
Tőketartalék	1 802 751	1 802 751
Eredménytartalék	-1 639 388	-1 187 643
Lekötött tartalék	3 991 394	3 992 412
Mérleg szerinti eredmény	452 763	792 889
Saját tőke	11 456 398	12 249 287

3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke

2014.01.01	6 848 878
növekedés	0
csökkenés	0
2014.12.31	6 848 878

3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék

2014.01.01	-1 639 388
növekedés	452 763
csökkenés	1 018
2014.12.31	-1 187 643

Eredménytartalékunk 453 millió Ft-tal, a 2013. évi eredménnyel növekedett 2014. évben, illetve 1 millió Ft-tal csökkent kincstári anyagok felhasználása miatt.

3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék

2014.01.01	3 991 394
növekedés	1 018
csökkenés	0
2014.12.31	3 992 412

Lekötött tartalék növekedésként a kincstári anyag pályába történő saját felhasználását számoltuk el.

3.2.3.1.13. Céltartalék

	2014.01.01	csökkenés	növekedés	2014.12.31
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	1 204 917	744 859	0	460 058
Jubileumi jutalom, törzsgárda	330 368	0	73 224	403 592
FLIRT motorvonatok karbantartása	0	0	230 244	230 244
Talpfa megsemmisítés	0	0	131 433	131 433
Vagyonkezelési díj	0	0	100 051	100 051
Ki nem vett szabadság	16 110	16 110	14 122	14 122
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Megváltozott munkaképességűek keresetkiegészítése	8 879	3 930	3 930	8 879
2009-2010 évi NAV átfogó vizsgálat kötelezettség	116 012	116 012	0	0
Összesen:	1 685 674	880 911	553 004	1 357 767

A céltartalék állományban bekövetkezett változásokat az alábbi tényezők eredményezték:

- az EU projekt keretében megvalósított beruházások jövőbeni aktiválásakor visszamenőlegesen elszámolandó értékcsökkenésre képzett céltartalékból feloldottunk 745 millió Ft céltartalékot, mivel a hozzá kapcsolódó eszközök tárgyévben aktiválásra kerültek és értékcsökkenésük is elszámolásra került 2014. év során,
- a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára biztosításmatematikai módszerrel kiszámított céltartalék ez évi növekedése 73 millió Ft,
- a 2014. évben üzembe helyezett FLIRT motorvonatok működéséhez szükséges, jövőben esedékes karbantartásokra képeztünk 230 millió Ft céltartalékot,

- a veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák jövőbeni megsemmisítésére képeztünk 131 millió Ft céltartalékot,
- az MNV Zrt. részére felmerülő vagyonkezelési díjakra képeztünk 100 millió Ft céltartalékot,
- a ki nem vett szabadságokra 14 millió Ft céltartalékot képeztünk,
- a jövőben megváltozott munkaképességűvé váló munkavállalóink kereset kiegészítésére előző évben képzett céltartalékból 3 millió Ft-ot feloldottuk, és ugyanilyen összegben képeztünk következő évre,
- a NAV 2009-2010. évi átfogó vizsgálatára előző évben képzett céltartalékot feloldottuk, mert a határozat megérkezett és pénzügyileg rendezésre került 2014. év során.

3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek

	2014.12.31	2016.	2017.	2018.	2019.	5. éven túl
Mozdony hitel (KFW)	187 721	187 721	0	0	0	0
Logisztikai raktárhitel (Sopron Bank)	388 068	103 485	103 485	103 485	77 612	0
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	291 668	100 000	100 000	91 668	0	0
Összesen	867 457	391 206	203 485	195 153	77 612	0

2014. év végén a beruházási és fejlesztési hitelkötelezettségünk 1 milliárd 446 millió Ft. Ebből egy éven belül esedékes 579 millió Ft, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Egy éven túli, hosszú lejáratú kötelezettségünk 867 millió Ft. Összes kötelezettségünkben nincs öt éven túli esedékességű.

3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2013	2014
Kincstárral szembeni kötelezettség	45 113 951	43 096 403
Merkantil Bank lízing kötelezettség	68 734	48 840
Egyéb	5 904	5 904
Összesen	45 188 589	43 151 147

A kincstárral szembeni hosszúlejáratú kötelezettségünk a vagyonkezelt eszközökkel összefüggésben 43 milliárd 96 millió Ft.

A kincstári eszközökre elszámolt értékcsökkenés visszapótlási kötelezettséget keletkeztet. 2013. június 28. napjától a keletkezett visszapótlási kötelezettség teljesítése alól mentesülünk, ezért az év közben elszámolt értékcsökkenéssel megegyező összegben, 2 milliárd 18 millió Ft-tal a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek értékét csökkentettük a rendkívüli bevételekkel szemben.

2014. év végén a lízingelt gépjárművek miatt a Merkantil Bank felé fennálló összes kötelezettségünk 69 millió Ft, amelyből a 2015. évi törlesztés összege, 20 millió Ft átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé. Így egy éven túli, hosszú lejáratú lízing kötelezettségünk 49 millió Ft.

3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások

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
Összesen	6 729 569	4 068 440	2 661 129

2014.ÉV	Tartozás 2014.12.31	Pénzügyileg rendezés 2015.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	6 992 000	5 076 360	1 915 640
Külföldi	1 890 223	1 888 269	1 954
Összesen	8 882 223	6 964 629	1 917 594

- Belföldi szállító állományunk jelentősebb, mint az előző év végén, mivel több olyan, valamelyik EU-s projekthez kapcsolódó, nagy összegű szállító számla szerepel az év végi nyitott állományban, melyek kifizetése még nem, vagy csak mérlegkészítésig valósult meg.
- Év végi külföldi szállító állományunkban jelentős összegűek a 6 db motorvonat beszerzéséhez kapcsolódó számlák, összesen 1 milliárd 784 millió Ft értékben. Ezek pénzügyi rendezése a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént.
- Mérlegkészítés időpontjáig 2015. február 28-ig 6 milliárd 965 millió Ft-tal csökkentettük a szállítókkal szembeni tartozásunkat, mivel a MÁV csoport felé, illetve különböző projektjeinkhez kapcsolódóan utaltunk nagyobb összegeket szállítóinknak.

3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek

	2013	2014
Beruházási hitelek következő évi törlesztő részlete		
5 db kétáramnemű mozdony hitele	354 008	375 446
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	97 577	103 485
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	100 000	100 000
Folyószámla hitel (Budapest Bank, Unicredit Bank)	3 017 312	2 494 449
Összesen	3 568 897	3 073 380

Beruházási hiteleink 2015. évben esedékes tőketörlesztési részletei találhatóak a rövid lejáratú beruházási hitelek között.

Folyószámla hitel állományunkat előző év végéhez sikerült 523 millió Ft-tal csökkentenünk.

3.2.3.1.18. Rövid lejáratú kölcsönök

	2013	2014
Osztrák üzemtől kapott kölcsön	296 910	0
Összesen	296 910	0

A 2012. májusi Közgyűlési döntés értelmében 2012 augusztusában 1 millió euró kölcsönt kaptunk osztrák fióktelepünktől. A kölcsön 2014 júniusában visszafizetésre került.

3.2.3.1.19. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2013	2014
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	1 534 926	4 300 426
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	434 069	417 039
Munkabér elszámolás	337 787	350 464
Költségvetési elszámolás	193 227	205 925
TB elszámolás	169 791	158 889
Kapott óvadék, kaució, biztosíték	97 307	127 886
Visszafizetendő személyszállítási költségtérítés	0	127 573
SZJA elszámolás	109 634	105 806
Nem számlázott szállítások	20 738	96 072
Szombathely-Zalaszentiván projekt előleg	58 250	58 250
Győr-Sp-Oh kétvágányosítás projekt előlege	41 250	41 250
Tagdíjak	24 749	28 183
Merkantil Bank lízing kötelezettség	18 107	19 761
HH-Csorna-Porpác projekt előleg	82 125	18 425
KIKSZ előleg ingatlan Sp-Szhely-Szentgotthárd	229 083	16 366
Közl. biztonság I. projekt előleg	16 650	11 404
Nem GYSEV-et illető levonások	8 022	7 325
EDITS projekt előleg	3 547	2 816
SETA projekt előleg	9 628	2 186
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt előleg	3 628	2 107
Szakképzési hozzájárulás	8 666	1 852
ÖTA elszámolás	1 669	1 567
Osztrák Vámhivatallal szembeni kötelezettség	339 587	0
GREMO projekt előleg	17 627	0
Egyéb	16 934	12 271
ÖSSZESEN:	3 777 001	6 113 843

Elszámolandó pályavasúti költségtérítésként tartjuk nyilván a vasúti pályahálózat működtetésénél 2011-2012. évben elszámolt, összesen 290 millió Ft túlkompenzációt, amelyet az NFM döntése alapján beruházásra fordítottunk (az elszámolása folyamatban van), 1 milliárd 245 millió Ft 2013. évi költségtérítést, illetve 2 milliárd 765 millió Ft 2014. évi működési és felújítási költségtérítést, melyekről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van.

A következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség azokat a 2015. évben befizetendő ÁFA összegeket tartalmazza, amelyek esetében a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2014. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2015. évre esik. Így 417 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni kötelezettségként mutatunk ki, hanem egyéb kötelezettségként. Ezek a tételek 2015. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

Kapott biztosítékként, kaucióként a különböző partnereinktől kapott teljesítési, ajánlati biztosítékok, illetve bérlőinktől kapott kauciók szerepelnek.

A 2014. évi személyszállítási költségtérítés elszámolásakor 127 millió Ft kötelezettséget kalkuláltunk előzetesen.

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

A lízingelt gépjárművek miatt a Merkantil Bank felé 2015. év folyamán fizetendő lízingdíj 20 millió Ft.

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

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki ezen kívül a munkabért és az ehhez kapcsolódó adókat és járulékokat, melyeket 2015. január hónapban fizettünk ki a dolgozóknak és a költségvetésnek.

3.2.3.1.20. Passzív időbeli elhatárolások

	2013	2014
Állami beruházásra kapott támogatás elhatárolás	2 005 328	1 919 582
Sp-Szh-Szghárd EU-s projekt támogatás elhatárolás	15 379 965	18 372 256
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	3 075 339	5 023 296
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	156 520	2 997 161
Győr-Sp-Oh kétvágányosítás projekt támogatás elhatárolás	846 208	1 527 999
KÖFI üzemirányítási központ projekt támogatás elhatárolás	0	1 056 562
Közlekedésbiztonság projekt támogatás elhatárolás	204 459	768 456
Szombathely-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	290 649	511 485
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	467 027	504 870
Sopron-Nyugat alállomás projekt elhatárolás	0	402 803
Kormányablak (Sp,Szhely) projekt támogatás elhatárolás	6 658	163 493
GREMO projekt támogatás elhatárolás	71 614	162 355
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	29 163	150 764
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	98 304	94 438
ETCS MT vonatbefolyásoló rendszer projekt támogatás elhatárolás	0	85 558
Szhely állomás modernizálás projekt támogatás elhatárolás.	0	67 440
Zalaszentiván Delta projekt támogatás elhatárolás	0	47 635
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	36 313	34 085
Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolás	27 339	10 896
Szentgotthárd busz pu. támogatás elhatárolás	3 000	0
egyéb idegen forrásból megvalósított beruházás passzív elhatárolása	2 017	1 613
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	142 371	84 831
tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	588 311	605 085
Összesen	23 430 585	34 592 663

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 2014. évre jutó résszel.

A passzív időbeli elhatárolások következő éveket érintő 85 millió Ft összegű bevételei között mutatjuk ki:

- 51 millió Ft MÁV Vagon teherkocsi továbbszámlázott bérleti díj elhatárolását,
- 34 millió Ft optikai kábel bérbeadásából származó bevételt.

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 605 millió Ft összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- 196 millió Ft ÖBB-vel kapcsolatos (Sopron-Harka) elszámolás,
- 125 millió Ft ÖBB Traktion-nal pénzügyileg még el nem számolt járműkm ráfordítása,
- 99 millió Ft MÁV Start vonatkísérők GYSEV vonali teljesítmény,
- 56 millió Ft prémium,
- 12 millió Ft MÁV-Start személykocsik GYSEV vonali futás költsége,
- 11 millió Ft anyagköltség,
- 8 millió Ft közüzemi díj,
- 8 millió Ft külföldiek tiszteletdíja,
- 4 millió Ft bankköltség,
- 4 millió Ft könyvvizsgálói díj,
- 82 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	
	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.
Pályavasúti bevétel	3 446 814	3 342 097	299 245	268 765	3 746 059	3 610 862
Vasúti személyszállítás	3 839 567	4 109 781	193 868	161 739	4 033 435	4 271 520
Gépészet bevétele	1 391 703	1 679 427	659 343	639 498	2 051 046	2 318 925
Vendéglátás bevétele	296 635	301 627	147 509	136 495	444 143	438 122
Egyéb vállalkozási tevékenység bevétele	4 141 765	932 087	0	0	4 141 765	932 087
Háttér szolgáltatás bevétele	1 335 101	1 110 890	53 699	53 027	1 388 800	1 163 917
Összesen:	14 451 585	11 475 909	1 353 664	1 259 524	15 805 249	12 735 433

A pályavasúti tevékenység bevételei közt a legjelentősebbek a Hálózati Üzletszabályzat szerint nyújtott pályavasúti díjak, vontatási villamos energia és vontatási célú gázolaj biztosításának bevételei. Az előzőekben említett bevételeinket meghatározza az adott menetrendi évre kalkulált hozzáférési díjak értéke, és a vasútvállalatok által a pályahálózaton igénybe vett teljesítményei. 2014 évben míg a pályahasználati díjbevételek növekedtek, a vontatási gázolaj illetve vontatási villamos energia bevételek csökkentek, mely összességében csökkenést eredményezett.

Személyszállítási bevételeink összességében 238 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 242,2 millióról 250,8 millióra (3,5 %-os növekedés) növeltük.

A Gépészeti tevékenység árbevétele növekedett. A növekedés egyrészt a GYSEV CARGO Zrt-nek nyújtott vontatási szolgáltatások növekedésével (63 millió Ft), másrészt a MÁV Start Zrt-nek nyújtott vontatási szolgáltatások növekedésével magyarázható (222 millió Ft).

Vendéglátási bevételeink közel azonos szinten alakultak az előző évhez képest.

Egyéb vállalkozási tevékenységeinket jelentő gázolaj-eladási és az egyéb kereskedelmi tevékenységünket (MÁV felé történő) 2014. április elsejétől megszüntettük, ez 3 milliárd 209 millió Ft-tal csökkentette az árbevételt (ezzel párhuzamosan az ELABÉ-t (eladott anyagok beszerzési értékét) is)

Háttér szolgáltatási tevékenységeink bevétele 225 millió Ft-tal csökkent a bázishoz képest. Ennek oka, hogy korábban a GYSEV CARGO Zrt-nek tovább számlázott szolgáltatások közt tovább számlázott Transwagon kocsi bérleti számlákat 2014. évtől közvetlenül a GYSEV CARGO Zrt. kapja (ezzel párhuzamosan csökkent az eladott szolgáltatások értéke is).

3.2.3.2.2. Egyéb bevételek

	2013	2014
Közszolgáltatói költségtérítés	10 258 079	10 372 427
Pályavasúti költségtérítés	3 135 390	2 084 499
Előző éveket érintő bevételek	2 023 753	1 165 083
Céltartalék felhasználása	741 641	135 513
Értékvesztés visszairása	12 373	95 350
SETA projekt támogatás	78 065	74 763
Kapott kártérítés	27 651	56 253
Közlekedésbiztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt támogatás	0	16 002
Kapott kötbér	680	9 622
EDITS projekt támogatás	0	8 618
Értékesített tárgyi eszközök	31 649 845	4 448
Kapott késedelmi kamat	4 211	1 389
Vasutas Ösztönző MÁV dolgozók támogatás	26 000	0
Széchenyi faluja projekt támogatás	22 119	0
Gremo projekt támogatás	7 303	0
GYSEV P+R projekt támogatás	3 169	0
Szakácskirály program támogatás	1 000	0
Egyéb bevétel	11 439	52 379
Összesen:	48 002 718	14 076 346

Közszolgáltatói költségtérítésként 10 milliárd 500 millió Ft-ot kaptunk (2013-ban 10 milliárd 258 millió Ft-ot, mely a folyó évi költségtérítésnek, illetve a korábbi évek költségtérítés-elszámolásának egyenlege), melyet módosított az előzetesen kalkulált 127 millió Ft-os költségtérítési igény elszámolása.

2014 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 3 milliárd 100 millió Ft-ot kaptunk, melyből 1 milliárd 16 millió Ft az elszámolási kötelezettséggel bíró forrás, aminek nagy része a 2014. évben elszámolt Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt vagyonrendezésének keretében 2014-es év során sajátként aktivált eszközök után elszámolt 2009-2013. évi értékcsökkenésével párhuzamos elszámolandó rendkívüli bevétel (2013-ban az elszámolási kötelezettséggel csökkentett működési célú költségtérítésünk 3 milliárd 135 millió Ft volt).

Előző évi bevételeink között szerepel a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt vagyonrendezésének keretében 2014-es év során sajátként aktivált eszközök után elszámolt 2009-2013. évi értékcsökkenésére képzett céltartalék feloldása (745 millió Ft), illetve 420 millió Ft a 2011-2013. évi adó önrevízió keretében visszaigényelt (és pénzügyileg is rendezett) társasági adó.

Céltartalék feloldásaink között szerepel a 2009-2010. évi átfogó NAV vizsgálat hatásaira képzett 116 milliós céltartalék feloldása, illetve a munkavállalók ki nem adott szabadságaira és a megváltozott munkaképességűek kereset-kiegészítésére képzett céltartalék feloldása.

Az értékvesztések visszairása közt 62 millió Ft-ot jelentett az áruszállítási tevékenységünk kiszervezését megelőző években az Intercontainer-Interfrigo (ICF) SA szembeni követeléseire

képzett értékvesztés egy részének visszairása, köszönhetően a 2014. évben befolyt követelésnek.

Különböző projektek keretében 2014. évben összesen 100 millió Ft működési költségekkel szemben álló támogatásokat kaptunk, melyből SETA projektekre 75 millió Ft-ot, SieBaBWe projektekre 16 millió Ft-ot, EDITS projektekre pedig 9 millió Ft-ot.

2014.évben a kapott kártérítések közt a két legjelentősebb tétel a balesetes mozdonyok biztosító általi térítései.

Az értékesített tárgyi eszközök magas bázisértéke a 2013. évi vagyonrendezéshez kapcsolódik, a 2014. évi adat a korábbi évek szintjére esett vissza

3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2013	2014	Költségek, ráfordítások	2013	2014
Pályahasználati díj	1 496 445	1 637 477	Továbbszámlázott költségek	690 067	415 109
Vontatási szolgáltatás	1 006 074	1 034 938	Bérleti díjak	121 501	167 614
Továbbszámlázás bevétele	694 705	417 077	Egyéb szolgáltatás	21 668	22 332
GYSEV CARGO-nak elad. háttérszolg.	309 898	305 433	Szállítási és rakodási költség	1 546	8 543
Bérleti díj	170 623	174 944	Egyéb károk	13 903	561
Vasúti jármű javítás	126 710	119 328	Vasúti karbantartás	5 849	228
Anyageladás	73 859	70 227	Szakértői díjak	4 136	0
Egyéb pályavasúti szolgáltatás	46 843	49 703			
Kapott osztalék	440 935	10 000			
2009-2010.évi GCAR költségtér.vfiz.	96 500	0			
Egyéb bevétel	3 589	7 670			
Összesen:	4 466 181	3 826 797	Összesen:	858 670	614 387

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.

A pályahasználati díjak emelkedése növelte a GYSEV CARGO Zrt-től beszedett pályahasználati díjbevételeket. 2014-ben kapcsolt vállalkozásaink felé 278 millió Ft-tal kevesebb értékben (417 millió Ft) számláztunk tovább szolgáltatásokat. Ennek oka, egyrészt hogy a Transwagon kocsibér számlákat 2014. évtől a GYSEV CARGO közvetlenül kapja, továbbá 2014. évben alacsonyabb értékben számláztunk tovább Cargo vállalataink felé vontatási villamos energiát. 2014. évben a HCCR Kft. 10 millió Ft osztalékot fizetett, a GYSEV CARGO Zrt. nem fizetett osztalékot.

3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2013	2014
Segédanyag	1 904 879	1 783 435
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	1 246 889	1 371 571
Vont. villamos és elektromos energia	1 525 596	1 372 968
Gázfelhasználás, víz, távhő	315 479	261 182
Személyi használatú munka-, és védőruha	146 473	124 700
Étkezési anyag felhasználás	101 832	103 177
Nyomtatvány költségek	58 925	61 635
Jövedéki adó visszatérítés	-399 575	-451 013
Anyag költség	4 900 498	4 627 655
	2013	2014
Hatósági díjak	78 215	99 409
Biztosítások	63 597	95 300
Bankköltségek	55 949	52 326
Tagdíjak	33 486	33 172
Közbeszerzési költségek	18 901	19 760
Folyószámlavezetési díj (RCH)	3 000	3 000
Egyéb szolgáltatások értéke	253 148	302 967
	2013	2014
Karbantartás	1 281 094	2 024 187
Mozdonybérlet	1 734 505	1 536 608
Egyéb bérleti díjak	558 136	515 341
Egyéb igénybevett szolgáltatások	158 114	266 823
Köztisztasági díjak, mosás	216 746	225 933
Vasútvonal használat	219 339	217 607
Őrzés-védelem	116 253	138 660
Osztrák üzemtől igénybevett szolgáltatás	175 210	100 719
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatás	98 166	88 440
Szakértői díjak	58 702	79 973
Postai, telefon	88 516	70 114
Hirdetés, reklám költségei	67 244	53 374
Jogi tanácsadás költségei	52 724	43 157
Szállítási, rakodás.	35 045	40 433
Szállás, közlekedés	19 441	28 197
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	16 594	24 707
Szakkönyvek, előfizetések	9 567	10 578
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 905 396	5 464 851

A 2014 évben saját kivitelezésben végzett – pályavasúti és gépészeti – karbantartások és felújítások segédanyagigénye visszaesett 121 millió Ft-tal.

Vontatási célú gázolaj-felhasználásunk mennyisége növekedett előző évhez képest (475 ezer literrel), így a bázis évhez képest 125 millió Ft-tal nőtt a gázolaj-felhasználás költsége. Jövedéki adó visszatérítésünk ezzel párhuzamosan 51 millió Ft-tal növekedett előző évhez képest.

Vontatási villamos energia költségünk 153 millió Ft-tal csökkent. Ez egyrészt a vontatási villamos energia felhasználás visszaesésével, másrészt a közbeszerzési eljárás keretében elért alacsonyabb Ft/kWh díjjal magyarázható.

Biztosítási díjaink emelkedtek a biztosítási körbe bevont új járművek (FLIRT motorvonatok) következtében.

Az idegen feles vasúti karbantartás költségei a pályavasúti szakterületen 330 millió Ft-tal, a gépészetnél pedig 348 millió Ft-tal növekedtek. Pályavasúti területen az emelkedést többek közt Csorna állomás karbantartása, saját kivitelezésű karbantartásokhoz használt gépek (kotrógép, sínvizsgáló, mérőkocsi, stb.) bérleti díjai és az útátjárók karbantartása okozta. Gépészeti karbantartások közt jelentős növekedést okozott a 2 db ÖBB-től bérelt Taurus mozdony visszaadásához kapcsolódó karbantartások, a motorkocsik belső berendezéseinek javítása, valamint a Schlieren és IC kocsik – személyszállítás felé SLA-n keresztül továbbterhelt – terven felüli karbantartásai.

A vontatási teljesítményeknél az ÖBB felé felhalmozott tartozásunk 2013. év végi 272 ezer járműkilométer értékét 22 ezer km-rel tudtunk csökkenteni. A MÁV Start-tól (korábban MÁV Trakció) igénybe vett szolgáltatásainkat csökkenteni tudtuk előző évhez képest.

Bérleti díjak csökkenését okozta, hogy a MÁV Starttal szemben elszámolt személykocsi- és motorkocsifutásokat 26 millió Ft-tal kisebb értékben vettünk igénybe 2013. évhez képest.

Egyéb igénybe vett szolgáltatásainknál növekedést okozott a különböző pályavasúti karbantartások és felújítások miatti vágányzárak alatt felmerülő vonatpótlás költsége, mely 2013. évről 2014 évre 44 millió Ft-tal növekedett. További 41 millió Ft egyéb igénybevett szolgáltatás merült fel a SETA-projekthez kapcsolódóan, melyre az egyéb bevételek közt megjelenő költségtérítést kapunk.

Szakértői díjainknál növekedést is okozott a SETA-projekthez kapcsolódó szakértői munkák, melynek értéke 2014. évben 50 millió Ft. A projekt költségeire az egyéb bevételek közt megjelenő támogatást kaptunk.

Az osztrák üzemtől igénybevett szolgáltatások értéke 74 millió Ft-tal csökkent előző évhez képest, az igénybe vett mozdonyvezetői szolgáltatások visszaesése miatt.

3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2013	2014
Étkezési, ajándék utalványok	337 546	342 291
Nyugdíjpénztár	170 214	198 890
Természetbeni juttatás utáni SZJA	133 286	135 386
Telephelyen kívüli munkavégzés	82 859	79 040
Betegszabadság	47 974	56 496
Oktatás	58 083	55 174
Reprezentáció, üzleti ajándék	51 969	46 822
Személyjellegű biztosítás	33 637	40 955
Munkába járás (szgk+busz)	38 624	37 854
Jubileumi jutalom	36 793	32 042
Cafeteria keretből üdülés	29 633	31 422
Napidíj	21 295	25 339
Táppénz hozzájárulás	15 159	20 343
Törzsgárda	9 239	9 186
Telefonköltség közterhet vonzó	7 809	7 599
Végkielégítés	7 150	2 378
Egyéb	90 663	59 066
Összesen	1 171 933	1 180 283

A béren kívüli juttatások között átrendeződés figyelhető meg előző évhez képest, nyugdíjpénztári befizetésekre, étkezési és ajándékutalványra, üdülésre és biztosításra is valamivel több merült fel, miközben az egyéb tételekre kevesebb. Összességében azonban nincs jelentős emelkedés előző évhez képest, mivel az egy munkavállalóra eső éves keret változatlan maradt.

Betegszabadságra és táppénzre összesen 14 millió Ft-tal többet fizettünk ki, mint előző évben.

3.2.3.2.6. Egyéb ráfordítások

	2013	2014
Előző éveket érintő ráfordítások	2 599 259	978 510
Céltartalék	414 589	552 465
Adók	161 312	190 986
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	198 456	57 158
Terven felüli ÉCS	73 689	45 440
Fizetett károk	37 099	45 013
Értékvesztés készletekre	5 419	14 819
Értékvesztés követelésekre	8 926	14 613
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	31 641 511	5 977
Értékesített immateriális javak könyv szerinti értéke	176	0
Egyéb ráfordítások	19 908	47 621
Összesen:	35 160 344	1 952 602

2014. évi értékvesztés

	Nyitóállomány	Csökkenés	Növekedés	Záró állomány
Készletek	4 438	4 438	14 819	14 819
Vevők	454 699	89 109	13 832	379 422

Az egyéb ráfordítások változásának főbb okai:

- Előző éveket érintő ráfordítások között szerepel a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt vagyonrendezésének keretében 2014-es év során sajátként aktivált eszközök után elszámolt 2009-2013. évi értékcsökkenési leírás (892 millió Ft). A bázisév magas összege a 2013. évi vagyonrendezéshez kapcsolódik.
- A 2014-es évben 73 millió Ft céltartalékot képeztünk a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára biztosításmatematikai módszerrel. További céltartalékot képeztünk a pályavasúti beruházások, felújítások során kinyert vasúti talpfák – környezetvédelmi előírásoknak megfelelő - megsemmisítésére, a FLIRT motorvonatok jövőbeni, időszakos karbantartásaira, valamint a vagyonkezelési szerződés szerint fizetendő vagyonkezelési díjra.
- Adók közt 2014. évben innovációs adóra 3 millió Ft-tal, helyi iparüzési adóra 19 millió Ft-tal, vállalatot terhelő áfára 5 millió Ft-tal, cégautóadóra 3 millió Ft-tal többet fizettünk.
- A bázis évben a bírságok között szerepel a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal felújításához kapcsolódó ingatlan-kisajátítási ügy lezárása miatt felmerült késedelmi kamat (84 millió Ft). 2014. évben nem volt jelentősebb késedelmi kamatfizetés, adóbírságra 11 millió Ft-ot, késedelmi pótlékra 18 millió Ft-t fizettünk.
- Az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékének magas bázisösszege a 2013. évi vagyonrendezéshez kapcsolódik.

3.2.3.2.7. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2013	2014
Árfolyamnyereség	978 330	577 172
- ebből az év végi devizás tételek átértékelésének árfolyamnyeresége	0	0
Kapott osztalék	440 935	10 000
Kapott kamat	39 597	37 566
Pénzügyi bevételek összesen	1 458 862	624 738

	2013	2014
Árfolyamveszteség	1 010 940	653 072
- ebből az év végi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	6 047	19 773
Fizetett kamatok	214 254	104 083
Pénzügyi ráfordítások összesen	1 225 194	757 155

Az évközi dinamikus ingadozó árfolyam a devizás szállítói kötelezettségeknél és vevőköveteléseknél jelentős, de a bázisévnél alacsonyabb szintű árfolyamnyereséget illetve veszteséget okozott.

A bázisévhez képest 110 millió Ft-tal kevesebb kamatráfordításunk merült fel. Ez egyrészt a kevésbé kihasznált folyószámlahiteleknek és a folyószámlahiteleknél alkalmazott elektronikus árlejtési rendszer hatékonyságának köszönhető.

A devizában lévő hitelállományunk és egyéb devizás tételeink év végi átértékelésekor 2013-ban 6 millió Ft, 2014-ben pedig 20 millió Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamveszteséget számoltunk el.

A bázisévben leányvállalatunktól, a GYSEV CARGO Zrt-től 437 millió Ft-os, a HCCR Kft-től 4 millió Ft-os osztalékbevételeink voltak. 2014. évben a GYSEV CARGO Zrt. nem fizetett osztalékot, a HCCR Kft. pedig 10 millió Ft osztalékot fizetett.

3.2.3.2.8. Rendkívüli bevételek, ráfordítások

	2013	2014
Kincstári eszközök értékcsökkenés miatt elengedett kötelezettség	1 037 675	2 018 075
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti értékcsökkenés	133 832	1 550 466
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke Eurofima	21 743	16 443
Készletek leltártöbblete	4 156	975
Egyéb rendkívüli bevételek	563	546
Bevétel	1 197 969	3 586 505
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	175 831	145 928
Véglegesen fejlesztési célra átadott pénzeszköz	0	29 067
Ráfordítás	175 831	174 995

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. Ennek megfelelően 2013-ban 1 milliárd 38 millió Ft-ot, 2014. évben pedig már a teljes évre 2 milliárd 18 millió Ft-ot számoltunk el.

Az idegen forrásból megvalósított beruházások értékcsökkenésének megfelelő összeg rendkívüli bevételként van elszámolva. 2014. évben itt került elszámolásra a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt vagyonrendezésének keretében 2014-es év során sajátként aktivált eszközök után elszámolt 2009-2013. évi értékcsökkenésével párhuzamos elszámolandó rendkívüli bevétel 818 millió Ft értékben. Növekedést okozott a 2014-ben forgalomba állított, szintén támogatásból megvásárolt FLIRT motorvonatokhoz kapcsolódó rendkívüli bevétel.

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

Sporttámogatásra, alapítványok, egyéb szervezetek támogatására a 2013. évinél 30 millióval kisebb összeget, 146 millió forintot fordítottunk. A soproni iparterületekhez, köztük a logisztikai raktárainkhoz is vezető út építéséhez 24 millió Ft-tal járultunk hozzá.

3.2.3.2.9. Kincstári vonalak bevételei, ráfordításai

Megnevezés	Kincstári vonalak összesen	
	2013	2014
Menetdíjbevétel	1 216 504	1 171 535
Fogyasztói árkiegészítés	503 888	577 341
Közszolgáltatói költségtérítés	7 976 127	8 376 502
Pályavasúti költségtérítés	1 206 237	0
PHD bevétel (áruszállítás)	405 649	430 313
Egyéb árbevétel, bevétel	33 957 134	1 060 572
Rendkívüli bevétel	1 037 675	2 836 418
ÖBB-től pályahasználati díj	119 754	97 351
Bevételek összesen:	46 422 969	14 550 033
Anyagköltség	824 601	684 575
Igénybevett szolgáltatás	5 325 212	6 336 881
Egyéb szolgáltatás	3 320	104
Személyi jellegű ráfordítások	2 562 867	2 469 777
Értékcsökkenési leírás	4 504 867	2 372 026
Eladott szolgáltatások	0	0
Egyéb ráfordítások	31 954 539	1 166 635
Közvetlen költségek	45 175 405	13 029 997
Fedezet	1 247 564	1 520 036
Közvetett költségek	1 337 662	1 302 799
Eredmény	-90 098	217 237

A kincstári tulajdonba tartozó, GYSEV Zrt. által vagyonkezelt 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.

A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése projekt során létrejött 40 milliárd 17 millió Ft értékű beruházás egy részének rendezése megtörtént az MNV Zrt-vel, 31 milliárd 641 millió Ft értékben 2013 decemberében. Az eszközök kivezetése az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások közt is szerepelt a bázisévben (a tétel eredménysemleges). Az állami tulajdonú és GYSEV vagyonkezelésű ingatlanokon létrejött beruházások rendezése során a GYSEV Zrt. visszakapta ezeket vagyonkezelésbe. A 2014-es üzleti évben rendezésre kerültek a GYSEV tulajdonú és az EON tulajdonú ingatlanokon létrejött beruházások 5 milliárd 278 millió Ft értékben. Az egyéb bevételek közt szerepel az a 2014-es év során rendezett vagyona felmerült 2010-2013-as éveket érintő értékcsökkenésére képzett céltartalék feloldása, 744 millió Ft értékben. A fennmaradó beruházások rendezése folyamatban van.

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, 2014-ben összesen 2 milliárd 18 millió Ft-ot. További 818 millió Ft rendkívüli eredmény számoltunk el a 2014. év során rendezett vagyona 2009-2013. évi értékcsökkenési leírással párhuzamosan feloldásra kerülő támogatási összegre.

2014. évben a kincstári tulajdonú eszközökre 2 milliárd 372 millió Ft értékcsökkenést számoltunk el. Az értékcsökkenés leírás bázis évi magasabb összege a 2013. évi vagyonrendezéshez kapcsolódik.

Az egyéb ráfordítások közt szerepel az EU projekt keretében megvalósított - és 2014. évben rendezett - beruházások jövőbeni aktiválásakor visszamenőlegesen elszámolandó 2009-2013. évi értékcsökkenésre képzett céltartalék, 892 millió Ft összegben. Itt szerepel még a pályavasúti beruházások, felújítások során kinyert vasúti talpfák – környezetvédelmi előírásoknak megfelelő – megsemmisítésére és a vagyonkezelési szerződés szerint fizetendő vagyonkezelési díjra képzett céltartalék 131 millió illetve 100 millió Ft értékben.

2014. évben a kincstári vonalon végzett pályavasúti tevékenységünket – az előzőekben is bemutatott, vagyonrendezéshez kapcsolódó egyedi tételek hatásaként – 217 millió Ft 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 2014. évi kincstári vonalakon végzett személyszállítási tevékenység eredménye 0 millió Ft.

A kincstári vonalak 2014. évi eredménye 217 millió Ft.

3.2.3.2.10. Társasági adóalap

855 268

2014.12.31. Adózás előtti eredmény:

Növelő tényezők

1. Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	552 465
2. Számviteli törvény szerinti ÉCS + kivezetett nettó érték	5 104 025
3. Nem a vállalkozással, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos. költség	17 361
4. Bírságok	33 249
5. Elszámolt értékvesztés	14 613
6. Előző éveket érintő ráfordítások	978 510
7. Hitelezési veszteség, behajthatatlan és leírt követelés	28 747
8. Véglegesen átadott pénzeszközök	162 691
9. Értékvesztés visszavezetése	0
10. Adóell., önell. során megáll., költségként, ráfordításként elszámolt összegek	0
Növelő tényezők összesen	6 891 661

Csökkentő tényezők:

1. Előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevétel	0
2. Előző évi céltartalék	135 513
3. TAO szerinti ÉCS és az értékesített tárgyi eszköz nyilv. szerinti értéke	5 779 276
4. Kapott osztalék	0
5. Szakmunkás tanulóképzés	8 550
6. Hitelezési veszteségre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	90 912
7. Követelésre képzett TAO szerinti értékvesztés	0
8. Részesedés árfolyamnyeresége	0
9. Adóell., önell. során megáll. adóévi bevételként elszámolt összeg	1 165 083
10. Adomány	2 440
11. Kutatás - fejlesztés	0
Csökkenő tényezők összesen	7 181 774

Egyenleg növelő-csökkenő -290 113

Társasági adóalap: 565 155

Számított társasági adó: 62 379

Adófizetési kötelezettség 62 379

3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk

3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák, kezességvállalások (Forint)

Adott garancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg		Lejárat
Fizetési garancia	MD0932800008	22 190	€	2014.04.08
Jótéjesítési garancia	11051179	11 996 020	Ft	2014.04.30
Jövedéki biztosíték nyújtása kereskedelmi tevékenységhez	MD0430200086	120 000 000	Ft	2014.12.31
Fizetési garancia	MD0623000015	57 689	€	2016.12.15
Jótéjesítési garancia	10081937	171 428 253	HUF	2016.06.30
Jótéjesítési garancia	10051099	52 856 287	HUF	2017.07.31

Kapott garancia

Jótéjesítési garancia	K11N54241000GIF-K11N54251000GIF	65 340 619	Ft	2014.02.06
Fizetési garancia	MD1432800004	100 000 000	Ft	2015.01.26
Jótéjesítési garancia	BUDAGO0003615	9 827 468	Ft	2015.07.15
Jótéjesítési garancia	3EG31764 sz.	51 420 032	Ft	2015.07.15
Fizetési garancia	737/315535	372 189 486	Ft	2015.08.11

GYSEV CARGO Zrt. bankgarancia GYSEV Zrt kezességvállalása

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg		Lejárat
vámgarancia	MD1012700009	5 000 000	HUF	2015.08.30
vámgarancia	MD1012700010	40 000 000	HUF	2015.06.30
tranzit vámgarancia	MD1013000009	315 000 000	HUF	lejárat nélküli
teljesítési garancia	MD1417600002	54 000 000	HUF	2019.12.31
fizetési garancia	MD1428800003	15 000	EUR	2015.03.30

GYSEV CARGO Zrt. hitelek GYSEV Zrt kezességvállalása

Szerződés	Kelte	Összeg	Devizanem	Lejárat	Kondíció
Budapest Bank Zrt.	2014.03.20	1 152 000,00	EUR	2019.03.08	1,40%
Unicredit Bank	2014.11.24	1 920 000,00	EUR	2019.11.24	1,21%
K&H	2014.12.12	1 100 000,00	EUR	2019.12.12	0,99%

3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint)

	KFW IPEX-Bank	Sopron Bank	UniCredit
Hitel	Vasúti eszköz hitel	Raktárhitel	Használt vasúti eszköz hitel
Jelzálog típusa és összege	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
Lejárat	2016.02.03	2019.09.13	2021.12.31

3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (Forint)

Bank	Ügylet típusa	Kötésnap	Értéknapi	Összeg	Péznem	Árfolyam	Összeg	Péznem	Értéknapi árfolyam	Nyeresség	Péznem
UniCredit	Vétel	2013.10.31	2014.03.03	1 056 156	EUR	297,91	314 639 434	HUF	313,24	16 190 871	HUF
UniCredit	Vétel	2013.10.31	2014.05.05	1 000 000	EUR	299,22	299 220 000	HUF	307,58	8 360 000	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	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Pályavasúti tevékenység	833	832	2 445 784	2 473 776	427 220	439 772
Személyszállítási tevékenység	258	258	806 081	821 076	153 688	153 111
Vontatási tevékenység	204	409	955 341	981 511	179 765	170 237
Háttérszolgáltató tevékenység	542	365	1 719 729	1 749 630	411 260	417 163
Összesen	1 837	1 864	5 926 935	6 025 993	1 171 933	1 180 283

3.2.3.3.5. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft)

	2013	2014
Igazgatóság	28 209	23 705
Felügyelő Bizottság	24 456	20 685
Járadékok	15 010	12 651
Összesen	67 675	57 041

3.2.3.3.6. GYSEV Zrt. projektjei

Folyamatban lévő projektek:

1. Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése

Projekt száma:	KÖZOP-2.1.0-07-2008-0002
Projekt összege:	49 772 296 279 Ft
Támogatás intenzitása:	92,85%
Projekt befejezési határideje:	2015.06.29.

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 – KBCS I.

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2011-0005
Projekt összege:	769 414 400 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2014.10.15.

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

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

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.09-11-2012-0005
Projekt összege:	11 900 500 000 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

4. A Szombathely-Zalaszentiván vasútvonal korszerűsítése, 17. vonal

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.09-11-2012-0004
Projekt összege:	8 350 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.10.31.

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

5. Győr-Sopron országhatár közötti vasútvonal kétvágányosítása 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:	2015.11.30.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány, engedélyezési tervek készítése

6. Győr-Sopron vasútvonal Győr (Rába híd) - Fertőszentmiklós szakasz engedélyezési tervdokumentáció készítés

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0012
Projekt összege:	1 137 700 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.11.30.

Projekt tárgya: Engedélyezési tervdokumentáció elkészítése, építési engedélyek megszerzése

7. 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:	2015.11.30.

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

8. 6 db regionális villamos motorvonat beszerzése a GYSEV Zrt. vonalhálózatára

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0002
Projekt összege:	10 662 771 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.10.15.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése, eszközbeszerzés, engedélyeztetés

9. Sopron-Nyugat vontatási alállomás teljes korszerűsítésének megvalósítása

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0015
Projekt összege:	1 450 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.31.

Projekt tárgya: Sopron-Nyugat 120/25 kV-os vontatási transzformátor alállomás teljes korszerűsítésének kiviteli tervezése és építése

10. ETCS vonatbefolyásoló rendszer kiépítése Hegyeshalom (kiz) Rajka állomások és Rajka országhatár között- Megvalósítás

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2014-0002
Projekt összege:	620 515 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.10.15.

Projekt tárgya: ETCS L1 pályamenti alrendszer tervezése, szükséges engedélyek beszerzése, kiépítése és üzembe helyezése a Hegyeshalom – Rajka oh. vasútvonalon

11. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV Zrt hálózatán – KBCS II - 2. prioritás

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2014-0001
Projekt összege:	1 346 231 167 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.15.

Projekt tárgya: Automata útátjáró biztosítóberendezések telepítése, automata útátjáró biztosítóberendezések jelzésadó eszközeinek cseréje, csapórúddal történő kiegészítése az 1d, 8, 15, 16, 17, 20, 21 számú vasútvonalakon, biztosítóberendezések áramellátó rendszereinek cseréje

12. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV Zrt hálózatán – KBCS II - 5. prioritás

Projekt száma:	KÖZOP-5.5.0-09-11-2014-0008
Projekt összege:	978 768 833 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.15.

Projekt tárgya: Automata útátjáró biztosítóberendezések telepítése, automata útátjáró biztosítóberendezések jelzésadó eszközeinek cseréje, csapórúddal történő kiegészítése a Szombathely-Kőszeg vasútvonalon

13. GYSEV üzemirányító központ létrehozása a szükséges biztosítóberendezési felülvezérlések kialakításával

Szakaszolt projekt:

Projektszakasz I.

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0006
Projekt összege:	4 182 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.15.

Projektszakasz II.

Projekt száma:	előreláthatólag IKOP
Projekt összege:	2 788 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2016.04.30.

Projekt tárgya: központi üzemirányítási rendszer tervezése és kivitelezése a GYSEV Zrt. vonalhálózatára, illetve ehhez kapcsolódóan a 17 sz. vasútvonal Szombathely kiz.-Zalaszentiván kiz. szakaszán és Porpác, Vép állomásokon a biztosítóberendezések távvezérlésének tervezése, és építése; Csorna és Szombathely KÖFI központok, valamint Sopron KÖFE központ építészeti kivitelezése

14. Szombathely vasúti csomópont modernizálása – előkészítés

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0009
Projekt összege:	282 900 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.15.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése

15. Zalaszentiváni deltavágány a Szombathely-Zalaegerszeg közvetlen kapcsolat biztosítására - Előkészítési projekt

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0016
Projekt összege:	81 900 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.11.01.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése

16. A GySEV Zrt. személyszállító járműparkjának fejlesztése - előkészítési projekt

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0017
Projekt összege:	60 900 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.11.01.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése

17. Intermodális közlekedési rendszer fejlesztése Körmenten 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:	2014.12.22.

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

18. Szentgotthárd térségi közösségi közlekedés fejlesztése

Projekt száma:	NYDOP-3.2.1/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.*

*Határidő módosítás várható.

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

19. 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.

Lezárt projektek:

20. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV Zrt. hálózatán II. ütem - előkészítés

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2012-0008
Projekt összege:	34 945 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2014.02.28.

Projekt tárgya: Részletes megvalósíthatósági tanulmány készítése.

21. 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

22. Sopron-Nyugat vontatási alállomás teljes korszerűsítése - előkészítés

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

23. Intermodális közlekedési rendszer fejlesztése a Szombathely-Szentgotthárd GYSEV vonal térségében

Projekt száma:	NYDOP-3.2.1/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: Körmend vasúti felüljáró I. ütem megvalósítása, Körmend felvételi épület felújítása, P+R parkolók, buszfordulók, buszöblök létesítése

24. 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.

25. 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"

26. 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.

27. GreMo Pannonia

Projekt száma:	L00025
Projekt összege:	996 120 euró
Támogatás intenzitása:	Európai Unió 85%, Magyar Állam 10%
Projekt befejezési határideje:	2013.12.31.

Projekt tárgya:

- Mobilitásközpontok, mint ügyféltájékoztató-helyek Eisenstadtban és Sopronban
- Határon átnyúló, többnyelvű internet alapú menetrendi felvilágosítás.
- Utastájékoztató rendszerek az állomásokon és a fontosabb tömegközlekedési csomópontokban.
- Pilotprojektek/Kísérleti projektek igényszabályozta közösségi közlekedési rendszerekhez, csatlakozva az ütemes közösségi közlekedési csomópontokhoz.
- Határon átnyúló kerékpáros közlekedési masterplan (átfogó terv) és határon átnyúló kerékpáros közlekedési koncepció.
- Határon átnyúló kerékpár-kölcsönzési rendszer.
- A határtérségben a kistérségi elérhetőség javítása érdekében hasznosítási koncepció.

28. Térségi infrastrukturális és infokommunikációs fejlesztések, intermodális közlekedés fejlesztés

Projekt száma:	NYDOP-3.2.1/B-09-2009-0007
Projekt összege:	585 215 109 Ft
GySEV rész:	117 458 416 Ft
Támogatás intenzitása:	90 %
Projekt befejezési határideje:	2012.02.29.

Projekt tárgya: autóbusz állomás építése a hozzá tartozó vízelvezetési és közmű rendszerek kialakításával Körmenten, Körment Vasi Volán üzemi épület kialakítása

3.2.3.3.7. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft)

	2013	2014
Költségtérítés a pályahálózat-működtetéshez	3 135	2 084
Hozzájárulások az infrastruktúrához:	3 135	2 084
Fogyasztói árkiegészítés	811	918
Közszolgáltatói költségtérítés	10 473	10 372
2012-es közszolgáltatói költségtérítés előzetes elszámolása	-215	0
Hozzájárulások a személyszállításhoz:	11 069	11 290
Működési hozzájárulások összesen:	14 204	13 374

2014 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 3 milliárd 100 millió Ft-ot kaptunk, melyből 1 milliárd 16 millió Ft az elszámolási kötelezettséggel bíró forrás, aminek nagy része a 2014. évben elszámolt Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt vagyonrendezésének keretében 2014-es év során sajátként aktivált eszközök után elszámolt 2009-2013. évi értékcsökkenésével párhuzamos elszámolandó rendkívüli bevétel (2013-ban az elszámolási kötelezettséggel csökkentett működési célú költségtérítésünk 3 milliárd 135 millió Ft volt).

A fogyasztói árkiegészítés (szociálpolitikai menetdíj támogatás) emelkedését egyértelműen a növekvő tanuló bérlet forgalom okozza. A hatást erősíti, hogy emelkedett a vásárolt tanuló bérletekhez kapcsolódó átlagos utazási távolság is.

Közszolgáltatói költségtérítésként 10 milliárd 500 millió Ft-ot kaptunk (2013-ban 10 milliárd 258 millió Ft-ot, mely a folyó évi költségtérítésnek, illetve a korábbi évek költségtérítés-elszámolásának egyenlege), melyet módosított az előzetesen kalkulált 127 millió Ft-os költségtérítési igény elszámolása.

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:

Dátum	Összeg HUF
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
	3 559 750 100

3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok

Sorsz:	Megnevezés	Azonosító szám	2013.12.31 maradvány (kg)	2014. beszállítás (kg)	2014. kiszállítás (kg)	2014.12.31 készlet (kg)
1	Fénycső /neon /	EWC 20 01 21*	352	761	921	192
2	Savas akkumulátor	EWC 20 01 33*	0	5583	5583	0
3	Lúgos akkumulátor	EWC 16 06 01*	0	1363	385	978
4	Szárazelem	EWC 16 06 02 *	0	383	275	108
5	Hulladék lúg	EWC 06 02 05*	0	67	0	67
6	Fáradt olaj	EWC 13 02 05*	0	17750	17750	0
7	Olajszűrő	EWC 16 01 07*	0	1285	1285	0
8	Fáradt olajjal szenny. műanyag	EWC 15 01 10*	0	240	240	0
9	Fáradt olajjal szenny. textil	EWC 15 02 02*	6776	8012	14554	234
10	Fáradt olajjal szenny. bőr	EWC 15 02 02*	253	347	600	0
11	Fáradt olajjal szenny. gumi	EWC 15 02 02*	0	482	410	72
12	Fáradt olajjal szenny. föld, kő	EWC 15 02 02*	0	2090	1638	452
13	Trafóolaj	EWC 13 03 07*	0	910	910	0
14	Ásv.zsírral szenny.fém	EWC 15 01 10*	0	19	19	0
15	Fagyállóval szenny. műanyag.	EWC 15 01 10*	0	170	170	0
16	Nitrohigítóval szenny műanyag	EWC 15 01 10*	0	7	7	0
17	Fém festékes doboz	EWC 15 01 11*	0	448	448	0
18	Festékek szenny. műanyag	EWC 15 01 10*	0	137	137	0
19	Irodatechnikai hulladékok	EWC 08 03 17*	0	406	295	111
20	Betegellátási hulladékok	EWC 18 01 03*	0	68	68	0
21	Injekciós tűk, fecskendők	EWC 18 01 03*	0	42	42	0
22	Szigetelőhab	EWC 16 03 05*	0	187	187	0
23	Szennyezett föld	EWC 15 02 02*	0	770	770	0
24	Szennyezett csomagolási hulladék	EWC 15 01 10*	0	763	360	403
25	Szórópalackok	EWC 15 01 11*	0	214	214	0
26	Fáradt olajjal szenny. fahulladék.	EWC 15 02 02*	157	1307	1440	24
27	Használt elektronikai alkatrészek	EWC 20 01 35*	0	1511	500	1011
28	Papírhulladék	EWC 15 01 01	0	20114	20114	0
29	Zsírfgó szippantása	EWC 200125	0	24000	24000	0
30	Elektronikai hulladék	EWC 200136	0	1126	1126	0
31	Öntvény hulladék	EWC 170405	0	186780	186780	0
32	Vashulladék	EWC 170409	0	102200	102200	0
33	Kommunális hulladék	EWC 200301	0	39034	39034	0
34	Építési törmelék	EWC 170904	0	31854	31854	0
34	Zöldhulladék	EWC 200201	0	1450	1450	0
	Összesen:		7538	451880	455766	3652

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 4 milliárd 701 millió Ft értékben a beruházások között kerülnek kimutatásra. A valós kép bemutatása érdekében az el nem számolt értékcsökkenés fedezeteként az előző években céltartalék képzésére került sor.

3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft)


	2013	2014
Operatív Cash Flow	38 024 808	14 880 286
Adózás előtti eredmény *	226 475	1 020 263
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	3 750 789	3 485 697
Elszámolt értékvesztés	75 661	-19 359
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-2 253 643	-327 907
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-8 157	1 529
Szállítói kötelezettségek változása	1 469 033	2 152 654
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	29 568 687	327 990
Passzív időbeli elhatárolások változása	4 588 190	9 822 846
Vevőkövetelés változása	569 661	73 178
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-22 965	-1 638 404
Aktív időbeli elhatárolások változása	99 894	44 178
Fizetett adó (nyereség után)	-38 816	-62 379
Befektetési Cash Flow	-8 520 668	-16 929 637
Befektetett eszközök beszerzése	-40 611 447	-16 944 085
Befektetett eszközök eladása	31 649 845	4 448
Kapott osztalék	440 935	10 000
Pénzügyi Cash Flow	-28 697 588	1 419 782
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	2 019 341	2 481 467
Hitel és kölcsön törlesztése	-2 760 855	-3 792 602
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	-27 786 546	2 906 142
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	6 302	-230
Véglegesen átadott pénzeszköz	-175 831	-174 995
Pénzeszközök változása	806 552	-629 570


* 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, 2015. április 21.


Kövesdi Szilárd
vezérigazgató


Ungvári Csaba
általános vezérigazgató-helyettes

3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft)
3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése
3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	60 569 145	69 826 379
I. Immateriális javak	14 145	15 051
Vagyoni értékű jogok	0	7 183
Szellemi termékek	14 145	7 868
II. Tárgyi eszközök	60 555 000	69 811 328
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	39 541 119	40 578 982
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 010 466	6 954 048
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	760 315	982 388
Beruházások	16 243 100	16 561 238
Beruházásokra adott előlegek	0	4 734 672
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	5 744 404	6 055 744
I. Készletek	411 934	533 798
Anyagok	411 829	533 742
Áruk	105	56
II. Követelések	5 332 470	5 521 946
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	178 332	313 935
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	565 471	476 528
Egyéb követelések	4 588 667	4 731 483
Üzletágakkal szembeni követelés	4 493 910	4 731 399
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	124 648	152 459
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	124 394	151 489
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	254	970
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	66 438 197	76 034 582

FORRÁSOK		2013	2014
D	SAJÁT TŐKE	1 828 997	1 828 997
I.	Jegyzett tőke	1 276 027	1 276 027
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	1 802 751	1 802 751
IV.	Eredménytartalék	-5 140 246	-5 141 264
V.	Lekötött tartalék	3 890 465	3 891 483
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	0	0
E	CÉLTARTALÉKOK	1 367 048	889 118
	Céltartalék várható kötelezettségekre	1 367 048	889 118
F	KÖTELEZETTSÉGEK	46 618 802	51 381 156
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	42 469 888	41 547 932
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	42 469 888	41 547 932
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 148 914	9 833 224
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 159 302	5 324 046
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	1 760	8 561
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 987 852	4 500 617
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 623 350	21 935 311
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 672	33 634
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	256 909	201 209
	Halasztott bevételek	16 328 769	21 700 468
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		66 438 197	76 034 582

3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2013	2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 167 057	10 288 150
ebből belső bevétel	7 683 845	6 941 694
Export értékesítés nettó árbevétele	299 245	268 765
I. Értékesítés nettó árbevétele	11 466 302	10 556 915
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	138 579	214 497
III. Egyéb bevételek	37 044 456	2 870 487
ebből visszaírt értékvesztés	458	406
Anyag költség	3 551 685	3 485 670
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 167 965	4 461 687
ebből belső ráfordítás	3 138 989	3 084 822
Egyéb szolgáltatások értéke	40 811	55 295
Eladott áruk beszerzési értéke	862 214	728 449
Eladott (közvetített) szolgáltatás	464 011	276 619
IV. Anyagjellegű ráfordítások	9 086 686	9 007 720
Béreköltség	2 445 784	2 473 776
Személyi jellegű egyéb kifizetések	427 220	439 772
Bérfjárulékok	809 790	817 721
V. Személyi jellegű ráfordítások	3 682 794	3 731 269
VI. Értécsökkenési leírás	2 576 531	2 946 392
VII. Egyéb ráfordítások	34 344 390	1 225 661
ebből értékvesztés	50 967	22 820
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 041 064	-3 269 143
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 379	34 192
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	4 379	34 192
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	39 509	14 933
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8 028	3 463
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	47 537	18 396
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-43 158	15 796
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-1 084 222	-3 253 347
X. Rendkívüli bevételek	1 084 223	3 253 347
XI. Rendkívüli ráfordítások	1	0
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 084 222	3 253 347
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
F ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0

3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)

	2013	2014
Operatív Cash Flow	28 795 253	13 312 303
Adózás előtti eredmény *	1	0
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	722 997	1 668 247
Elszámolt értékvesztés	50 510	22 413
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-1 984 440	-477 930
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-44	-37
Szállítói kötelezettségek változása	0	0
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	30 661 544	4 762 354
Passzív időbeli elhatárolások változása	1 226 180	7 678 500
Vevőkövetelés változása	13 749	-137 144
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 869 347	-176 289
Aktív időbeli elhatárolások változása	-25 896	-27 811
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	1 069 340	-12 223 909
Befektetett eszközök beszerzése	-30 572 192	-12 223 946
Befektetett eszközök eladása	31 641 532	37
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	-29 864 593	-1 088 394
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	-29 864 592	-1 088 394
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	-1	0
Pénzeszközök változása	0	0

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút)

	2013	2014
Nettó árbevétel	3 782 457	3 615 221
Ebből: - díjbevétel	1 932 751	1 496 041
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>7 683 845</i>	<i>6 941 694</i>
Aktivált saját teljesítmény	138 579	214 497
Egyéb bevétel	37 044 456	2 870 487
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	3 135 391	2 084 499
ebből – pályaműködtetési költségtérítés	3 135 391	2 084 499
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	48 649 338	13 641 899
Anyag jellegű ráfordítások	5 947 697	5 922 898
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>3 138 989</i>	<i>3 084 822</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	1 408 561	1 386 148
- egyéb vasúti szolgáltatás	7 200	14 400
- központi szolgáltatás	1 142 296	1 134 947
- központi irányítás	580 933	549 327
Személy jellegű ráfordítások	3 682 794	3 731 269
Értécsökkenési leírás	2 576 531	2 946 392
Egyéb ráfordítások	34 344 390	1 225 661
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>49 690 401</i>	<i>16 911 042</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	-1 041 064	-3 269 143
Pénzügyi bevétel	4 379	34 192
Pénzügyi ráfordítás	47 537	18 396
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-43 159	15 796
Rendkívüli bevétel	1 084 223	3 253 347
Ebből: - állami támogatás	86 793	1 280 565
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	86 793	1 280 565
Rendkívüli ráfordítás	1	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 084 222	3 253 347
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2014	Költségek, ráfordítások	2013
GYSEV CARGO Zrt.	1 895 549	GYSEV CARGO Zrt.	223 702
Raaberbahn Cargo GmbH.	57 759	Raaberbahn Cargo GmbH.	66 237
Összesen:	1 953 308	Összesen:	289 939

Pályavasút által elszámolt hálózat-hozzáférési díjbevételek 2013-2014. évben (m Ft)

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

	2013	2014
Alapszolgáltatások	2 788	2 249
Járulékos szolgáltatások	2 745	2 308
Kiegészítő szolgáltatások	4 816	4 943
Mellékszolgáltatások	321	361
Összesen	10 670	9 861

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

Az alapszolgáltatások díjbevétel csökkenését elsősorban a személyvonati vonatkm díjtételek csökkenése okozta. A korszerű motorvonatok üzembe állításával a személyszállító vonatok tömege csökkent, ez is erősítette ezt a hatást.

A járulékos szolgáltatások csökkenésének elsődleges oka, hogy a motorvonatok üzembe helyezése miatt a kiinduló/végállomás használat szolgáltatást a személyszállítás nem veszi igénybe.

A kiegészítő szolgáltatások esetében a tolatószemélyzet és a tolatómozdony biztosítási díjtételek jelentősen növekedtek, ugyanakkor a szintén kiegészítő szolgáltatások közt található vontatási villamos energia biztosítás szolgáltatás a nagyobb mértékű motorvonati közlekedtetés miatt kisebb villamos bruttótonna km teljesítménnyel párosult, ami csökkenést okozott, de összességében mintegy 127 milliós Ft-os növekedést könyvelhetett el a pályavasút.

A mellékszolgáltatás, a vasúti jármű vizsgálata teljesítmény növekedése miatt, mintegy 40 millió Ft-tal növekedett.

3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút)

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 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 másik kettő pedig 2014. áprilisban.

A Közlekedésbiztonsági projekt keretében automata sorompó berendezések fejlesztésére került 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 és a diagnosztikai rendszerek üzembe helyezése elkezdődött 2013-ban, a befejezés áthúzódott 2014-re.

A Szombathely-Szentgotthárd vasútvonalon a P+R projektünk keretében 9 település vasútállomásán létesítünk személygépkocsi parkolókat, kerékpártárolókat, buszfordulókat, Körmenden 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. Körmend, 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.

2014 első negyedében a kedvező időjárásnak köszönhetően felüljáró második ütemének építése is folytatódott, félév végére be is fejeződött, a műszaki átadás is lezárult. A Vasi Volánnal közös utastájékoztató rendszer közbeszerzési eljárása lefolytatásra került. A körmendi járdaszakaszok felújításának szeptemberben elkészült. A Vasi Volánnal közös utastájékoztató rendszer 2014. december hónapban leszállításra került. Körmend II. ütem projekt 100 %-os támogatásból 189 millió Ft értékben valósult meg.

Sopron Nyugat vontatási alállomás korszerűsítésére idén márciusban megkötöttük a támogatási szerződést, ezzel egyidejűleg a vállalkezési szerződés is hatályba lépett. A kivitelezési munka a kiviteli tervek elkészítésével és a készüléktípusok meghatározásával elindult. A munkák befejezésének határideje 2015. július vége.

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 bejöttek, az eső negyedében eredményt hirdettünk, a kivitelezési munkák a nyári hónapokban megkezdődtek. A 17. vonal tervezési munkái 2013. júliusban elindultak, azok leszállítása megtörtént, és megrendelői véleményezésnek vetettük alá. Az engedélyezési eljárás és a tender dokumentáció összeállítása is véglegesedett, ezt követően kerül kiírásra. 2014 decemberében mind a kivitelezési, mind a mérnök közbeszerzési eljárás visszavonásra került, új eljárás előkészítése mellett.

Üzemirányítás és központi forgalomirányítás létesítése projektünkre 2014 novemberében megkötöttük a Támogatási Szerződést. A szerződés megkötésével egy időben a vállalkezési szerződés is hatályba lépett. Az elkészült tervek jóváhagyása megtörtént, az építési engedély kiadásra került.

A pályahasználati díjak szolgáltatási és kalkulációs rendszerét a törvényi előírásoknak megfelelően a hatóságokkal együttműködve átalakítottuk. A Díjképzési Módszertanban foglalt előírásoknak megfelelően 2012.01.01-től hatályos Díjképzési Dokumentumban rögzítettek szerint számoljuk el a hálózat-hozzáférési díjakat immár a megnövekedett vonalhálózatra vonatkozóan. A 2012/13-as menetrendváltástól a Hálózati Üzletszabályzatban meghirdetett szolgáltatás már a vontatási célú villamos energia biztosítása (ideértve a vonatok előfűtését és előhűtését is) és a vontatási célú gázolaj-felhasználás biztosítása is.

2014-es forgalmi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2013.I-XII.	2014.I-XII.	2014.I-XII.	Index %	
	hó tény	hó terv	hó tény	bázishoz	tervhez
Vonatkilométer /1/	6 506 960	6 413 268	6 454 062	99,2	100,6
személy	4 995 631	4 952 116	4 906 711	98,2	99,1
teher	1 028 325	933 734	981 882	95,5	105,2
egyéb	483 004	527 417	565 470	117,1	107,2
Bruttótonnakm /1000/	2 097 963	1 993 136	1 987 981	94,8	99,7
személy	983 736	953 013	930 813	94,6	97,7
teher	1 065 894	985 516	998 873	93,7	101,4
egyéb	48 334	54 607	58 295	120,6	106,8

A projekteken kívül 2014-ben nagyobb beruházási, felújítási munkáink az alábbiak voltak:

- Vonalkábelcsere Kapuvár-Fertőszentm. ill. Csorna-Kapuvár között,
- Rajka térvilágítás felújítása,
- Kapuvár III. vágány. útátjáró átépítése,
- Porpác – Csorna vonali tömeges vasbetonalj csere,
- Fedett kerékpártároló Sopron Állomáson,
- Győri vonalbontó korszerűsítése,
- Enese-Kóny állomásközben útátjáró átépítése,
- Állomási felvételi épületek felújítása.

Elegyfeldolgozási adataink összességében csökkenést mutatnak az előző évhez képest. Sopron Rendezőben 12,3 millió elegytonnát (10,5 %-os csökkenés), Rajka állomáson 10,5 millió elegytonnát (4 %-os növekedés), Szombathely csomóponton 5,3 millió elegytonnát (10 %-os csökkenés 2013-hoz képest), Szentgotthárdon 2,0 millió, Csorna állomáson 0,3 millió elegytonnát dolgoztunk fel.

A naponta közlekedő személyszállító vonatok átlag menetrendszerűsége 2014-ben hónapjában 92,6 %. A komfort, tisztaság és a közlekedésbiztonság elsődleges szempontok szolgáltatásainknál. A közszolgáltatásunk színvonalát nagymértékben javítják a korszerűbb villamos motorvonatok, motorkocsik fejlesztése, beszerzése és kocsiparkunk szolgáltatásbővülései. Tehervonati menetrendszerűségünkönél számottevő késés adódik földrajzi helyzetünkéből tudván, hogy jelentős a tranzitforgalom (Balkán és Ny-Európa) Magyarországon, ezáltal sok esetben már a belépő és a társvasutaktól átvevő forgalomnál jelentkező késéssel kell dolgoznunk. A vasúttársaságok által prioritizált vonatoknál különös figyelmet fordítunk a menetrend szerinti közlekedésre, amelyre pozitív visszajelzések érkeznek.

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

2014-re érvényes Pályahálózat-működtetői szerződéssel rendelkezünk a tevékenységet megrendelő Minisztériummal (NFM) kötött, 2011-2015-ös időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. A 2014-es évre vonatkozó konkrét finanszírozási szabályokat a költségvetési záradék tartalmazza.

Pályavasúti tevékenységünk üzemi szintű eredménye -3 milliárd 269 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** 0 millió Ft. 2014 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 3 milliárd 100 millió Ft-ot kaptunk, melyből 1 milliárd 16 millió Ft az elszámolási kötelezettséggel bíró forrás, aminek nagy része a 2014. évben elszámolt Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt vagyonszerzésének keretében 2014-es év során sajátként aktivált eszközök után elszámolt 2009-2013. évi értékcsökkenésével párhuzamos elszámolandó rendkívüli bevétel. A pályavasútnak a GYSEV Személyszállítási üzletágától, a GYSEV Gépészeti üzletágától, a GYSEV CARGO Zrt-től, illetve egyéb vasútállomásoktól 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 gázolaj felhasználás 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 2014-es évben 832 fő volt.

3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 316 994	997 982
I. Immateriális javak	7 095	12 352
Vagyoni értékű jogok	1 320	840
Szellemi termékek	5 775	11 512
II. Tárgyi eszközök	1 309 899	985 630
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	6 007	23 986
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 285 309	933 332
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 481	25 596
Beruházások	102	102
Beruházásokra adott előlegek	0	2 614
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	2 560 449	688 264
I. Készletek	14 612	41 034
Anyagok	13 994	40 088
Áruk	618	946
II. Követelések	2 545 837	647 230
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	479 076	640 195
Egyéb követelések	2 066 761	7 035
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	40 696	94 599
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 696	94 599
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 918 139	1 780 845

FORRÁSOK		2013	2014
D	SAJÁT TŐKE	-436 553	-436 553
I.	Jegyzett tőke	399 617	399 617
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	-717 868	-836 170
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-118 302	0
E	CÉLTARTALÉKOK	42 071	0
	Céltartalék várható kötelezettségekre	42 071	0
F	KÖTELEZETTSÉGEK	4 193 827	2 095 279
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 193 827	2 095 279
	Vevőktől kapott előlegek	1 181	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	450 204	426 281
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 742 442	1 668 998
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	3 724 497	1 541 252
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	118 794	122 119
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 262	114 710
	Halasztott bevételek	64 532	7 409
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 918 139	1 780 845

3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	2013	2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 055 676	3 302 492
ebből belső bevétel	8 591	16 263
Export értékesítés nettó árbevétele	1 409	1 726
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 057 085	3 304 218
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	10 511 404	10 376 997
ebből visszaírt értékvesztés	0	0
Anyag költség	75 916	62 935
Igénybevett szolgáltatások értéke	12 052 728	11 876 268
ebből belső ráfordítás	11 205 856	11 031 480
Egyéb szolgáltatások értéke	35 076	34 323
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 163 720	11 973 526
Bérbiztosítás	780 866	789 525
Személyi jellegű egyéb kifizetések	153 792	153 111
Bérbiztosítások	300 197	301 784
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 234 855	1 244 420
VI. Értékcsökkenési leírás	224 743	405 151
VII. Egyéb ráfordítások	17 642	46 128
ebből értékvesztés	0	16 686
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-72 471	11 990
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	45 831	11 990
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	45 831	11 990
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-45 831	-11 990
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-118 302	0
X. Rendkívüli bevételek	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-118 302	0
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
F ADÓZOTT EREDMÉNY	-118 302	0
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-118 302	0

3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás)

Mivel a cash-flow kimutatást 2014. évben első alkalommal készítünk ezért bázisadat nem áll rendelkezésre.

	2014
Operatív Cash Flow	164 049
Adózás előtti eredmény *	0
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	400 350
Elszámolt értékvesztés	16 686
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-42 071
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	1 873
Szállítói kötelezettségek változása	-23 923
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 074 626
Passzív időbeli elhatárolások változása	67 478
Vevőkövetelés változása	-161 119
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	2 033 305
Aktív időbeli elhatárolások változása	-53 903
Fizetett adó (nyereség után)	0
Befektetési Cash Flow	0
Befektetett eszközök beszerzése	-104 698
Befektetett eszközök eladása	-108 802
Kapott osztalék	4 104
Pénzügyi Cash Flow	0
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-59 351
Hitel és kölcsön felvétele	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	-59 351
Pénzeszközök változása	0

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	2013	2014
Nettó árbevétel	3 048 494	3 287 955
Ebből: - díjbevétel	1 768 294	1 849 159
- fogyasztói árkiegészítés	810 814	918 043
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>8 591</i>	<i>16 263</i>
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	10 511 404	10 376 997
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	10 472 991	10 372 427
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	10 472 991	10 372 427
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	13 568 489	13 681 215
Anyag jellegű ráfordítások	957 864	942 046
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	189 352	176 272
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>11 205 856</i>	<i>11 031 480</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	6 086 567	5 195 041
- vontatás	4 266 400	5 017 610
- egyéb vasúti szolgáltatás	93 315	77 497
- központi szolgáltatás	228 750	234 918
- központi irányítás	530 824	506 414
Személy jellegű ráfordítások	1 234 855	1 244 420
Értécsökkenési leírás	224 743	405 151
Egyéb ráfordítások	17 642	46 128
Üzleti ráfordítások összesen	13 640 960	13 669 225
ÜZLETI EREDMÉNY	-72 471	11 990
Pénzügyi bevétel	0	0
Pénzügyi ráfordítás	45 831	11 990
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-45 831	-11 990
Rendkívüli bevétel	0	0
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	0	0
Rendkívüli ráfordítás	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-118 302	0

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 bázisnál jobban alakultak, a szállított utasok száma az előző évhez képest 3,1 %-kal, a tervhez képest 0,5 %-kal növekedtek. 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 bérlettel utazók számának emelkedése a dolgozói bérleteknél 8 %-os, a tanulók havijegyénel 1,4 %-os a tervhez képest (előző évhez képest 11,5 %-os ill. 3,1 %-os). Az utaskilométer-értékek és az utasszám arányának nem változott, az átlagos utazási távolság 41 km. Összességében éves szinten az utasszámunk 6 millió 132 ezres értéken alakult.

2014-re érvényes Közszolgáltatói szerződéssel rendelkezünk a közszolgáltatói tevékenységet megrendelő Minisztériummal (NFM) kötött, 2014-2023-as időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. Az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat az idei 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 került 4 db villamos motorvonat közül kettő darab a 2013/2014-es menetrendváltáskor, a másik kettő 2014. áprilisban állt üzembe.

A GYSEV Zrt a MÁV-START Zrt-vel közösen villamos motorvonat beszerzést indított el. A járművek műszaki paraméterei megegyeznek a Sopron – Szombathely - Szentgotthárd projekt keretén belül beszerzett motorvonatok paramétereivel. A GYSEV részére szállítandó mennyiség 6 db, a beszerzés finanszírozása 100 % EU forrásból történik. Mind a hat darab jármű szekrényvázát átvettük, szeptember hónapban már 3 db jármű összeszerelése elkészült, az első jármű október hónapban állt üzembe. A járművek leszállítása 2015. március végéig fejeződött be.

A kocsifutás egyenlege a MÁV Starttal szemben GYSEV oldali aktívumot mutatott éves szinten, a 2. sz. menetrendi pótléktól közlekedtetendő Szombathely – Balaton forgalmak a GYSEV további többleteljesítményeit okozták.

2014-es személyszállítási teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2013.I-XII.	2014.I-XII.	2014.I-XII.	Index %	
	hó tény	hó terv	hó tény	bázishoz	tervhez
1. Összes utas /1000 fő/	5 949	6 100	6 132	103,1	100,5
Fizető összes	4 977	5 115	5 158	103,6	100,8
Teljesárú	869	895	928	106,8	103,7
ebből:					
- belföldi	733	740	764	104,2	103,2
- nemzetközi	136	155	164	120,6	105,8
Kedvezményes	4 108	4 220	4 230	103,0	100,2
ebből:					
- dolgozók havijegye	1 240	1 280	1 383	111,5	108,0
- tanulók havijegye	1 376	1 400	1 419	103,1	101,4
- üzletpolitikai kedvezmény	239	250	266	111,3	106,4
- egyéb kedvezmény	1 253	1 290	1 162	92,7	90,1
Díjmentes	972	985	974	100,2	98,9
2. Összes utaskm /1000/	242 233	245 100	250 829	103,5	102,3
Fizető összes	203 844	206 400	212 336	104,2	102,9
Teljesárú	44 465	45 430	47 916	107,8	105,5
ebből:					
- belföldi	35 493	35 680	36 905	104,0	103,4
- nemzetközi	8 972	9 750	11 011	122,7	112,9
Kedvezményes	159 379	160 970	164 420	103,2	102,1
ebből:					
- dolgozók havijegye	27 678	27 885	32 040	115,8	114,9
- tanulók havijegye	48 850	49 125	52 279	107,0	106,4
- üzletpolitikai kedvezmény	11 972	11 775	13 177	110,1	111,9
- egyéb kedvezmény	70 879	72 185	66 924	94,4	92,7
Díjmentes	38 389	38 700	38 493	100,3	99,5

Személyszállítási közszolgáltatási tevékenységünk 2014-es üzemi szintű eredménye 12 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** 0 millió Ft. Közszolgáltatói költségtérítésként 10 milliárd 500 millió Ft-ot kaptunk (2013-ban 10 milliárd 258 millió Ft-ot, mely a folyó évi költségtérítésnek, illetve a korábbi évek költségtérítés-elszámolásának egyenlege), melyet módosított az előzetesen kalkulált 127 millió Ft-os költségtérítési igény elszámolása. A közszolgáltatási tevékenység elszámolása folyamatban van, amit a könyvvizsgálóval való auditálás majd a megrendelő Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal történő egyeztetés fog követni. A Gépésztől 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 2014-es 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	398 926	774 093
Bérletjegyek bevétele	0	451 313
Jegyeladásból származó bevétel összesen:	398 926	1 225 406
Fogyasztói árkiegészítés	305 099	612 944
Egyéb személyszállítási közszolgáltatási bevétel, tételesen:		
Helyjegyeladás bevétele	218 353	1 479
Menetdíjkezdvezmények, poggyász	1 642	3 353
Egyéb személyszállítási bevétel	12 027	24 555
Egyéb árbevétel	0	500 434
Egyéb bevétel	1 502	3 067
Közlekedési árbevétel	937 550	2 371 238
Vonatkíséret költségei	143 679	316 048
Üzemanyag	0	0
Vontatási villamos energia	227 167	608 366
Vonattovábbítás költsége (vontatástól igénybevett szolgáltatás (SLA))	1 321 745	3 247 399
Kocsikomfort bizt. igénybevétele műszaktól (SLA)	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás műszaktól	24 220	53 277
Egyéb igénybevett szolgáltatás vontatástól	0	0
Kocsitakarítás, perontakarítás anyagjellegű költségei	21 777	47 902
Kocsitakarítás, perontakarítás személyi jellegű költségei	19 154	42 133
Üzemeltetés közvetlen költsége	1 506 355	3 653 482
Menetvonal-biztosítás	9 996	24 560
Pályahozzáférés /Közlekedtetési díj	424 315	1 042 500
Állomáshasználat	411 606	1 011 277
Járműtárolás	0	0
Vonatképzés	221 836	545 031
Felsővezetékhasználat	116 282	285 693
Kocsivizsgálat	83 217	183 052
Kocsivizsgálat idegen	2 188	4 812
Saját vonali pályahasználati díj	1 261 061	3 098 304
Idegen vasútnak fizetett pályahasználati díj	55 090	121 181
Infrastruktúra használat költsége összesen	1 569 725	3 885 939
Személykocsi karbantartás (SLA)	129 731	318 736
Motorvonat karbantartás (SLA)	0	0
Harmadik fél által végzett személykocsi karbantartás	0	0
Harmadik fél által végzett motorvonat karbantartás	0	0
Karbantartási költség összesen	129 731	318 736
Személykocsi értékcsökkenése	114 831	282 128
Motorvonat értékcsökkenés	0	0
MÁV kocsi	0	322 951
DB kocsik	0	0
ÖBB szerelvények bérleti díja	0	34 768
Járműbérleti díjak összesen	0	357 719
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei:	0	0
Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység költsége	0	0
Egyéb közvetlen költségek összesen	244 561	958 582
Közvetlen költségek összesen	3 320 642	8 498 003

6.b Közvetett költségek	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Pénztár anyagjellegű költségei	7 346	14 998
Pénztár személyi jellegű költségei	61 217	124 980
Pénztári költségek összesen	68 563	139 978
Állomási szolgálat egyéb anyagjellegű költségei	107 907	237 361
Állomási szolgálat egyéb személyi jellegű költségei	112 188	246 777
Állomási szolgálat egyéb értékcsökkenés	6 739	14 824
Állomási szolgálat egyéb költségei összesen	226 834	498 962
Szakmai irányításköltségei	83 103	182 801
Egyéb ráfordítások	12 949	28 484
Közvetett költségek összesen	391 449	850 224

6.c Társasági általános költség 1.

Költséghelyek	Igénybevett szolgáltatás
Pénzügy, Kontrolling	28 836
Informatika	27 819
Humán szolgáltatás	39 024
Egyéb háttérszolgáltatás	18 805
Igazgatás, irányítás költsége	506 414

6.d Társasági általános költség 2.

Költségnem	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Igénybevett szolgáltatás	194 050	426 847

3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	52 073	48 924
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	52 073	48 924
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	33 415	32 638
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 254	8 532
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 404	7 754
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	0	0
I. Készletek	0	0
II. Követelések	0	0
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	52 073	48 924

FORRÁSOK		2013	2014
D	SAJÁT TŐKE	-172 846	-105 862
I.	Jegyzett tőke	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	0	-172 846
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-172 846	66 984
E	CÉLTARTALÉKOK	0	48 877
	Céltartalék várható kötelezettségekre	0	48 877
F	KÖTELEZETTSÉGEK	188 606	71 824
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	188 606	71 824
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	188 606	71 824
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	188 606	71 824
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	36 313	34 085
	Halasztott bevételek	36 313	34 085
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	52 073	48 924

3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	2013	2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	793 409	844 081
ebből belső bevétel	0	20 495
Export értékesítés nettó árbevétele	192 459	160 013
I. Értékesítés nettó árbevétele	985 868	1 004 094
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	-189 703	2 216
ebből visszaírt értékvesztés	0	553
Anyag költség	18 520	20 073
Igénybevett szolgáltatások értéke	206 745	164 156
ebből belső ráfordítás	205 711	161 932
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	104	486
Eladott (közvetített) szolgáltatás	681 674	702 607
IV. Anyagjellegű ráfordítások	907 043	887 322
Bérből költség	25 215	31 551
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-104	0
Bérből járulékok	7 271	9 124
V. Személyi jellegű ráfordítások	32 382	40 675
VI. Értékcsökkenési leírás	3 764	4 261
VII. Egyéb ráfordítások	29 767	9 908
ebből értékvesztés	23 388	1 438
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-176 791	64 144
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 571	17 338
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	5 571	17 338
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 868	16 261
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	715	3 038
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 583	19 299
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3 012	-1 961
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-179 803	62 183
X. Rendkívüli bevételek	6 957	4 801
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	6 957	4 801
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-172 846	66 984
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
F ADÓZOTT EREDMÉNY	-172 846	66 984
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-172 846	66 984

3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

Mivel a cash-flow kimutatást 2014. évben első alkalommal készítünk ezért bázisadat nem áll rendelkezésre.

	2014
Operatív Cash Flow	1 113
Adózás előtti eredmény *	66 984
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	4 261
Elszámolt értékvesztés	885
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	48 877
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
Szállítói kötelezettségek változása	0
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-116 782
Passzív időbeli elhatárolások változása	-2 228
Vevőkövetelés változása	-885
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	0
Aktív időbeli elhatárolások változása	0
Fizetett adó (nyereség után)	0
Befektetési Cash Flow	0
Befektetett eszközök beszerzése	-1 112
Befektetett eszközök eladása	-1 112
Kapott osztalék	0
Pénzügyi Cash Flow	0
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
Hitel és kölcsön felvétele	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0
Pénzeszközök változása	0

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	2013	2014
Nettó árbevétel	985 868	983 599
Ebből: - díjbevétel	792 347	821 628
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	0	20 495
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	-189 703	2 216
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	-214 911	0
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	-214 911	0
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	796 165	1 006 310
Anyag jellegű ráfordítások	701 332	725 390
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	1 034	2 225
<i>Belső ráfordítások</i>	205 711	161 932
Ebből: - hálózat hozzáférés	184 498	148 315
- vontatás	13 816	10 383
- egyéb vasúti szolgáltatás	7 396	3 234
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	32 382	40 675
Értécsökkenési leírás	3 764	4 261
Egyéb ráfordítások	29 767	9 908
Üzleti ráfordítások összesen	972 956	942 167
ÜZLETI EREDMÉNY	-176 791	64 144
Pénzügyi bevétel	5 571	17 338
Pénzügyi ráfordítás	8 583	19 299
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-3 012	-1 961
Rendkívüli bevétel	6 957	4 801
Ebből: - állami támogatás	6 957	4 801
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	6 957	4 801
Rendkívüli ráfordítás	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	6 957	4 801
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-172 846	66 984

3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

Személyszállítási közszolgáltatáson kívüli tevékenységünk üzemi szintű eredménye 64 millió Ft, mérleg szerinti eredménye 67 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.

3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése

3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	14 744 072	19 696 921
I. Immateriális javak	2 490	1 652
Szellemi termékek	2 490	1 652
II. Tárgyi eszközök	14 741 582	19 695 269
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	242 001	233 925
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 651 850	16 918 648
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 653	51 433
Beruházások	734 441	963 592
Beruházásokra adott előlegek	4 066 637	1 527 671
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	1 476 233	1 497 724
I. Készletek	473 796	560 653
Anyagok	471 718	560 574
Áruk	2 078	79
II. Követelések	1 002 437	937 071
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	179 724	190 341
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	819 589	746 459
Egyéb követelések	3 124	271
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	67 048	93 249
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	66 672	83 173
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	376	10 076
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	16 287 353	21 287 894

FORRÁSOK		2013	2014
D	SAJÁT TŐKE	2 120 994	2 045 606
I.	Jegyzett tőke	2 258 973	2 258 973
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	58 450	-137 979
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-196 429	-75 388
E	CÉLTARTALÉKOK	76 309	322 807
	Céltartalék várható kötelezettségekre	76 309	322 807
F	KÖTELEZETTSÉGEK	8 743 433	7 604 212
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	925 582	481 433
	Beruházási és fejlesztési hitelek	922 679	479 389
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 903	2 044
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 817 851	7 122 779
	Rövid lejáratú hitelek	454 008	475 446
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 739 777	2 306 145
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	26 160	45 477
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 597 906	4 295 711
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	4 585 696	4 285 023
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 346 617	11 315 269
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	126 427	141 141
	Halasztott bevételek	5 220 190	11 174 128
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		16 287 353	21 287 894

3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)

	2013	2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 106 909	6 950 096
ebből belső bevétel	4 889 738	5 499 396
Export értékesítés nettó árbevétele	659 343	639 498
I. Értékesítés nettó árbevétele	6 766 252	7 589 594
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	50 035	74 228
ebből visszaírt értékvesztés	3 042	5 784
Anyag költség	-367 756	-419 554
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 943 472	4 983 922
ebből belső ráfordítás	3 030 354	3 313 908
Egyéb szolgáltatások értéke	7 054	7 905
Eladott áruk beszerzési értéke	351	2 049
Eladott (közvetített) szolgáltatás	2 891	1 684
IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 586 012	4 576 005
Béreköltség	955 341	981 511
Személyi jellegű egyéb kifizetések	179 765	170 237
Bérfelrakások	451 634	460 157
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 586 740	1 611 905
VI. Értékcsökkenési leírás	715 465	1 359 349
VII. Egyéb ráfordítások	76 052	352 753
ebből értékvesztés	6 129	8 009
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-147 982	-236 190
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	45 559	23 113
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	45 559	23 113
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	50 274	27 891
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	65 578	80 563
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	115 852	108 454
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-70 293	-85 341
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-218 275	-321 531
X. Rendkívüli bevételek	21 846	246 143
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	21 846	246 143
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-196 429	-75 388
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
F ADÓZOTT EREDMÉNY	-196 429	-75 388
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-196 429	-75 388

3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)

	2013	2014
Operatív Cash Flow	4 960 608	2 711 625
Adózás előtti eredmény *	-196 429	-75 388
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	429 788	1 113 206
Elszámolt értékvesztés	3 087	2 225
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-17 530	246 498
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-14	-13
Szállítói kötelezettségek változása	1 161 834	-433 632
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-380 122	-283 738
Passzív időbeli elhatárolások változása	3 134 501	2 192 370
Vevőkövetelés változása	87 008	-8 782
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	641 073	-14 921
Aktív időbeli elhatárolások változása	97 412	-26 201
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-6 646 550	-6 312 198
Befektetett eszközök beszerzése	-6 646 564	-6 312 211
Befektetett eszközök eladása	14	13
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	1 685 942	3 600 573
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	21 968	32 156
Hitel és kölcsön törlesztése	-452 524	-454 008
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	2 116 498	4 022 424
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
Pénzeszközök változása	0	0

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás)

	2013	2014
Nettó árbevétel	1 876 515	2 090 198
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	4 889 738	5 499 396
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	50 035	74 228
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	6 816 288	7 663 823
Anyag jellegű ráfordítások	1 555 657	1 262 097
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	35 229
<i>Belső ráfordítások</i>	3 030 355	3 313 908
Ebből: - hálózat hozzáférés	1 303 095	1 493 423
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	1 391	0
- központi szolgáltatás	1 216 909	1 348 836
- központi irányítás	508 960	471 650
Személy jellegű ráfordítások	1 586 740	1 611 905
Értékcsökkenési leírás	715 465	1 359 349
Egyéb ráfordítások	76 052	352 753
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>7 851 399</i>	<i>8 965 792</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	-147 982	-236 190
Pénzügyi bevétel	45 559	23 113
Pénzügyi ráfordítás	115 852	108 454
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-70 293	-85 341
Rendkívüli bevétel	21 846	246 143
Ebből: - állami támogatás	104	229 700
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	104	229 700
Rendkívüli ráfordítás	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	21 846	246 143
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-196 429	-75 388

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2014	Költségek, ráfordítások	2014
GYSEV CARGO Zrt.	885 573	GYSEV CARGO Zrt.	129 195
Raaberbahn Cargo GmbH.	334 309	Raaberbahn Cargo GmbH.	585
Összesen:	1 219 882	Összesen:	129 780

3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)

2014-es teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

Mozdony típusok	vkm/jkm	2013.	2014.	2014.	Index	Index
		I-XII. hó tény	I-XII. hó terv	I-XII. hó tény	(%) bázishoz	(%) tervhez
Villamos mozdonyok	<i>vonatkm</i>	4 457 269	4 223 353	4 094 627	91,9	97,0
	<i>járműkm</i>	4 536 718	4 294 467	4 241 292	93,5	98,8
Dízel mozdonyok	<i>vonatkm</i>	314 259	435 380	500 828	159,4	115,0
	<i>járműkm</i>	548 553	890 000	751 578	137,0	84,4
Motorkocsik	<i>vonatkm</i>	1 796 917	2 137 476	2 758 702	153,5	129,1
	<i>járműkm</i>	1 800 662	2 146 856	2 758 695	153,2	128,5
Összesen	<i>vonatkm</i>	6 568 445	6 796 209	7 354 157	112,0	108,2
	<i>járműkm</i>	6 885 933	7 331 324	7 751 565	112,6	105,7

Saját vontatási teljesítményeink a bázishoz képest 12,6 %-os, a tervhez képest 5,7 %-kal magasabbak. Növekedést okoz a további két bérelt Ludmilla típusú dízelmozdonyunk, illetve a motorvonatoknál megjelenik az újonnan beszerzett FLIRT motorvonatok teljesítménye. A MÁV Trakció felé 2012-től megváltozott az elszámolás, megszűnt a korábbi egyenértékű kilométerre való elszámolás). Értékben kifejezve (Szombathely-Csorna közti dízeltevékenységek, Szombathelyről Porpácon 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.

Az ÖBB-vel egymásnak nyújtott mozdony-, és mozdonyvezetői teljesítmények elszámolásában 2013 év végén 272 ezer jármű-kilométeres volt a passzívumunk, melyet az év során sikerült 259 ezer járműkilométerre csökkenteni. A csökkenés a többlet-mozdonyvezetői teljesítményeknek köszönhető.

Vontatási tevékenységünk üzemi szintű eredménye -236 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** -75 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 háttérszolgáltatási tevékenységet belső megállapodások alapján veszik igénybe. A Központi irányítás a tevékenység részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2014-es évben 207 fő volt.

3.2.5.5. Háttérreljálgtatás felügyeleti jelentése

3.2.5.5.1. Mérleg (Háttérreljálgtatás)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 847 849	6 840 634
I. Immateriális javak	96 363	88 130
Vagyoni értékű jogok	10 056	11 071
Szellemi termékek	78 209	73 820
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	8 098	3 239
II. Tárgyi eszközök	8 751 486	6 752 504
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	8 119 827	5 925 933
Műszaki berendezések, gépek, járművek	166 667	156 873
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	223 834	200 755
Beruházások	215 936	468 943
Beruházásokra adott előlegek	25 222	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	741 854	317 135
I. Készletek	258 043	134 949
Anyagok	254 982	131 992
Áruk	3 061	2 957
II. Követelések	483 811	182 186
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	425 468	111 952
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	53 320	68 219
Követelések egyéb vállalkozással szemben	1 413	0
Egyéb követelések	3 610	2 015
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 243	5 284
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 140	2 420
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 103	2 864
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	9 605 946	7 163 053

FORRÁSOK		2013	2014
D	SAJÁT TŐKE	845 734	1 243 631
I.	Jegyzett tőke	373 803	373 803
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	-116 911	371 002
V.	Lekötött tartalék	100 929	100 929
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	487 913	397 897
E	CÉLTARTALÉKOK	56 402	66 427
	Céltartalék várható kötelezettségekre	56 402	66 427
F	KÖTELEZETTSÉGEK	7 644 381	4 843 052
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 166 959	1 978 734
	Beruházási és fejlesztési hitelek	463 486	388 068
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 703 473	1 590 666
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 477 422	2 864 318
	Rövid lejáratú hitelek	97 577	103 485
	Vevőktől kapott előlegek	1 721	2 738
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 125 521	704 483
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	242	306
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 252 361	2 053 306
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	3 147 061	1 905 157
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 059 429	1 009 943
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 234	481
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	31 258	22 805
	Halasztott bevételek	1 024 937	986 657
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		9 605 946	7 163 053

3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)

	2013	2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 077 290	6 156 019
ebből belső bevétel	3 504 256	3 743 852
Export értékesítés nettó árbevétele	201 122	189 419
I. Értékesítés nettó árbevétele	9 278 412	6 345 438
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	293 823	272 856
III. Egyéb bevételek	16 561	20 269
ebből visszaírt értékvesztés	1 538	5 329
Anyag költség	1 560 751	1 421 282
Igénybevett szolgáltatások értéke	683 217	1 077 452
ebből belső ráfordítás	19 633	22 868
Egyéb szolgáltatások értéke	61 545	61 045
Eladott áruk beszerzési értéke	4 203 457	985 298
Eladott (közvetített) szolgáltatás	209 688	234 746
IV. Anyagjellegű ráfordítások	6 718 658	3 779 824
Béreköltség	1 354 015	1 402 779
Személyi jellegű egyéb kifizetések	245 526	270 915
Bérfárulékok	396 875	409 361
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 996 416	2 083 055
VI. Értécsökkenési leírás	354 672	306 920
VII. Egyéb ráfordítások	79 311	97 977
ebből értékvesztés	7 057	22 636
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	439 739	370 787
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 301	6 809
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6 301	6 809
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	27 631	21 496
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 438	40 417
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	43 069	61 913
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-36 768	-55 104
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	402 971	315 683
X. Rendkívüli bevételek	84 943	82 214
XI. Rendkívüli ráfordítások	1	0
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	84 942	82 214
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	487 913	397 897
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
F ADÓZOTT EREDMÉNY	487 913	397 897
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	487 913	397 897

3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérzolgáltatás)

	2013	2014
Operatív Cash Flow	1 152 016	-1 598 865
Adózás előtti eredmény *	487 914	397 897
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	356 897	268 994
Elszámolt értékvesztés	5 519	17 308
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2 488	10 025
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-525	-262
Szállítói kötelezettségek változása	-414 207	-421 038
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	192 976	-2 310 781
Passzív időbeli elhatárolások változása	43 050	16 329
Vevőkövetelés változása	372 883	307 404
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	84 620	104 302
Aktív időbeli elhatárolások változása	20 402	10 959
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-994 965	1 696 262
Befektetett eszközök beszerzése	-995 690	1 696 000
Befektetett eszközök eladása	724	262
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	-157 051	-97 398
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	13 633	0
Hitel és kölcsön törlesztése	-132 232	28 067
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	-38 452	-97 577
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	0	-27 888
Véglegesen átadott pénzeszköz	-1	0
Pénzeszközök változása	0	0

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttér szolgáltatás)

	2013	2014
Nettó árbevétel	5 774 156	2 601 586
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>3 504 256</i>	<i>3 743 852</i>
Aktivált saját teljesítmény	293 823	272 856
Egyéb bevétel	16 561	20 269
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	9 588 796	6 638 565
Anyag jellegű ráfordítások	6 699 025	3 756 956
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>19 633</i>	<i>22 868</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	15 433
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	4 934	7 435
- központi szolgáltatás	14 699	0
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	1 996 416	2 083 055
Értécsökkenési leírás	354 672	306 920
Egyéb ráfordítások	79 311	97 977
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>7 285 643</i>	<i>4 110 627</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	439 739	370 787
Pénzügyi bevétel	6 301	6 809
Pénzügyi ráfordítás	43 069	61 913
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-36 768	-55 104
Rendkívüli bevétel	84 943	82 214
Ebből: - állami támogatás	39 978	37 927
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	39 978	37 927
Rendkívüli ráfordítás	1	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	84 942	82 214
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	487 913	397 897

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2014	Költségek, ráfordítások	2014
GYSEV CARGO Zrt.	448 043	GYSEV CARGO Zrt.	37 470
HCCR-SOPRON Kft.	2 394	HCCR-SOPRON Kft.	261
Raaberbahn Cargo GmbH.	4 364	Raaberbahn Cargo GmbH.	1 920
Vasútegészségügyi Kht.	214		
Összesen:	455 015	Összesen:	39 651

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

2014-ben teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2013	2014	2014	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
VENDÉGÉJ	30 845	29 786	32 709	106,0	109,8
KIADOTT SZOBA	18 245	17 500	18 832	103,2	107,6
	2013	2014	2014	Eltérés %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
KIHASZNÁLTSÁG %	51,8	47,9	51,6	-0,2	3,7

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

A vendégéjszakák számánál a bázishoz képest 6 %-os, a tervekhez képest 9,8 %-os, a kiadott szobák számánál a bázishoz képest 3,2 %-os, a tervekhez képest 7,6 %-os a teljesítménynövekedésünk. A teljesítménymutatók javulása az egyéni és az egyéni közvetített vendégek számának növekedésére vezethető vissza (előbbitől átlagár-növekedéssel, utóbbitől kis mértékben csökkentek az átlagáraink). Az üzleti turizmus visszaesett rendezvények elmaradása miatt, a csoportos foglalások kis mértékben csökkentek, viszont itt sikerült az átlagárát a legjelentősebben növelni.

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 az elmúlt években jelentős felújításokat (szobák belső felújítása, nyílászáró-csere, folyosók felújítása, klímakorszerűsítés).

Gépészet (vasúti járműjavítások)

A szombathelyi műhely kialakítását májusban befejeztük, ahol személykocsi, mozdony, és motorkocsi karbantartásokra is sor kerül majd az új járműjavítóban, a teljes üzem beindulása szükségtelessé teszi a MÁV Csoport karbantartási kapacitásnak használatát Szombathelyen.

Vontatójárműveinknél 2 db bérelt Taurus F4-es felújítása megtörtént, 2 db M44-es mozdonyunk MD6-os felújítását megkezdtük, az egyik várhatóan áthúzódik 2015-re. Egy V43-as mozdonyunk V6-os felújítási munkái áthúzódnak 2015-re, ennek a mozdonynak a forgóvázcserejére is sor kerül. Jenbacher típusú motorkocsinknál folyik egynél a T3-as

felújítás. A 2013-ban megkezdett mozdony fedélzeti berendezések beépítése befejeződött (összes vontatójármű és motorkocsi), míg április végén az utastájékoztató berendezések motorkocsikba történő beépítése elkészült.

Az idei évre tervezett személykocsi-fővizsgákra a ciklusrendeknek, az esedékességnek megfelelően kerül sor. A Schlieren és az Eurogiós kocsiknál az alkatrészek pótlása a selejtezett kocsik még meglévő használt alkatrészeiből történik. A személykocsikba történő utastájékoztató rendszer beépítések és a klímabeépítések az ütemterv szerint folytak.

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 2014-es évben 503 fő volt.

3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése

3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)

ESZKÖZÖK		2013	2014
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 006 909	1 966 493
I.	Immateriális javak	574	3 230
	Szellemi termékek	574	3 230
II.	Tárgyi eszközök	359 199	273 710
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	192 816	189 793
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 496	50 332
	Beruházások	114 887	33 585
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 647 136	1 689 553
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	865 989	865 989
	Egyéb tartós részesedés	14 870	14 870
	Egyéb tartósan adott kölcsön	69 631	69 861
	Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	696 646	738 833
B	FORGÓESZKÖZÖK	10 684 621	9 799 954
I.	Készletek	1 941	617
	Anyagok	437	367
	Áruk	1 504	250
II.	Követelések	8 976 941	8 723 168
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 542	11 840
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	440 746	2 099 895
	Követelések egyéb vállalkozással szemben	3	6
	Egyéb követelések	8 533 650	6 611 427
	Üzletágakkal szembeni követelés	7 151 950	3 071 857
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	1 705 739	1 076 169
	Pénztár, csekkek	9 967	10 039
	Bankbetétek	1 695 772	1 066 130
C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	212 404	71 270
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	110 046	20 314
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	102 358	50 956
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		12 903 934	11 837 717

FORRÁSOK		2013	2014
D	SAJÁT TŐKE	7 270 072	7 673 468
I.	Jegyzett tőke	2 540 458	2 540 458
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	4 277 187	4 729 614
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	452 427	403 396
E	CÉLTARTALÉKOK	143 844	30 538
	Céltartalék várható kötelezettségekre	143 844	30 538
F	KÖTELEZETTSÉGEK	5 243 936	3 957 775
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 325	10 505
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 231 611	3 947 270
	Rövid lejáratú kölcsönök	296 910	0
	Rövid lejáratú hitelek	3 017 312	2 494 449
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	254 765	121 268
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	1 027	4 037
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	1 291	852
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 660 306	1 326 664
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	246 082	175 936
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	101 464	50 716
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	119 455	125 220
	Halasztott bevételek	25 163	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		12 903 934	11 837 717

3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)

	2013	2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 142 569	1 854 531
ebből belső bevétel	1 620 716	1 527 390
Export értékesítés nettó árbevétele	86	103
I. Értékesítés nettó árbevétele	2 142 655	1 854 634
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	569 965	732 149
ebből visszaírt értékvesztés	7 335	83 278
Anyag költség	61 382	57 249
Igénybevett szolgáltatások értéke	558 415	650 456
ebből belső ráfordítás	106 603	134 080
Egyéb szolgáltatások értéke	108 662	144 399
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	441 142	231 062
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 169 601	1 083 166
Béreköltség	365 714	346 851
Személyi jellegű egyéb kifizetések	165 734	146 248
Bérfelrakások	132 858	125 222
V. Személyi jellegű ráfordítások	664 306	618 321
VI. Értéksökkenési leírás	31 189	30 534
VII. Egyéb ráfordítások	613 182	220 175
ebből értékvesztés	492	4 402
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	234 342	634 587
Kapott (járó) osztalék és részesedés	440 935	10 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	440 935	10 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	39 597	37 566
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	916 520	495 720
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 397 052	543 286
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	43 141	11 512
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	4 448	2 033
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	921 181	525 591
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	964 322	537 103
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	432 730	6 183
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	667 072	640 770
X. Rendkívüli bevételek	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	175 829	174 995
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-175 829	-174 995
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	491 243	465 775
XII. Adófizetési kötelezettség	38 816	62 379
F ADÓZOTT EREDMÉNY	452 427	403 396
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	452 427	403 396

3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás)

	2013	2014
Operatív Cash Flow	994 959	349 412
Adózás előtti eredmény *	226 138	630 770
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	132 858	30 534
Elszámolt értékvesztés	-6 842	-78 876
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-235 332	-113 306
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-70	-31
Szállítói kötelezettségek változása	40 630	-133 497
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-230 679	-332 890
Passzív időbeli elhatárolások változása	100 788	-70 146
Vevőkövetelés változása	272	73 705
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 036 371	264 395
Aktív időbeli elhatárolások változása	-30 359	141 134
Fizetett adó (nyereség után)	-38 816	-62 379
Befektetési Cash Flow	173 481	16 016
Befektetett eszközök beszerzése	-267 524	5 985
Befektetett eszközök eladása	70	31
Kapott osztalék	440 935	10 000
Pénzügyi Cash Flow	-361 887	-994 998
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	1 983 740	2 421 243
Hitel és kölcsön törlesztése	-2 176 099	-3 241 016
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	6 302	-230
Véglegesen átadott pénzeszköz	-175 830	-174 995
Pénzeszközök változása	806 552	-629 570

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás)

	2013	2014
Nettó árbevétel	521 939	327 244
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>1 620 716</i>	<i>1 527 390</i>
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	569 965	732 149
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	0	0
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>2 712 620</i>	<i>2 586 782</i>
Anyag jellegű ráfordítások	1 062 998	949 086
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>0</i>	<i>134 080</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	106 603	134 080
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	664 306	618 321
Értécsökkenési leírás	31 189	30 534
Egyéb ráfordítások	613 182	220 175
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>2 478 278</i>	<i>1 952 197</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	234 342	634 587
Pénzügyi bevétel	1 397 052	543 286
Pénzügyi ráfordítás	964 322	537 103
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	432 730	6 183
Rendkívüli bevétel	0	0
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	0	0
Rendkívüli ráfordítás	175 829	174 995
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-175 829	-174 995
Adófizetési kötelezettség	38 816	62 379
ADÓZOTT EREDMÉNY	452 427	403 396

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2014	Költségek, ráfordítások	2014
GYSEV CARGO Zrt.	188 331	GYSEV CARGO Zrt.	121 993
HCCR-SOPRON Kft.	10 203	Raaberbahn Cargo GmbH.	16 458
Raaberbahn Cargo GmbH.	-4	Vasútegészségügyi Kht.	16 567
Vasútegészségügyi Kht.	62		
Összesen:	198 592	Összesen:	155 018

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 2014-re áthúzódó része, kiszervezési, alapítási költségek megtérítése), és a GYSEV CARGO Zrt-től kapott osztalékot (2014-es üzleti évben nem merült fel), illetve a GYSEV Zrt. magyar üzemét terhelő társasági adót a Központi irányításon hagyjuk. A Központi irányításon szerepel a 2011-2013. évi adó önrevízió keretében visszaigényelt társasági adó (420 millió Ft). Az önrevízióra azért került sor, mert a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd projektre (a rendezetlen vagyon miatt) céltartalékot számoltunk el az értékcsökkenés helyett, ami növelte az adóalapot, emiatt több adót fizettünk. A vagyonelemek rendezése után, önrevízió keretében a korábban befizetett társasági adót visszaigényeltük. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal elfogadta a benyújtott önrevíziót, 2015. februárban pénzügyileg rendezésre is került.

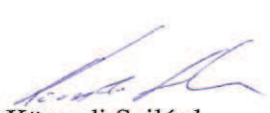
A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2014-es évben 64 fő volt.


3.3. OSZTRÁK ÜZEM

3.3.1. MÉRLEG (euró)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	24 273 461,15	30 380 944,88
I. Immateriális javak	36 920,11	80 482,60
Vagyoni értékű jogok	36 920,11	80 482,60
II. Tárgyi eszközök	22 671 602,59	28 628 165,16
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	18 619 691,31	22 297 174,73
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 254 955,79	2 860 002,45
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	325 445,41	376 886,73
Beruházások	471 510,08	3 094 101,25
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 564 938,45	1 672 297,12
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 564 938,45	1 672 297,12
B Követelések magyar üzemtől	1 000 000,00	0,00
C FORGÓESZKÖZÖK	7 453 182,08	6 274 065,00
I. Készletek	234 568,43	240 129,73
Anyagok	234 568,43	240 129,73
II. Követelések	4 769 698,20	4 326 314,13
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 716 493,19	3 667 163,16
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	683 168,48	334 728,83
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>683 168,48</i>	<i>334 728,83</i>
Egyéb követelések	1 370 036,53	324 422,14
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	2 448 915,45	1 707 621,14
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	389 661,66	386 466,20
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	32 116 304,89	37 041 476,08

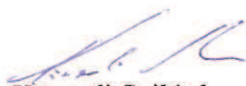
Sopron, 2015. április 21.



Kövesdi Szilárd
vezérigazgató


Ungvári Csaba
általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK		2013	2014
A	SAJÁT TŐKE	5 377 717,98	2 064 077,36
I.	Tőketartalék	4 928 963,33	4 928 963,33
II.	Mérleg szerinti eredmény	448 754,65	-2 864 885,97
	<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-26 629,48</i>	<i>448 754,65</i>
B	Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	10 848 627,05	12 837 974,90
C	CÉLTARTALÉKOK	8 272 484,30	9 348 951,46
	Céltartalék végkielégítésre	2 950 579,00	3 303 833,00
	Nyugdíjcéltartalék	3 390 290,86	192 843,53
	Egyéb céltartalék	1 931 614,44	5 852 274,93
D	Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	88 080,92	137 425,31
E	KÖTELEZETTSÉGEK	7 529 394,64	12 515 621,74
	Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	4 770 525,80	3 465 653,12
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 108 591,40	4 912 224,70
	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	37 210,54
	<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>37 210,54</i>
	Egyéb kötelezettségek	650 277,44	4 100 533,38
	<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>207 865,20</i>	<i>156 722,71</i>
	<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>269 459,49</i>	<i>321 883,68</i>
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		32 116 304,89	37 041 476,08

Sopron, 2015. április 21.



Kövesdi Szilárd
vezérigazgató



Ungvári Csaba
általános vezérigazgató-helyettes

3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)

	2013	2014
1. Értékesítés nettó árbevétele	15 660 949,03	15 470 629,73
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	972 494,14	1 271 008,25
Céltartalékfeloldás bevétele	605,00	32 067,44
Egyéb bevételek	6 952 793,12	6 475 952,91
3. Egyéb bevételek	6 953 398,12	6 508 020,35
Anyag költség	394 663,19	501 611,92
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 967 557,31	7 758 909,74
4. Anyagjellegű ráfordítások	8 362 220,50	8 260 521,66
Bérlőköltség	7 736 051,97	7 982 253,07
Végkielégítés és előtakarékossági alap	359 892,82	464 030,51
Nyugdíj jellegű kifizetések	568 901,70	3 691 846,91
Bérfelrakások	2 299 890,62	2 432 679,46
Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 064,57	100 663,81
5. Személyi jellegű ráfordítások	11 031 801,68	14 671 473,76
6. Értécsökkenési leírás	1 787 660,15	1 943 342,13
7. Egyéb ráfordítások	1 872 635,37	1 709 857,36
Nem bevételeket érintő adók	890,06	924,41
Egyéb	1 871 745,31	1 708 932,95
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	532 523,59	-3 335 536,58
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	65 573,52	41 074,50
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 317,07	2 540,36
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0,00	107 358,67
12. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	91 459,22	0,00
ebből értékpapírok értékvesztése	91 459,22	0,00
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	32 570,83	129 077,57
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-57 139,46	21 895,96
15. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	475 384,13	-3 313 640,62
16. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	475 384,13	-3 313 640,62

Sopron, 2015. április 21.


Kövesdi Szilárd
vezérigazgató


Ungvári Csaba
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	Záró bruttó
Vagyoni értékű jogok	0	80 753,16	0,00	80 753,16
Szellemi termékek	243 809,99	6 435,00	22 439,00	227 805,99
Összesen:	243 809,99	87 188,16	22 439,00	308 559,15
Ingatlanok	36 695 946,30	4 995 337,80	429 726,66	41 261 557,44
Műszaki berendezések	23 607 690,67	156 876,57	198 744,91	23 565 822,33
Egyéb gépek, berendezések	1 186 209,12	149 817,67	144 028,83	1 191 997,96
Beruházások	471 510,08	8 040 017,70	5 417 426,53	3 094 101,25
Összesen:	61 961 356,17	13 342 049,74	6 189 926,93	69 113 478,98
Eszközök összesen:	62 205 166,16	13 429 237,90	6 212 365,93	69 422 038,13

Értékcsökkenés és nettó könyv szerinti érték

	Nyitó ÉCS	Növekedés	Csökkenés	Záró ÉCS	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	0,00	8 124,14	0,00	8 124,14	0,00	72 629,02
Szellemi termékek	206 889,88	35 501,53	22 439,00	219 952,41	36 920,11	7 853,58
Összesen:	206 889,88	43 625,67	22 439,00	228 076,55	36 920,11	80 482,60
Ingatlanok	18 076 254,99	1 317 854,38	429 726,66	18 964 382,71	18 619 691,31	22 297 174,73
Műszaki berendezések	20 352 734,88	551 829,91	198 744,91	20 705 819,88	3 254 955,79	2 860 002,45
Egyéb gépek, berendezések	860 763,71	98 376,35	144 028,83	815 111,23	325 445,41	376 886,73
Beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00	471 510,08	3 094 101,25
Összesen:	39 289 753,58	1 968 060,64	772 500,40	40 485 313,82	22 671 602,59	28 628 165,16
Eszközök összesen:	39 496 643,46	2 011 686,31	794 939,40	40 713 390,35	22 708 522,70	28 708 647,76

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

1. Immateriális javak	87 188	EUR
TRAPEZE tervezőszoftver	62 091	EUR
MS Office Professional Plus beszerzés	10 983	EUR
BMD Program Lohn fejlesztés	4 740	EUR
MS OPEN NI Office 2013	4 158	EUR
MS Windows beszerzés	1 992	EUR
Raaberbahn Weboldal fejlesztés II. ütem	1 695	EUR
MS OPEN NI Pro Plus 2013	1 165	EUR
Egyéb szoftverbeszerzés	364	EUR
2. Ingatlanok	4 995 338	EUR
Müllendorf - Neufeld an der Leitha pályaátépítés	4 892 242	EUR
Átereszt pótmunkák	44 376	EUR
Földcsúszamlás elleni védmű Drassburg	30 159	EUR
Telekvásárlás Müllendorf, Steinbrunn	14 989	EUR
Nem biztosított vasúti átjáró 114,097-114,125	13 572	EUR
3. Termelő berendezések	156 876	EUR
Vasúti útátjárók, biztosító berendezések átépítése	154 642	EUR
Szerszám gép beszerzés	2 234	EUR
4. Egyéb gép, berendezés	149 818	EUR
Munkagép tartozékokkal	88 280	EUR
Informatikai eszközbeszerzés	25 817	EUR
Szerverszoba klíma-, tűzjelző- és felügyeleti rendszer kialakítása	10 564	EUR
Beléptető terminál	6 841	EUR
Mobiltelefonbeszerzés	4 005	EUR
Teleszkópos szigetelőrúdak	1 920	EUR
Bútorbeszerzés	8 477	EUR
Kézi rádió beszerzés	1 269	EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	2 645	EUR
5. Beruházás növekedés	8 040 018	EUR
Motorvonat beszerzés	1 109 562	EUR
Müllendorf - Neufeld an der Leitha pályaátépítés	996 696	EUR
Dűlőút aluljáró 109,610 kialakítás	477 781	EUR
Távközlés Projekt Wulkaprodersdorf állomás átépítése, új irodák kialakítása	162 744	EUR
Távközlési projekt	53 849	EUR
GSM R kialakítása tervezés	4 672	EUR
Munkaidőnyilvántartó fejlesztése	3 671	EUR
Aktivált beruházások, felújítások, csökkenések	5 231 043	EUR

3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Értékpapírok	1 564 938,45	0,00	107 358,67	1 672 297,12
	1 564 938,45	0,00	107 358,67	1 672 297,12

Értékpapírjaink állománya növekedett a beszerzési értékig, miután a 2014 év folyamán árfolyamnyereséget számoltunk el.

3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemtől

A magyar üzem részére folyósított 1 millió euró kölcsön visszafizetése a tárgyév során megtörtént.

A magyar üzemmel szembeni követeléseink összevezetésre kerültek a kötelezettségekkel és ott kerülnek bemutatásra.

3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések

	Követelés 2013.12.31	Követelés 2014.12.31
Belföldi	2 710 762,40	3 665 692,45
Külföldi	4 294,28	0,00
Egyéb	1 436,51	1 470,71
Összesen:	2 716 493,19	3 667 163,16

Minden követelésünk egy évnél rövidebb futamidejű.

Belföldi vevőköveteléseink növekedésének oka, hogy a Neusiedler Seebahn GmbH-nak év végére felhalmozódott a vevőállománya, csak 2015. évben került kiegyenlítésére.

3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

	2013	2014
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni követelés	683 168,48	334 728,83
Összesen:	683 168,48	334 728,83

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk teljes egészében vevőkövetelést tartalmaz.

3.3.3.1.6. Egyéb rövidlejáratú követelések

	2013	2014
Adóhivatallal szembeni követelések	0,00	118 539,83
BMVIT-tel szembeni követelés	198 414,25	85 264,82
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	10 134,03	32 823,52
VOR-ral kapcsolatos követelés	96 272,44	39 500,65
Munkavállalókkal szembeni követelés	38 300,00	31 700,00
Szállítónak adott előleg	20 400,00	2 600,00
Egyéb	6 515,81	13 993,32
Összesen:	370 036,53	324 422,14

- BMVIT-tel szembeni követelésként a középtávú beruházási program (MIP - Mittelfristiges Investitionsprogramm) keretében a pályavasút részére megítélt költségtérítés még pénzügyileg nem rendezett részét tartjuk nyilván 85 ezer euró értékben.
- VOR-ral szembeni követelésünk a november és december havi személyszállítási menetdíjelszámolásból eredő pénzügyi követelésünket tartalmazza, amely összeg 2015-ben folyt be.
- A munkavállalókkal szembeni követelések a fizetési előlegeket tartalmazzák.

3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások

	2013	2014
Bér- és bérjellegű kifizetések	374 419,11	377 173,97
Következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése	15 242,55	9 292,23
Összesen	389 661,66	386 466,20

A bér- és bérjellegű kifizetések elhatárolásaként szerepelnek a 2015. januári bérek, melyek átutalása 2014. decemberben megtörtént.

3.3.3.1.8. Saját tőke

	2013	2014
Tőketartalék	2 582 643,53	2 582 643,53
Alapszabály szerinti tartalék	2 346 319,80	2 346 319,80
Előző évek eredményáthozata	-26 629,48	448 754,65
Mérleg szerinti eredmény	475 384,13	-3 313 640,62
Saját tőke	5 377 717,98	2 064 077,36

Az Alapszabály értelmében az osztrák fióktelep 4.300 ezer euró hozzárendelt tőkével rendelkezik. Az Alapszabály 36. §-a kimondja, hogy a társaság köteles a hozzárendelt tőke eredeti értékét helyreállítani, amennyiben az osztrák fióktelep hozzárendelt tőkéje az Alapszabályban meghatározott érték kétharmada alá csökken.

2012-ben a magyar üzem 2.346.319,80 eurót bocsátott az osztrák üzem rendelkezésére a hozzárendelt tőke Alapszabályban meghatározott értékre történő feltöltésére, az összeg alapszabály szerinti tartalékként szerepel a saját tőkében (hozzárendelt tőkében).

3.3.3.1.9. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől

Harmadik személytől kapott beruházási hozzájárulásként a kapott, vissza nem térítendő beruházási hozzájárulások kerülnek kimutatásra. A finanszírozott eszközök aktiválásra kerülnek (amennyiben aktiválhatók) és az üzembe helyezést követően hasznos élettartamuk alatt értékcsökkenési leírást számolunk el.

A kapott hozzájárulások feloldása - az elszámolt értékcsökkenéssel azonos arányban - bevételként történik és az egyéb bevételek között kerül kimutatásra.

Harmadik személytől kapott beruházási hozzájárulás a befektetett eszközök között a alábbiak szerint oszlik meg:

Hozzájárulások összetétele és alakulása 2014-ben

	2014.01.01.	F O	Felhasználás Feloldás	H Á	Tartalékba helyezés Átkönyvelés	2014.12.31.
	EUR		EUR		EUR	EUR
<u>Tárgyi eszközök</u>						
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 312 644,71	F O	735 345,86 65 506,42	H Á	2 997 594,00 443 520,08	11 952 906,51
Műszaki berendezések, gépek, járművek	994 011,65	F	188 164,60		0,00	805 847,05
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	98 450,61	F	19 229,27		0,00	79 221,34
Beruházások	443 520,08		0,00	Á	-443 520,08	0,00
	10 848 627,05	F O	942 739,73 65 506,42	H Á	2 997 594,00 0,00	12 837 974,90

Hozzájárulások összetétele és alakulása 2013-ban

	2013.01.01.	F O	Felhasználás Feloldás	H Á	Tartalékba helyezés Átkönyvelés	2013.12.31.
	EUR		EUR		EUR	EUR
<u>Tárgyi eszközök</u>						
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 432 777,19	F O	650 367,72 261 025,56	H Á	1 633 971,80 157 289,00	9 312 644,71
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 169 807,29	F	186 545,24	H	10 749,60	994 011,65
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	117 679,88	F	19 229,27		0,00	98 450,61
Beruházások	157 289,00		0,00	H Á	443 520,08 -157 289,00	443 520,08
	9 877 553,36	F O	856 142,23 261 025,56	H Á	2 088 241,48 0,00	10 848 627,05

3.3.3.1.10. Céltartalék

	2013.12.31	felhasználás /feloldás	növekedés	2014.12.31
Nyugdíjkifizetés (PI)	3 390 290,86	Fh: 3 071 294,80 Fo: 126 152,53	0,00	192 843,53
Végkielégítés	2 950 579,00	51 759,96	405 013,96	3 303 833,00
Jubileumi jutalom	901 092,00	44.942,88	97.500,88	953 650,00
Ki nem vett szabadság	612 835,00	0,00	79 091,00	691 926,00
Túlóra	346 620,00	0,00	27 171,00	373 791,00
Tanácsadás	39 000,00	39 000,00	20 000,00	20 000,00
Egyéb céltartalék	32 067,44	32 067,44	3 812 907,93	3 812 907,93
Összesen:	8 272 484,30	3 365 217,61	4 441 684,77	9 348 951,46

A céltartalék állományban bekövetkezett változásokat az alábbi tényezők eredményezték:

- 2014.01.01-vel a nyugdíjcéltartalékok vezetése a PI (Pensionsinstitut für Verkehr und öffentliche Einrichtungen) intézményből átkerült az APK Pensionskasse AG-ba, ill. az Uniq-ba. A vállalatban a nyugdíjakkal és a teljesítményorientált rendszer várományosaival szembeni kötelezettségre képzett céltartalék az év végével feloldásra került mivel a kötelezettség átkerült az APK-ba.
- A nyugdíjkötelezettségek nyugdíjpénztárba áthelyezésével egyidejűleg az összeg biztosítás-matematikai módszerrel újra kiszámításra került, és az esetleges utánfizetési kötelezettségre 3.809.407,93 euró összegben egyéb céltartalékokat képeztünk.
- A túlórákra, ki nem vett szabadságnapokra, végkielégítésekre, illetve jubileumi jutalmakra képzett céltartalékokat a szükséges mértékben megképeztük.
- 2014. évben tanácsadásra céltartalékokat képeztünk a 2014. évi osztrák könyvvizsgálat (HLB Intercontrol GmbH) költségeire 20 ezer euró értékben.
- Az osztrák magánvasutak gazdasági helyzetéről szóló tanulmány költségfelosztásból eredő fizetési kötelezettségünkre 3,5 ezer euró értékben céltartalékokat képeztünk.

3.3.3.1.11. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben

	2013	2014
Kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	88 080,92	137 425,31
Összesen	88 080,92	137 425,31

3.3.3.1.12. Rövidlejáratú hitelek

	2013	2014
Költségfinanszírozási hitel	2 700 000,00	2 700 000,00
Folyószámla hitel	2 070 525,80	765 653,12
Összesen	4 770 525,80	3 465 653,12

A költségfinanszírozási hitelállomány fedezetét értékpapírjaink biztosítják.

3.3.3.1.13. Szállítókkal szembeni kötelezettség

	Tartozás 2013.12.31	Tartozás 2014.12.31
Belföldi	2 034 066,24	5 046 469,20
Külföldi	74 525,16	3 180,81
Összesen:	2 108 591,40	5 049 650,01

A szállítókkal szembeni összes kötelezettségünk állományváltozásának magyarázata:

- A belföldi szállítók állománya növekedett, mivel a Neusiedler Seebahn GmbH. felé 2014.12.31-én nagymértékű szállító kötelezettségünk áll fenn, melynek rendezése 2015. év során került csak rendezésre.
- Ezen kívül a Müllendorf – Neufeld an der Leitha pályaszakasz átépítésével kapcsolatban nagy összegű beruházási számlák kerültek könyvelésre 2014-ben, melyek fizetése 2015. évben esedékes.
- Az összes szállítói kötelezettség 1 évnél rövidebb lejáratú.

3.3.3.1.14. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövidlejáratú kötelezettségek

	2013	2014
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni egyéb kötelezettség	0,00	37 210,54
ÖSSZESEN:	0,00	37 210,54

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk teljes egészében szállítói kötelezettséget tartalmaz.

3.3.3.1.15. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

	2013	2014
Tárgyévet terhelő, következő évben esedékes kötelezettségek	165 039,57	3 570 435,89
Társadalombiztosítási kötelezettségek	269 459,49	321 883,68
Adókötelezettség	207 865,20	156 722,71
Egyéb	7 913,18	50 965,40
Burgenland tartománnyal szembeni kötelezettség	0,00	525,70
ÖSSZESEN:	650 277,44	4 100 533,38

A tárgyévet érintő, következő évben esedékes kötelezettségeink jelentősebb tételei:

- Nyugdíjkötelezettség átadásával kapcsolatos költségek 3.071 ezer euró
- ÖBB Schluss-Gegenschluss költség 423 ezer euró
- Motorvonatbeszerzés előfinanszírozás kamat 40 ezer euró
- egyéb szolgáltatás elhatárolás 36 ezer euró

3.3.3.1.16. Egyéb pénzügyi kötelezettségek

Itt szerepelnek a mérlegben kimutatott tárgyi eszközök használatából adódó kötelezettségek

A jövőbeni bérleti és lízingkötelezettségek mértéke a következő üzleti évben kb. 86.900,00 euró (2013-ban 52.415,31 euró), az azt követő öt üzleti évben pedig 434.500,00 euró (2013-ban 105.615,31 euró).

A jövőbeni bérleti és lízingkötelezettségek növekedésének oka a motorvonatbeszerzés finanszírozásából ered.

3.3.3.1.17. Származékos pénzügyi eszközök

A társaság 2014.12.31-i mérlegfordulónappal nem rendelkezett származékos pénzügyi eszközökkel.

3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró)

3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	2013	2014
Közszolgáltatás bevétele a SCHIG-tól (BMVIT)	5 200 046,40	5 330 618,84
Közszolgáltatás bevétele a VOR-tól (Burgenland)	3 733 622,42	3 767 555,15
Menetdíjbevételek	1 871 978,11	1 800 460,43
ÖBB-nek nyújtott szolgáltatás bevétele	2 288 824,79	2 432 661,61
Személyszállítási bevételek összesen:	13 094 471,72	13 331 296,03
Egyéb vasúti szolgáltatás bevétele	783 857,50	666 377,00
Pályahasználati díj bevétele	1 088 557,79	988 032,19
Magyar üzemtől kapott bevétel	694 062,02	484 924,51
Összesen:	15 660 949,03	15 470 629,73

Az érvényes közszolgáltatási szerződések értelmében a Társaság által az Ausztriában végzett személyszállítást a Szövetségi Állam (szerződéses partner a SCHIG mbH) és Burgenland tartomány (szerződéses partner a VOR GmbH) tényleges (menetrendi szintű) megrendelése alapján végezzük a felmerült költségek szolgáltatási díjként történő megfizetése mellett. A Szövetségi Állam 2014-re vonatkozóan 5 millió 331 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményt, Burgenland tartomány 3 millió 768 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től.

Az egyéb vasúti szolgáltatások bevétele közt számoljuk el a Raaberbahn Cargo GmbH-nak nyújtott szolgáltatások bevételeit, mely bevételek előző évhez képest 117 ezer euróval csökkentek. A csökkenés oka a Raaberbahn Cargo GmbH-nak nyújtott mozdonyvezetői teljesítményekkel alacsonyabb szintjével magyarázható.

A pályahasználati díj 2013. évi értékhez képest 100 ezer euróval alacsonyabb, a teherforgalom teljesítményének visszaesése következtében.

A magyar üzemtől származó bevételek 2013. évhez képest 210 ezer euróval csökkentek a mozdonyvezetői teljesítmények visszaesése miatt.

3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az eszközök előállításával összefüggésben aktiválandó 1.271.008,25 euró (2013: 972,5 ezer euró) értékű saját teljesítmények értékelése során – az érvényben lévő társasági jogi értékelési előírások figyelembe vétele mellett – a közvetlenül beszámítható személyi jellegű ráfordítások valamint az általános anyag- és előállítási költségek megfelelő hányada beszámításra került.

3.3.3.2.3. Egyéb bevételek

	2013	2014
Működtetési tevékenység bevétele	1 495 907,06	1 784 363,57
Karbantartási hozzájárulás	2 613 878,44	1 745 730,87
Tartalék felszabadítása (Támogatott beruh.)	856 142,23	942 739,73
NSB Beruházással kapcsolatos bevételek	118 141,09	730 957,41
Karbantartási tevékenység bevétele	866 784,09	578 530,29
Egyéb bevételek	616 493,92	546 133,35
Bérleti díjak	75 090,46	69 596,61
Támogatott beruházás selejt	261 025,56	65 506,42
Egyéb céltartalék felhasználása	605,00	32 067,44
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás bevétele	49 330,27	12 394,66
Összesen:	6 953 398,12	6 508 020,35

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. Az áruszállítási tevékenységet végző munkavállalók év közbeni létszámbővülésének következtében ez utóbbi kategóriában 300 ezer eurós a növekedés előző évhez képest.

Pályavasúti karbantartásra Burgenland tartománytól 50 ezer eurót, az osztrák Államszövetségtől 1 millió 696 ezer eurót kaptunk a 7. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2011-2014-es időszakra kötött 4 éves infrastruktúra-támogatási megállapodás alapján.

Az Neusiedler Seebahn GmbH részére a 2013. évhez képest 612 ezer euróval magasabb értékben végeztünk beruházási, felújítási munkákat, ezzel párhuzamosan viszont 288 ezer euróval kevesebb értékben végeztünk karbantartási munkákat.

A Müllendorf – Neufeld an der Leitha átépítési munkálatok során kitermelt hulladékanyagok/régi anyagok/anyagok értékesítésre kerültek, a belőlük származó bevételek egyéb bevételként kerültek könyvelésre. 2014 évben kevesebb hulladékanyag került eladásra, e pozíció csökkenése a 2013 évi magasabb kiinduló értékkel magyarázható.

A 2014 évi pályavasúti beruházások következtében a továbbiakban nem szükséges, korábban támogatásból megvalósuló eszközök selejtezésére került sor 66 ezer euró értékben.

2013 évben egy általunk vitatott késedelmi kamatról kiállított számla összegére céltartalékot képeztünk. A vitatott számla jóváírását követően a céltartalék feloldásra került.

3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

Anyagjellegű költségek

	2013	2014
Segédanyag költség	198 533,59	295 384,02
Gázfelhasználás, víz, elektromos energia	94 283,92	105 663,16
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	51 232,35	54 229,09
Személyi használatú munka-, és védőruha	45 081,75	24 162,98
Nyomtatvány költségek	5 531,58	22 172,67
Anyag költség	394 663,19	501 611,92

A Müllendorf és Neufeld an der Leitha állomások között pályarekonstrukciós munka során az anyagfelhasználás az előző évhez képest 100 ezer euróval magasabb, melynek oka, hogy a saját kivitelezésű pályavasúti munkálatok anyagfelhasználása növekedett.

A 2013. évben bevezetett új egyenruha következtében megnövekedett a személyi használatú munka- és védőruha ráfordításunk 2014. évben visszaesett a korábbi évek átlagos szintjére.

Igénybevett szolgáltatások

	2013	2014
ÖBB Személyszállítástól igénybevett szolgáltatás	3 443 722,19	3 489 246,23
Magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások	2 083 167,47	1 908 488,61
FHÉV pályahasználati díj	1 606 932,15	1 597 962,45
Idegen karbantartás	417 795,19	223 429,63
Eladott szolgáltatás	186 503,93	223 620,33
Vonatpótló autóbusz	115 023,01	150 932,39
Magyar üzem felé továbbszámlázott alvállalkozói díjak	103 948,32	164 957,65
Szállítási és rakodási költség	8 124,11	189,75
FHÉV alvállalkozói költségek	2 340,94	82,70
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 967 557,31	7 758 909,74

Az ÖBB PV AG-tól bérelt járművek bérleti díja a változatlan menetrendi struktúra miatt az előző év szintjén alakul.

A magyar üzemtől igénybe vett szolgáltatások csökkenése elsősorban a vontatási villamos energia fajlagos költségének csökkenésével magyarázható.

A hatékonyság fokozása érdekében a karbantartási munkálatokat a lehető legnagyobb mértékben saját személyzettel végeztük, ennek következtében az idegen karbantartások értéke erőteljesen lecsökkent.

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

A Müllendorf – Neufeld an der Leitha állomások közti átépítési munkálatok miatt 2014 évben két alkalommal kellett a személyszállítást két-két héten keresztül részben autóbuszos vonatpótlással végezni, melynek következtében a vonatpótlás költségei megnövekedtek. A vonatpótlás költsége a közszolgáltatási szerződés keretében elismert költség.

A magyar üzem felé továbbszámlázott alvállalkozói díjak 61 ezer euróval növekedtek bázisévhez képest, az osztrák üzem által a Szombathely-Szentgotthárd vonalhoz INDUSI vonatbefolyásoló rendszer alkatrészek beszerzése miatt. A GYSEV két üzeme közti együttműködés szinergia-hatásait ily módon ki lehetett használni.

3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások

	2013	2014
Munkabérek	7 443 766,97	7 823 433,07
Jubileumi jutalomra képzett céltartalék állományváltozása	60 112,00	52 558,00
Túlórára képzett céltartalék állományváltozása	93 646,00	27 171,00
Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék állományváltozása	138 527,00	79 091,00
Béreköltség	7 736 051,97	7 982 253,07
Végkielégítés	33 139,95	65 221,75
Végkielégítésre képzett céltartalék állományváltozása	284 738,00	353 254,00
Előtakarékossági alap	42 014,87	45 554,76
Végkielégítés és előtakarékosági alap	359 892,82	464 030,51
Nyugdíjkiegészítés	277 100,97	8 591,51
Nyugdíjkiegészítés céltartalék állományváltozása	291 800,73	-126 152,53
Nyugdíjfizetés utánfizetési kötelezettség	0	3 809 407,93
Nyugdíj jellegű kifizetések	568 901,70	3 691 846,91
Társadalombiztosítási járulék	1 429 573,56	1 511 727,96
Munkaadói járulék	351 892,16	349 849,38
Kommunális adó	73 096,33	79 360,42
Előző éveket érintő személyi jellegű ráfordítások	0,00	-3 734,62
Nyugdíjbiztosítási járulék	445 328,57	495 476,32
Bérrjárulékok	2 299 890,62	2 432 679,46
Munkaruha	10 850,00	11 200,00
Egyéb	56 214,57	89 463,81
Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 064,57	100 663,81

Az alaphérfeljesztés a 2014. évben 3,5 % volt, a jelenlegi bérmegállapodás 2014. július 1-től érvényes.

2014.01.01-vel a nyugdíjcéltartalékok vezetése a PI intézményéből átkerült az APK-ba, ill. az Uniq-ba. A vállalatban a nyugdíjakra és a teljesítményorientált rendszer várományosaira képzett céltartalékok az év végével átkerültek az APK-ba, egyben a mérlegben feloldásra kerültek.

A nyugdíjkötelezettségek nyugdíjpénztárba áthelyezésével egyidejűleg az összeg biztosításmatematikai módszerrel újra kiszámításra került, és az esetleges utánfizetési kötelezettségre 3.809.407,93 EUR összegben céltartalékot képeztünk.

3.3.3.2.6. Végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások

A végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások az alábbiakból tevődnek össze:

	2013	2014
Igazgatósági tagok és vezető beosztású alkalmazottak	10 977,86	8.204,00
Egyéb munkavállalók	384 914,96	455.826,51
Összesen:	359 892,82	464.030,51

Az Igazgatósági tagok valamint vezető beosztású munkavállalók végkielégítésére és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztári szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások a következők:

	2013	2014
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	9 936,33	7.132,05
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	1 041,53	1.071,95
Összesen:	10 977,86	8.204,00

Az egyéb munkavállalók végkielégítésére és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztári szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások a következőkből tevődnek össze:

	2013	2014
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	274 801,67	346.121,95
Végkielégítések	33 139,95	65.221,75
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	40 973,34	44. 482,81
Összesen:	348 914,96	455.826,51

3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2013	2014
Tanácsadás	401 936,91	297 230,33
Biztosítás	148 032,48	261 891,75
VOR szolgáltatási díj	133 373,04	136 013,76
Bérleti díjak	159 161,73	130 594,96
Magyar üzem háttér szolgáltatás	137 532,49	128 445,51
Motorvonat előfinanszírozás költségei	0,00	118 048,86
Napidíjak	89 835,53	99 473,19
Oktatási költség	54 419,99	63 108,04
Posta és telefonköltség	66 717,16	59 600,83
Tagdíjak	27 617,90	46 555,65
Köztisztasági díjak	37 601,30	38 529,39
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás	49 330,27	12 394,66
Kártérítés	69 389,38	4 433,15
Késedelmi kamatra képzett céltartalék	32 067,44	0,00
Egyéb	464 729,69	312 612,87
Összesen:	1 871 745,31	1 708 932,95

Tanácsadásra fordított kiadásaink tartalmazzák a könyvvizsgálói teljesítményeket (könyvvizsgálat, tanácsadás), az ügyvédi költségeket, a nyugdíj-céltartalék kezelésével kapcsolatos szakértői díjakat, a biztosítóberendezési projekt Neusiedler Seebahn GmbH-nak továbbszámlázott minőségbiztosítási tételeket, a motorvonat finanszírozás kiírásának költségeit.

Mivel a személyszállítási tevékenységünk költségtérítése immár nem támogatás formájában, hanem megrendelés ellentételezéseként történik, ezért árbevételként számoljuk el. Az árbevétel növekedése viszont a biztosítások növekedését eredményezte, így a nem személyi jellegű biztosítások összege 114 ezer euróval növekedett bázisévhez képest.

2014. évben sikeresen lezárult az osztrák üzem motorvonatbeszerzési projektje, melynek eredményeképpen 5 db Desiro Mainline típusú motorvonat szállítására kötött szerződést az osztrák üzem és a Siemens AG Österreich. A motorvonatok finanszírozását az Unicredit Leasing Austria GmbH biztosítja, Burgenland tartomány felelősségvállalására a finanszírozási szerződésben megállapodottak szerint kezességi díjat fizetünk.

2013 évben egy társaságunk által vitatott késedelmi kamatról kiállított számla összegére céltartalékot képeztünk. A vitatott számla jóváírását követően a céltartalék feloldásra került.

3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak

A könyvvizsgálói ráfordítások az alábbiakból tevődnek össze

	2013	2014
Éves beszámoló vizsgálata	34.000,00	20.000,00
Adótanácsadás	36.400,00	0,00
Egyéb tanácsadás	42.550,00	0,00
Összesen	112.950,00	20.000,00

3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2013	2014
Kapott kamat	1 317,07	2 540,36
Értékpapírok árfolyamnyeresége	0,00	107 358,67
Értékpapírok kamatbevétele	65 573,52	41 074,50
Pénzügyi bevételek összesen	66 890,59	150 973,53
Fizetett kamatok	32 570,83	129 077,57
Értékpapírok árfolyamvesztése	91 459,22	0,00
Pénzügyi ráfordítások összesen	124 030,05	129 077,57

A később felmerülő nyugdíjkülönbözet kifizetésére képzett nyugdíjalap értékpapírjai után 107 ezer euró árfolyamnyereséget számoltunk el.

A nyugdíjalap lekötött betétei után 2014-ben 43 ezer euró kamatbevételt számoltunk el (2013-ban 66 ezer euró).

A fizetett kamatok közt számoljuk el a motorvonat finanszírozásával kapcsolatban 2014. évben fizetett 67 ezer euró összegű kamatot. Emellett a rövid lejáratú hitelek közt lévő folyószámlahitelre fizetett kamatok összege 30 ezer euróval növekedtek a bázis évhez képest.

3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk

3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (ezer euró)

	2013	2014
Állami pályavasúti beruházási hozzájárulás	2 088	2 952
Állami pályavasúti karbantartási hozzájárulás	2 564	1 742
Tartományi pályavasúti beruházási hozzájárulás	0	45
Tartományi pályavasúti karbantartási hozzájárulás	50	5
Hozzájárulások az infrastruktúrához:	4 702	4 744
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele államtól	5 200	5 331
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele tartománytól	3 734	3 768
Hozzájárulások a személyszállításhoz:	8 934	9 099
Hozzájárulások összesen:	13 636	13 843

Az Osztrák Államszövetséggel és Burgenland tartománnyal a 7. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2011-2014-es időszakra kötött infrastruktúra-támogatási megállapodást alapján 2014-ben 4 millió 694 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 2014-ben 5 millió 331 ezer euró értékű, Burgenland tartomány 3 millió 768 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től.

3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró)

	Euró/ vonatkm		Euró/ elegytonnakm		vonatkm ezer		elegytonnakm ezer		közlekedtetési díj	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Személy	4,6	4,6	0,0022	0,0022	341	291	77 127	68 922	1 767 394	1 492 064
Teher	3,9	3,9	0,0022	0,0022	177	163	180 640	158 318	1 088 373	982 592
Összesen:					518	454	257 767	227 240	2 855 767	2 474 656

2014. évben a pályahasználati díj egységárai változatlanok maradtak. Az alacsonyabb pályahasználati díj oka személyszállításnál a pályavasúti beruházások miatti vágányzárak, illetve az áruszállítási teljesítmények csökkenése.

3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Béreköltség (ezer €)		Egyéb személy jellegű kifizetés (ezer €)	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Pályavasúti tevékenység	73	73	3 605	3 571	1 311	1 450
Személyszállítási tevékenység	23	23	837	864	300	287
Vontatási tevékenység	32	30	1 267	1 282	383	411
Központi irányítás	27	34	2 026	2 266	1 010	994
Összesen	155	160	7 735	7 983	3 004	3 142

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 2014 évben 6 fővel emelkedett, a GYSEV CARGO Zrt-től átvett munkavállalók következtében. 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)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	20 255 192,44	25 296 145,85
I. Immateriális javak	34 998,25	3 279,10
Vagyoni értékű jogok	34 998,25	3 279,10
II. Tárgyi eszközök	20 220 194,19	25 292 866,75
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	17 667 951,55	21 406 666,84
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 869 622,56	1 630 632,12
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	211 110,00	271 028,58
Beruházások	471 510,08	1 984 539,21
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
B Követelések magyar üzemtől	0,00	0,00
C FORGÓESZKÖZÖK	1 138 671,23	2 638 464,95
I. Készletek	234 568,43	240 129,73
Anyagok	234 568,43	240 129,73
II. Követelések	904 102,80	2 398 335,22
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	488 745,07	2 240 137,54
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	214 873,47	72 132,86
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>214 873,47</i>	<i>72 132,86</i>
Egyéb követelések	200 484,26	86 064,82
Üzletágakkal szembeni követelés	0,00	0,00
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	0,00	0,00
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 497,81	5 844,77
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	21 403 361,48	27 940 455,57

FORRÁSOK	2013	2014
A SAJÁT TŐKE	-5 276 200,62	-5 394 185,54
I. Tőketartalék	0,00	0,00
II. Mérleg szerinti eredmény	-5 276 200,62	-5 394 185,54
<i>ebből előző évek eredményáhozata</i>	<i>-5 688 185,86</i>	<i>-5 276 200,62</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	10 633 584,49	12 650 265,07
C CÉLTARTALÉKOK	2 741 268,44	2 972 506,00
Céltartalék végkielégítésre	1 668 730,00	1 853 107,00
Nyugdíjcéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 072 538,44	1 119 399,00
D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	0,00	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	13 304 709,17	17 711 870,04
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	215 369,00	2 086 788,20
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	3 342,82
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>3 342,82</i>
Egyéb kötelezettségek	13 089 340,17	15 621 739,02
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	12 987 603,18	15 559 834,19
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	21 403 361,48	27 940 455,57

3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2013	2014
1. Értékesítés nettó árbevétele	2 864 988,61	2 682 501,08
ebből belső bevétel	1 767 209,16	1 617 710,00
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	972 494,14	1 271 008,25
Céltartalékfeloldás bevétele	0,00	32 067,44
Egyéb bevételek	5 461 106,31	4 677 739,91
3. Egyéb bevételek	5 461 106,31	4 709 807,35
Anyag költség	327 904,36	425 793,20
Igénybevett szolgáltatások értéke	513 633,26	474 717,04
ebből belső ráfordítás	47 938,56	84 211,06
4. Anyagjellegű ráfordítások	841 537,62	900 510,24
Bérből	3 605 068,21	3 570 598,52
Végkielégítés és előtakarékosági alap	163 806,63	259 473,88
Nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Bérből	1 111 486,61	1 144 080,92
Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 197,33	46 332,53
5. Személyi jellegű ráfordítások	4 916 558,78	5 020 485,85
6. Értékcsökkenési leírás	1 492 126,40	1 683 894,17
7. Egyéb ráfordítások	1 636 381,02	1 176 411,34
Nem bevételeket érintő adók	0,00	0,00
Egyéb	1 636 381,02	1 176 411,34
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	411 985,24	-117 984,92
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	0,00	0,00
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0,00	0,00
12. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	0,00	0,00
<i>ebből értékpapírok értékvesztése</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,00	0,00
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0,00	0,00
15. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	411 985,24	-117 984,92
17. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	411 985,24	-117 984,92

3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 145 216,68	3 104 746,55
I. Immateriális javak	0,00	57 778,85
Vagyoni értékű jogok	0,00	57 778,85
II. Tárgyi eszközök	2 145 216,68	3 046 967,70
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	685 150,92	642 792,85
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 383 919,46	1 228 276,66
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	76 146,30	66 336,15
Beruházások	0,00	1 109 562,04
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
B Követelések magyar üzemtől	0,00	0,00
C FORGÓESZKÖZÖK	2 286 891,49	1 384 681,88
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	2 286 891,49	1 384 681,88
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 183 190,74	1 312 357,71
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	103 700,75	72 324,17
Üzletágakkal szembeni követelés	0,00	0,00
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	0,00	0,00
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	105,09	0,00
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 432 213,26	4 489 428,43

FORRÁSOK		2013	2014
A	SAJÁT TŐKE	-7 411 749,85	-6 862 229,51
I.	Tőketartalék	400 672,81	400 672,81
II.	Mérleg szerinti eredmény	-7 812 422,66	-7 262 902,32
	<i>ebből előző évek eredményáhozata</i>	<i>-8 170 161,79</i>	<i>-7 812 422,66</i>
B	Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	64 596,58	37 263,85
C	CÉLTARTALÉKOK	276 712,00	274 834,00
	Céltartalék végkielégítésre	148 156,00	150 968,00
	Nyugdíjcéltartalék	0,00	0,00
	Egyéb céltartalék	128 556,00	123 866,00
D	Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	0,00	137 425,31
E	KÖTELEZETTSÉGEK	11 502 654,53	10 902 134,78
	Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	0,00
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 765 882,19	2 768 835,64
	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	33 867,72
	<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>33 867,72</i>
	Egyéb kötelezettségek	9 736 772,34	8 099 431,42
	<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	9 711 604,26	7 636 112,09
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		4 432 213,26	4 489 428,43

3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)

	2013	2014
1. Értékesítés nettó árbevétele	13 286 533,98	13 462 685,98
ebből belső bevétel	50 600,18	22 168,49
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	0,00	0,00
Egyéb bevételek	51 817,01	29 728,63
3. Egyéb bevételek	51 817,01	29 728,63
Anyag költség	27 751,44	13 934,63
Igénybevett szolgáltatások értéke	9 958 674,97	9 820 296,63
ebből belső ráfordítás	2 715 064,40	2 710 755,53
4. Anyagjellegű ráfordítások	9 986 426,41	9 834 231,26
Béreköltség	837 111,21	863 675,72
Végkielégítés és előtakarékosági alap	53 139,03	11 642,61
Nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Bérráfordítások	242 260,02	270 360,41
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 350,30	4 588,00
5. Személyi jellegű ráfordítások	1 136 860,56	1 150 266,74
6. Értécsökkenési leírás	233 765,50	215 285,00
7. Egyéb ráfordítások	1 623 559,39	1 675 983,43
Nem bevételeket érintő adók	0,00	0,00
Egyéb	1 623 559,39	1 675 983,43
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	357 739,13	616 648,18
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	0,00	0,00
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0,00	0,00
12. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	0,00	0,00
<i>ebből értékpapírok értékvesztése</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,00	67 127,84
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0,00	-67 127,84
15. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	357 739,13	549 520,34
17. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	357 739,13	549 520,34

3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 331,12	665,56
I. Immateriális javak	0,00	0,00
Vagyoni értékű jogok	0,00	0,00
II. Tárgyi eszközök	1 331,12	665,56
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 331,12	665,56
Beruházások	0,00	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
B Követelések magyar üzemtől	0,00	0,00
C FORGÓESZKÖZÖK	2 560 284,38	2 458 347,39
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	2 560 284,38	2 458 347,39
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	50,57	0,00
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	189 589,20	48 030,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>189 589,20</i>	<i>48 030,00</i>
Egyéb követelések	2 370 644,61	2 410 317,39
Üzletágakkal szembeni követelés	2 370 644,61	2 410 317,39
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	0,00	0,00
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 561 615,50	2 459 012,95

FORRÁSOK	2013	2014
A SAJÁT TŐKE	2 180 959,06	2 119 038,42
I. Tőketartalék	1 979 549,58	1 979 549,58
II. Mérleg szerinti eredmény	201 409,48	139 488,84
<i>ebből előző évek eredményáhozata</i>	<i>208 292,15</i>	<i>201 409,48</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	150 445,98	150 445,98
C CÉLTARTALÉKOK	228 656,00	182 820,00
Céltartalék végkielégítésre	0,00	0,00
Nyugdíjcéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	228 656,00	182 820,00
D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	0,00	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	1 554,46	6 708,55
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 554,46	6 708,55
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	0,00	0,00
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 561 615,50	2 459 012,95

3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)

	2013	2014
1. Értékesítés nettó árbevétele	2 046 504,98	1 888 376,09
ebből belső bevétel	947 628,04	1 146 681,90
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	0,00	0,00
Egyéb bevételek	20 611,81	22 600,87
3. Egyéb bevételek	20 611,81	22 600,87
Anyag költség	2 087,29	4 040,19
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 664,17	8 373,50
ebből belső ráfordítás	60,78	78,80
4. Anyagjellegű ráfordítások	7 751,46	12 413,69
Béreköltség	1 267 494,79	1 281 844,24
Végkielégítés és előtakarékosági alap	19 109,09	20 240,45
Nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Bérráulékok	359 804,21	387 279,16
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 035,20	3 783,00
5. Személyi jellegű ráfordítások	1 650 443,29	1 693 146,85
6. Értékcsökkenési leírás	14 694,61	665,56
7. Egyéb ráfordítások	401 110,10	266 671,50
Nem bevételeket érintő adók	0,00	0,00
Egyéb	401 110,10	266 671,50
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6 882,67	-61 920,64
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	0,00	0,00
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0,00	0,00
12. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	0,00	0,00
<i>ebből értékpapírok értékvesztése</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,00	0,00
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0,00	0,00
15. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-6 882,67	-61 920,64
17. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 882,67	-61 920,64

3.3.3.4.4. Háttér szolgáltatás mérlege, eredmény kimutatása

3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttér szolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2013	2014
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 871 720,91	1 979 386,92
I. Immateriális javak	1 921,86	19 424,65
Vagyoni értékű jogok	1 921,86	19 424,65
II. Tárgyi eszközök	304 860,60	287 665,15
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	266 588,84	247 715,04
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 413,77	1 093,67
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 857,99	38 856,44
Beruházások	0,00	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 564 938,45	1 672 297,12
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 564 938,45	1 672 297,12
B Követelések magyar üzemtől	1 000 000,00	0,00
C FORGÓESZKÖZÖK	23 166 542,42	23 118 478,63
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	20 717 626,97	21 410 857,49
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	44 506,81	114 667,91
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	278 705,81	214 565,97
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>278 705,81</i>	<i>214 565,97</i>
Egyéb követelések	20 394 414,35	21 081 623,61
Üzletágakkal szembeni követelés	20 328 562,83	20 785 628,89
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	2 448 915,45	1 707 621,14
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	380 058,76	380 621,43
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	26 418 322,09	25 478 486,98

FORRÁSOK		2013	2014
A	SAJÁT TŐKE	15 884 709,39	12 201 453,99
I.	Tőketartalék	2 548 740,94	2 548 740,94
II.	Mérleg szerinti eredmény	13 335 968,45	9 652 713,05
	<i>ebből előző évek eredményáhozata</i>	<i>13 623 426,02</i>	<i>13 335 968,45</i>
B	Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	0,00	0,00
C	CÉLTARTALÉKOK	5 025 847,86	5 918 791,46
	Céltartalék végkielégítésre	1 133 693,00	1 299 758,00
	Nyugdíjcéltartalék	3 390 290,86	192 843,53
	Egyéb céltartalék	501 864,00	4 426 189,93
D	Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	88 080,92	0,00
E	KÖTELEZETTSÉGEK	5 419 683,92	7 358 241,53
	Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	4 770 525,80	3 465 653,12
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	101 167,11	187 317,62
	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
	<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	Egyéb kötelezettségek	547 991,01	3 705 270,79
	<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>207 865,20</i>	<i>156 722,71</i>
	<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>269 459,49</i>	<i>321 883,68</i>
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		26 418 322,09	25 478 486,98

3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttér szolgáltatás)

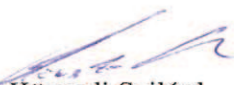
	2013	2014
1. Értékesítés nettó árbevétele	2 841 659,76	2 331 883,78
ebből belső bevétel	2 613 300,92	2 108 256,81
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	605,00	0,00
Egyéb bevételek	1 526 809,25	1 841 307,52
3. Egyéb bevételek	1 527 414,25	1 841 307,52
Anyag költség	36 920,10	57 843,90
Igénybevett szolgáltatások értéke	362 573,55	337 506,98
ebből belső ráfordítás	109 924,90	86 939,02
4. Anyagjellegű ráfordítások	399 493,65	395 350,88
Béreköltség	2 026 377,76	2 266 134,59
Végkielégítés és elótakarékossági alap	123 838,07	172 673,57
Nyugdíj jellegű kifizetések	568 901,70	3 691 846,91
Bérráfordítások	586 339,78	630 958,97
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 481,74	45 960,28
5. Személyi jellegű ráfordítások	3 327 939,05	6 807 574,32
6. Értécsökkenési leírás	47 073,64	43 497,40
7. Egyéb ráfordítások	824 885,78	699 047,90
Nem bevételeket érintő adók	0,00	924,41
Egyéb	824 885,78	698 123,49
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-230 318,11	-3 772 279,20
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	65 573,52	41 074,50
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 317,07	2 540,36
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0,00	107 358,67
12. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	91 459,22	0,00
<i>ebből értékpapírok értékvesztése</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	32 570,83	61 949,73
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-57 139,46	89 023,80
15. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-287 457,57	-3 683 255,40
17. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-287 457,57	-3 683 255,40

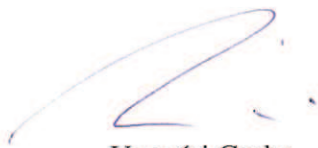
3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró)

	2013	2014
Operatív Cash Flow	1 580,1	5 713,2
Adózás előtti eredmény	475,4	-3 313,6
Befektetett eszközök értékcsökkenése*	931,5	1 096,9
Elszámolt értékvesztés	0,6	0,0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	862,5	1 213,9
Szállítói kötelezettségek változása	-1 856,4	2 803,6
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-266,3	3 536,9
Passzív időbeli elhatárolások változása	-260,8	-65,5
Vevőkövetelés változása	2 046,2	-950,7
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-342,8	1 388,6
Aktív időbeli elhatárolások változása	-9,6	3,2
Fizetett adó (nyereség után)	0,0	0,0
Befektetési - Cash Flow	-5 421,9	-5 149,6
Befektetett eszközök beszerzése	-5 421,9	-5 149,6
Kapott osztalék	0,0	0,0
Pénzügyi Cash Flow	4 158,7	-1 305,0
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Hozzárendelt tőke)	0,0	0,0
Hitel és kölcsön felvétele	2 070,5	0,0
Hitel és kölcsön törlesztése	0,0	-1 304,9
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	2 088,2	0,0
Cash Flow - pénzeszközök változása	316,9	-741,3

* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2015. április 21.


Kövesdi Szilárd
vezérigazgató


Ungvári Csaba
általános vezérigazgató-helyettes


3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft)


	2013	2014
Operatív Cash Flow	39 069 456	17 119 950
Adózás előtti eredmény *	399 581	-157 859
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	3 889 291	3 698 350
Elszámolt értékvesztés	143 585	5 441
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-1 944 952	165 083
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-8 157	-3 801
Szállítói kötelezettségek változása	942 975	3 123 985
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	28 244 738	361 888
Passzív időbeli elhatárolások változása	5 034 201	11 750 619
Vevőkövetelés változása	877 054	-257 899
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 386 544	-1 542 075
Aktív időbeli elhatárolások változása	143 412	38 597
Fizetett adó (nyereség után)	-38 816	-62 379
Befektetési Cash Flow	-10 214 200	-19 419 102
Befektetett eszközök beszerzése	-42 304 980	-19 438 881
Befektetett eszközök eladása	31 649 845	9 779
Kapott osztalék	440 935	10 000
Pénzügyi Cash Flow	-27 427 386	964 932
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	3 143 736	2 821 303
Hitel és kölcsön törlesztése	-2 745 681	-4 675 899
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	-27 656 153	2 992 292
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	6 751	3 749
Véglegesen átadott pénzeszköz	-176 040	-176 512
Pénzeszközök változása	1 427 869	-1 334 220

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz eladása nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2015. április 21.


Kövesdi Szilárd
vezérigazgató


Ungvári Csaba
általános vezérigazgató-helyettes