

Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt.
2015. 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 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2015. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **143 476 912 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **1 787 067 ezer Ft** nyereség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti 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 függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan 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. 2015. 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 Uniósz forrásokból 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 eredménysemleges, 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 illetve Európai Uniósz 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 2015. évi költségvetési hozzájárulás alapján a Társaság 10.450.000 ezer Ft összegű személyszállítási költségtérítésben valamint 5.037.300 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 2015. évre vonatkozóan a személyszállítás esetében 226.361 ezer Ft elszámolási kötelezettség, míg a pályaműködtetés esetében 1.786.429 ezer Ft elszámolási kötelezettség került kimutatásra.
- 3.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.1.18 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. A Társaság a fenti kötelezettségeit tárgyévben csökkenteni tudta, mivel az elszámolás a 2011 - 2012. évekre vonatkozóan 29.976 ezer Ft-ról, valamint 2013. évre vonatkozóan 334.537 ezer Ft-ról megtörtént.
- 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 3.3.3.1.10. bekezdésére, mely szerint Osztrák Köztársaság 2015. december 30-i kezességvállalási nyilatkozatával 2015. január elsejével átvállalta a GYSEV Zrt. juttatásorientált nyugdíjpótbefizetési kötelezettségeit, ezért 3.822.060,96 EUR összegű céltartalék feloldása megtörtént.

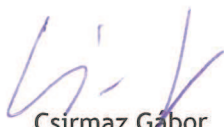
Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. 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. 2015. évi üzleti jelentése a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. április 25.

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


Csirmaz Gábor
Cégvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955



**GYŐR-SOPRON-EBENFURTI VASÚT ZRT.
ÉVES BESZÁMOLÓJA
2015.**

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.....	28
3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft).....	29
3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)	31
3.2.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	32
A GYSEV Zrt. tulajdonviszonyai	32
3.2.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft).....	32
3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára	32
3.2.3.1.2. Kincstári vagyon	37
3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség	39
3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára.....	40
3.2.3.1.5. GYSEV részesedéssel működő érdekeltségek	40
3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	42
3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek.....	42
3.2.3.1.8. Készletek	42
3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések	43
3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések	43
3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások	44
3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele.....	45
3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke	45
3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék	45
3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék	45

3.2.3.1.13. Céltartalék	46
3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek.....	46
3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	47
3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások	47
3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek	48
3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	48
3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások	50
3.2.3.2. Eredmény-kimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft) .	52
3.2.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	52
3.2.3.2.2. Egyéb bevételek	53
3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	54
3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	55
3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások	57
3.2.3.2.6. Egyéb ráfordítások	57
3.2.3.2.7. Pénzügyi bevételek, ráfordítások	58
3.2.3.2.8. Rendkívüli bevételek, ráfordítások	59
3.2.3.2.9. 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).....	71
3.2.3.3.8. Mérlegen kívüli követelés	72
3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok	73
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	85
3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás).....	85
3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)	87
3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás).....	88
3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	89
3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás)	90
3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat.....	92
3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	94
3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	94
3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	96
3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	97
3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	98
3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	98

3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése.....	99
3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)	99
3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)	101
3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)	102
3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás)	103
3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)	104
3.2.5.5. Háttérszolgáltatás felügyeleti jelentése	105
3.2.5.5.1. Mérleg (Háttérszolgáltatás)	105
3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás).....	107
3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérszolgáltatás)	108
3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttérszolgáltatás).....	109
3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttérszolgáltatás)	110
3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése	112
3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)	112
3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás).....	114
3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás).....	115
3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás).....	116
3.2.5.6.5. Tevékenység értékelése (Központi irányítás)	117
3.3. OSZTRÁK ÜZEM	118
3.3.1. MÉRLEG (euró).....	119
3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)	121
3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró)	122
3.3.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró).....	122
3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára.....	122
3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	124
3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemtől	124
3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések	124
3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések.....	124
3.3.3.1.6. Egyéb rövidlejáratú követelések	124
3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások	125
3.3.3.1.8. Saját tőke	125
3.3.3.1.9. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől.....	125
3.3.3.1.10. Céltartalék	126
3.3.3.1.11. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben.....	127
3.3.3.1.12. Rövidlejáratú hitelek	127
3.3.3.1.13. Szállítókkal szembeni kötelezettség.....	128
3.3.3.1.14. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövidlejáratú kötelezettségek.....	128
3.3.3.1.15. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek.....	128
3.3.3.1.16. Egyéb pénzügyi kötelezettségek	128
3.3.3.1.17. Származékos pénzügyi eszközök	129
3.3.3.1.18. Passzív időbeli elhatárolások	129
3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró).....	130
3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	130
3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	130
3.3.3.2.3. Egyéb bevételek	131
3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	131
3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások.....	132
3.3.3.2.6. Végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások.....	133
3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások	134

3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak.....	134
3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások	135
3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	135
3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (ezer euró).....	135
3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró).....	136
3.3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér.....	136
3.3.3.4.1. Pályavasút mérlege, eredménykimutatása.....	137
3.3.3.4.1.1. Mérleg (pályavasút).....	137
3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)	139
3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása	140
3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás).....	140
3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)	142
3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása.....	143
3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)	143
3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás).....	145
3.3.3.4.4. Háttérszolgáltatás mérlege, eredménykimutatása	146
3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttérszolgáltatás).....	146
3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás)	148
3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró)	149
3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft)	150

BEVEZETŐ RÉSZ

2015-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 (Oszták 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.
- Pályavasúti tevékenységünkre vonatkozóan a Magyar Állammal 2016-2025 közt érvényes, 10 éves megállapodást kötöttünk a pályahálózat-működtetői tevékenységek ellátására.
- Késedelmes teljesítések miatt 271 millió Ft-os kötbérbevételt számoltunk el pályavasúti projektjeink kivitelezésénél.
- A személyszállítás bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek térítésére a 2015-ös üzleti évre vonatkozóan összesen 10 milliárd 450 millió Ft-ot, a pályahálózat üzemeltetésére, szinten tartó felújításra vonalainkra éves szinten összesen 5 milliárd 038 millió Ft költségtérítést kaptunk.
A költségtérítéseket az 5/2015. (II. 9.) NFM rendelet tartalmazza (személyszállítás 10 milliárd 400 millió Ft, pályahálózat működtetése 4 milliárd 938 millió Ft), illetve az 1081/2015. (III. 3.) Kormányhatározat a 2015. január 1-től érvényes 3,4 %-os bérfejlesztésre a személyszállítási közszolgáltatói tevékenységnél további 50 millió Ft (így a 2015 évi összeg összesen 10 milliárd 450 millió Ft), a pályahálózat működtetési tevékenységnél további 100 millió Ft (így a 2015 évi összeg összesen 5 milliárd 037 millió Ft) költségtérítést biztosított.

A személyszállítási közszolgáltatásra és a pályahálózat működtetési kapott költségtérítések folyósítása március közepéig elhúzódott. Pénzügyi nehézségeink kezelésére 1,5 milliárd Ft-os folyószámlahitelt vettünk fel.

A 2015. évi migránshelyzet miatt felmerülő többletköltségeink a személyszállítást megrendelő központi szervezet által megtérítésre kerültek.

- A devizában felvett hiteleinknél a 2014. év végihez képest a Ft/euró árfolyam 2015 végén nem eredményezett számottevő pénzügyileg nem realizált árfolyamnyereséget illetve árfolyamveszteséget.
- Beszámolóink összeállításakor nem vettünk figyelembe leányvállalatunktól, a GYSEV CARGO Zrt-től osztalékbevételt.
- Eredménytartalékunk terhére 350 millió Ft fejlesztési tartalékot képeztünk a lekötött tartalékok között későbbi évek beruházásaira.
- 2013. június 27-i hatállyal módosult az Állami vagyontörvény, 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekintí. 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.
- A korábbi évekhez kapcsolódó társasági adó önrevízió alapján 420 millió Ft társasági adót kapott vissza Társaságunk, ami növelte 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.
- 2015-ben a Jenbacher motorkocsik/motorvonatok és a Taurus mozdonyok jövőben esedékes fenntartási költségeire és a FLIRT motorvonatok ez évre jutó, jövőben felmerülő karbantartási költségeire képeztünk 1 milliárd 278 millió Ft céltartalékot.
- 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 helyezettünk üzembe. A járművek leszállítása 2015. március végéig befejeződött.

- A GYSEV Zrt. 2015-ben megvásárolta a Fertőszentmiklós-Országhatár közti vasútvonal tulajdonosát, az FHÉV Zrt-t, erre vonatkozóan a tulajdonosok meghozták támogató döntésüket, az adásvételi szerződés megkötése 2015 júliusában megtörtént.
- 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 felülvizsgálatunk 2015-ben szintén elutasításra került.
 - Az Európai Bizottság több vasúttársaság ellen eljárást indított, mely a köztük lévő együttműködést vizsgálja különböző irányvonatok kapcsán. Az ügy számunkra kedvezően zárult.
 - A török versenyhatóság 2014-ben eljárást indított az 1999-2009-es időszakra vonatkozóan versenyjogsértő magatartást feltételezve irányvonatokkal kapcsolatosan. 2015-ben megszületett a döntés, amely megállapítja, hogy nem történt jogsértés.
- A 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) infrastruktúra-támogatási megállapodás májusban került aláírásra. Burgenland tartomány a 8. MIP-ben már nem szerződő fél, a tartomány kötelezettségét az Osztrák Államszövetség átvállalja. 2015-ben 6 millió 582 ezer eurós beruházási (MIP) támogatás, és a GYSEV Zrt. 0,5 millió eurós önrész felhasználása történt meg. Az infrastruktúramunkák keretében 2 millió 287 ezer euró értékben karbantartási, 4 millió 795 ezer euró értékben beruházási és felújítási munkálatokat hajtottunk végre. A beruházások keretében 2015 évben került sor a 2013-ban elindított, a Müllendorf – Neufeld an der Leitha vonalszakasz átépítése projekt befejezésére, a vulkapordányi állomáson új peronok megépítésére.
- 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 2015-re vonatkozóan a tényleges menetrend alapján 5 millió 438 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményre vonatkozó megrendelésre, a Burgenland tartomány képviseletében eljáró VOR GmbH-val 3 millió 856 ezer euró értékű megrendelésére született megállapodás.
- Az Osztrák Köztársaság 2015-től kezességvállalási nyilatkozatával átvállalta a GYSEV Zrt. juttatásorientált nyugdíjpótbefizetési kötelezettségeit, így az arra képzett céltartalék 3 millió 822 ezer euró értékben feloldásra került, ami jelentősen javította a 2015-ös 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 nyugdíjcéltartalékokhoz kapcsolódó Osztrák Köztársaság által vállalt kötelezettségvállalás miatt 2015-ben a céltartalék feloldásra került 3 millió 822 ezer euró értékben, így a 2015-ös 4 millió 114 ezer eurós eredménnyel a saját tőke 6 millió 178 ezer eurót mutat.

- 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, mely 2016. április végéig meghosszabbításra került.
- 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 trakciós szolgáltatásokat, a háttérszolgáltatási tevékenységeket a társaság a GYSEV Zrt-től veszi igénybe. A Raaberbahn Cargo GmbH tulajdonosa 100 %-ban a GYSEV CARGO Zrt., a trakciós 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	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
vonatkilométer (1000)	6 454	6 452	770	794	7 224	7 246
utASFő (1000)	6 132	6 173	1 381	1 395	7 513	7 568
utaskm (1000)	250 829	251 343	46 746	47 213	297 575	298 556

TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ

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

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

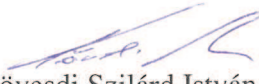
A társasági beszámoló összeállításánál alkalmazott módszertan:

- az osztrák üzem immateriális és tárgyi eszközmozgások forintba történő átszámítására ún. historikus árfolyamot alkalmazunk. A nyitó eszközállomány forintosítása a 2005. december 31-i (252,73 HUF/EUR) árfolyamon megtörtént. A tárgyévi mozgások elszámolásánál az aktiválás napján érvényes árfolyamokat alkalmazzuk,
- az osztrák üzem saját tőke összetevőinek forintosításánál szintén historikus árfolyamot használunk, rögzítve a nyitó állomány esetében a 2005. december 31.-i árfolyamot,
- az osztrák üzem gazdasági eseményei a teljesítés napján érvényes árfolyamon, az osztrák könyvekben történő rögzítéssel egyidejűleg, automatikusan kerülnek be a társasági beszámolóba,
- 2015. 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 (313,12 HUF/EUR) árfolyamra, mint nem realizált árfolyameltérés.

1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	107 289 634	129 174 892
I. Immateriális javak	145 291	124 572
Vagyon értékű jogok	41 578	59 610
Szellemi termékek	100 474	64 962
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás átszervezés aktivált értéke	3 239	0
II. Tárgyi eszközök	105 667 033	127 585 155
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	53 652 470	52 656 127
Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 337 585	29 275 143
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 431 167	1 306 965
Beruházások	18 980 854	39 650 723
Beruházásokra adott előlegek	6 264 957	4 696 197
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 477 310	1 465 165
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	69 861	68 656
Értékpapírok	526 590	515 650
B FORGÓESZKÖZÖK	12 579 001	13 713 308
I. Készletek	1 333 276	1 483 207
Anyagok	1 328 988	1 478 433
Áruk	4 288	4 774
II. Követelések	9 631 843	7 367 222
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 379 742	1 857 903
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 496 504	2 421 767
Követelések egyéb vállalkozással szemben	6	6
Egyéb követelések	3 755 591	3 087 546
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	1 613 882	4 862 879
Pénztár, csekkek	13 095	13 672
Bankbetétek	1 600 787	4 849 207
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	429 976	588 712
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	362 331	574 860
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	67 645	13 852
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	120 298 611	143 476 912

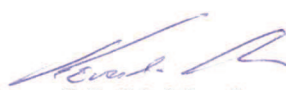
Sopron, 2016. április 25.



Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK		2014	2015
D	SAJÁT TŐKE	11 813 319	13 600 386
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	-1 096 683	-1 833 447
V.	Lekötött tartalék	3 992 412	4 342 426
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-386 750	1 787 067
E	CÉLTARTALÉKOK	4 295 360	4 303 492
	Céltartalék várható kötelezettségekre	4 295 360	4 303 492
F	KÖTELEZETTSÉGEK	65 005 947	70 340 325
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	44 018 604	41 636 224
	Beruházási és fejlesztési hitelek	867 457	474 650
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	43 151 147	41 161 574
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 987 343	28 704 101
	Rövid lejáratú hitelek	4 164 680	4 103 993
	Vevőktől kapott előlegek	2 738	2 642
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	10 472 307	4 993 979
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	70 098	46 689
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	853	412
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 276 667	19 556 386
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	39 183 985	55 232 709
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	84 832	31 068
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 735 677	692 837
	Halasztott bevételek	37 363 476	54 508 804
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		120 298 611	143 476 912

Sopron, 2016. április 25.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2014	2015
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 469 471	10 002 543
Export értékesítés nettó árbevétele	6 331 834	6 705 156
I. Értékesítés nettó árbevétele	17 801 305	16 707 699
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	884 785	1 178 650
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	884 785	1 178 650
III. Egyéb bevételek	14 746 437	16 179 439
ebből visszaírt értékvesztés	95 350	32 422
Anyag költség	4 782 975	4 486 693
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 318 336	6 783 520
Egyéb szolgáltatások értéke	439 034	591 527
Eladott áruk beszerzési értéke	1 716 282	678 409
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 337 271	1 467 155
IV. Anyagjellegű ráfordítások	15 593 898	14 007 304
Bérből költség	8 596 817	8 993 796
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 301 393	1 373 786
Bérfelrakások	2 892 292	2 892 070
V. Személyi jellegű ráfordítások	12 790 502	13 259 652
VI. Értécsökkenési leírás	5 577 538	5 902 718
VII. Egyéb ráfordítások	3 180 167	1 976 389
ebből értékvesztés	100 791	115 088
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 709 578	-1 080 275
Kapott (járó) osztalék és részesedés	10 000	10 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	10 000	10 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	51 204	69 344
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	241 063	831 675
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	302 267	911 019
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	144 348	179 063
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	2 033	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	494 984	778 105
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	639 332	957 168
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-337 065	-46 149
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-4 046 643	-1 126 424
X. Rendkívüli bevételek	3 898 784	3 410 977
XI. Rendkívüli ráfordítások	176 512	123 302
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 722 272	3 287 675
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-324 371	2 161 251
XII. Adófizetési kötelezettség	62 379	374 184
F ADÓZOTT EREDMÉNY	-386 750	1 787 067
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-386 750	1 787 067

Sopron, 2016. április 25.

Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely
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 István, 8900. Zalaegerszeg, Ősz utca 16. illetve általános vezérigazgató-helyettese, Ungvári Csaba Gergely, 2800 Tatabánya, Hársfa liget 6/A. írja alá.

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

Társaságunk 2015. évi könyvvizsgálatát illetve beszámolójának auditálását a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. végzi.

Az üzleti év 2015. január 01-től 2015. december 31-ig tart, a beszámoló fordulónapja 2015. december 31, a mérlegkészítés időpontja 2016. 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 rendelkezések)

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

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

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

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

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

2. Értékcsökkenési leírás

Az elszámolás 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
Flirt motorkocsik	4	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 üzemből 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
Okostelefonok	50	50
Villamos váltófűtő berendezések	14,5	8

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

Az értékcsökkenés elszámolása:

A tárgyi eszközöket egyedi beszerzési értéken vesszük nyilvántartásba.

- Az értékcsökkenést az eszköz bruttó értéke alapján, a hasznos élettartam figyelembevételével, lineáris kulccsal számoljuk el.
- Az amortizáció elszámolása havonta történik, 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 leírásaként, egy összegben számoljuk el, analitikusan, csoport-tételszámon mennyiségi nyilvántartást vezetünk, amely a főkönyvi elszámolás alapja.

3.1. Társasági beszámoló kiegészítő melléklet táblái (ezer Ft)

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

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

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

3.1.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

3.1.1.1. Vevőkkel szembeni követelések

	Követelés 12.31-én	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt követelés
2014	2 379 742	1 965 978	413 764
2015	1 857 903	1 681 502	176 401

3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2014	2015
Költségvetési követelések	3 250 513	2 523 134
Következő időszak ÁFA követelése	284 082	289 322
Munkavállalókkal szembeni követelés	154 354	155 674
VOR*-ral kapcsolatos követelés	12 438	11 751
BMVIT*-el kapcsolatos követelés	26 849	0
Egyéb	27 355	107 665
ÖSSZESEN	3 755 591	3 087 546

* 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	2 280 836	432 683	8 512	15 426	-2 836	422 933
egyéb követelések	3 093 692	7 299	1 024	2 177	0	6 146
Összesen	5 374 528	439 982	9 536	17 603	-2 836	429 079

3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

	2014	2015
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	362 331	574 860
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	67 645	13 852
Összesen	429 976	588 712

3.1.1.5. Saját tőke összetétele

	2015.01.01	csökkenés	növekedés	2015.12.31
Jegyzett tőke	6 848 878	0	0	6 848 878
Tőketartalék	2 455 462	0	0	2 455 462
Eredménytartalék	-1 096 683	736 764	0	-1 833 447
Lekötött tartalék	3 992 412	0	350 014	4 342 426
Mérleg szerinti eredmény	-386 750	0	2 173 817	1 787 067
Összesen	11 813 319	736 764	2 523 831	13 600 386

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

	2015.01.01	csökkenés	növekedés	2015.12.31
Nyugdíjkifizetés	60 726	60 726	0	0
APK*-ba kiszerv. nyugdíjfinanszírozással kapcs. kötelezettség	1 199 544	1 143 123	0	56 421
Jubileumi jutalom, törzsgárda	703 886	0	50 965	754 851
Végkielégítés	1 040 344	0	4 776	1 045 120
Ki nem vett szabadság	232 003	14 122	42 413	260 294
Túlóra	117 703	48 952	0	68 751
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Motorvonatok, Taurus mozdony fenntartása	230 244	0	1 278 053	1 508 297
Talpfa megsemmisítés	131 433	0	0	131 433
Vagyonkezelési díj	100 051	100 051	0	0
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Egyéb	9 980	4 102	3 001	8 879
Összesen:	4 295 360	1 371 076	1 379 208	4 303 492

*APK Pensionskasse AG

3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek

	Kötelezettség 12.31	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt kötelezettség
2014	10 472 307	7 857 698	2 614 609
2015	4 993 979	4 421 841	572 138

3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek

	2014	2015
Költségfinanszírozási hitel	850 203	845 424
5 db kétáramnemű mozdony hitele	375 446	186 666
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	103 485	102 904
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	100 000	100 000
Folyószámlahitel	2 735 546	2 868 999
Összesen	4 164 680	4 103 993

3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	2014	2015
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	4 300 426	5 722 343
Szhely-Zalaszentiván kivitelezés projekt előleg	0	3 989 914
HH-Csorna-Porpác projekt előleg	18 425	3 285 082
KÖFI projekt előleg	0	1 742 229
BMVIT-tel ill. tartománnyal kapcsolatos kötelezettség	166	1 022 125
KBCS II. kivitelezés (5.prioritás) projekt előleg	0	936 569
Költségvetési kapcsolatos kötelezettség	624 791	736 906
KBCS II. kivitelezés (2.prioritás) projekt előleg	0	567 219
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	364 175	388 175
Visszafizetendő személyszállítási költségtérítés	127 573	356 934
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	417 039	346 049
ETCS kivitelezés projekt előleg	0	114 655
ETCS II. megvasósíthatósági tanulm. projekt előleg	0	48 480
Nem számlázott szállítók	96 072	36 564
Merkantil Bank lízing kötelezettség	19 761	21 567
EDITS projekt előleg	2 816	2 308
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt előleg	2 107	1 989
Szhely-Zalaszentiván projekt előleg	58 250	0
Győr-Sp-oh két vágányosítás projekt I. előlege	41 250	0
KIKSZ előleg ingatlan Sp-Szhely-Szentgotthárd	16 366	0
Közl. biztonság I. projekt előleg	11 404	0
SETA projekt előleg	2 186	0
Egyéb	173 860	237 278
ÖSSZESEN:	6 276 667	19 556 386

3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

	2014	2015
Osztrák állami beruházáshoz kapott hozzájárulás	3 460 730	4 482 352
Magyar állami beruházásokra kapott támogatás elhatárolás	1 919 582	1 801 535
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	18 372 256	17 893 709
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	5 023 296	9 956 869
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	2 997 161	8 495 918
KÖFI üzemirányítási központ projekt tám.elhat	1 056 562	3 156 726
Győr-Sp-oh kétvág.projekt támogatás elhatárolás	1 527 999	2 861 122
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	768 456	1 513 696
Sopron-Nyugat alállomás projekt elhatárolás	402 803	1 382 326
Szh-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	511 485	612 754
ETCS MT vonatbef.rendszer projekt tám.elhatárolás	85 558	509 926
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	504 870	488 248
Szhely állomás modernizálás projekt támog elhat.	67 440	274 564
Pályavasúti 2013. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat.	0	261 661
Kormányablak (Sp,Szhely) proj. támogatás elhatárolás	163 493	217 452
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	150 764	171 916
GREMO projekt támogatás elhatárolás	162 354	128 881
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	94 438	90 573
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	47 635	81 546
Gördülőállomány MT projekt támogatás elhat.	0	60 893
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	34 085	31 857
Pályavasúti 2011-2012. működ. ktsgtér. támog.elh.	0	22 918
Répcelak parkoló felújítás támogatás elhatárolás	0	5 998
HSP eszközbeszerzés	0	2 383
Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolás	10 896	1 772
egyéb idegen forrásból megval. beruh. passzív elhatárolása	1 613	1 209
tárgyév terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	1 735 677	692 837
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	84 832	31 068
Összesen	39 183 985	55 232 709

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

3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Pályavasúti bevétel	3 342 097	2 990 408	931 892	951 429	4 273 989	3 941 837
Vasúti személyszállítás	4 108 803	4 210 765	4 215 706	4 324 442	8 324 509	8 535 207
Gépészet bevétele	1 679 426	1 340 552	492 790	693 333	2 172 216	2 033 885
Vendéglátás bevétele	325 061	343 010	136 495	185 270	461 556	528 280
Egyéb vállalk. tevékenység bev.	932 087	0	0	0	932 087	0
Háttérszolgáltatás bevétele	1 081 997	1 117 808	554 951	550 682	1 636 948	1 668 490
Összesen:	11 469 471	10 002 543	6 331 834	6 705 156	17 801 305	16 707 699

Exportértékesítés		2015
Termékexport	Európai Unió	0
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásexport	Európai Unió	6 702 836
	Európai Unión kívüli országok	2 320
Összesen		6 705 156

3.1.2.2. Egyéb bevételek

	2014	2015
Költségvetéstől kapott személyszállítási költségtérítés	10 372 427	10 292 419
Költségvetéstől kapott pályavasúti költségtérítés	2 634 212	3 966 885
Céltartalék felhasználása	184 758	1 315 566
Kapott késedelmi kamat	11 012	295 328
Kapott kártérítés	54 985	75 446
Előző éveket érintő bevételek	1 165 083	43 786
Értékvesztés visszaírása	95 350	32 422
SETA projekt támogatás	74 763	19 816
Értékesített tárgyi eszközök	9 779	14 609
EDITS projekt támogatás	8 618	4 384
Körmend kistérségi projekt támogatás	0	1 100
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt támogatás	16 002	0
Egyéb bevétel	119 448	117 678
Összesen:	14 746 437	16 179 439

3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke

	2014	2015
Segédanyag	1 875 153	2 064 319
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	1 388 326	1 012 650
Vontatási villamos és elektromos energia	1 388 127	1 222 389
Gázfelhasználás, víz, táv.hő	278 576	243 129
Személyi használatú munka-, és védőruha	132 140	151 730
Étkezési nyersanyag felhasználás	103 177	101 706
Nyomtatvány költségek	68 489	68 354
Jövedéki adó visszatérítés	-451 013	-377 584
Anyag költség	4 782 975	4 486 693

	2014	2015
Biztosítások	174 436	194 587
Hatósági díjak	102 823	219 651
Bankköltségek	55 136	54 783
Tagdíjak	47 397	38 594
Garancia, kezességvállalási díj	36 481	73 089
Közbeszerzési költségek	19 761	7 823
Folyószámlavezetési díj (MÁV)	3 000	3 000
Egyéb szolgáltatások értéke	439 034	591 527

	2014	2015
Trakciós szolgáltatások	1 536 608	1 132 368
Karbantartás	2 093 485	1 901 019
ÖBB-től vontatás	1 079 596	1 103 578
Vasútvonal használat	712 465	707 549
Egyéb bérleti díjak	555 768	705 383
Egyéb ig.bevett szolgáltatások	403 591	280 225
Köztisztasági díjak, mosás	238 414	270 271
Szakértői díjak	157 147	109 719
Őrzés-védelem	138 660	127 781
Posta, telefon	88 496	129 018
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatások	88 440	83 518
Jogi tanácsadás költségei	58 216	50 070
Hirdetés, reklám költségei	57 771	28 025
Szállítás, rakodás.	40 491	71 856
Szállás,közlekedés	32 470	31 847
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	24 707	39 099
Szakkönyvek,előfizetések	12 011	12 194
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 318 336	6 783 520

Import beszerzés		2015
Termékimport	Európai Unió	351 230
	Európai Unión kívüli országok	1 901
Szolgáltatásimport	Európai Unió	519 610
	Európai Unión kívüli országok	9 624
Összesen		882 365

3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2014	2015
Étkezési, ajándék utalványok	342 291	340 581
Nyugdíjpénztár	198 890	218 555
Természetbeni juttatások utáni SZJA	135 386	139 235
Oktatás	74 647	100 687
Telephelyen kívüli munkavégzés	79 040	70 374
Betegszabadság	56 496	68 095
Jubileumi jutalom	46 733	62 520
Reprezentáció	66 000	56 959
Napidíj	51 878	48 290
Munkába járás (szgk+busz)	37 854	36 917
Korengedményes nyugdíj	20 207	31 554
Üdültetés	31 422	25 593
Táppénz hozzájárulás	20 343	21 440
Személyjellegű biztosítás	40 955	19 959
Törzsgárda	9 186	11 142
Végkielégítés	2 378	8 464
Közterhet vonzó telefonköltség	7 599	7 733
Egyenruha	3 439	3 560
Albérlet	692	288
Nyugdíj kiegészítés	2 665	0
Egyéb	73 292	101 840
Összesen:	1 301 393	1 373 786

3.1.2.5. Egyéb ráfordítások

	2014	2015
Céltartalék	1 752 010	1 317 194
Adók	191 297	192 813
Előző éveket érintő ráfordítások	977 334	186 354
Terven felüli ÉCS	70 229	81 725
Fizetett károk	46 379	80 351
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	57 326	51 843
Értékvesztés készletekre	15 949	23 828
Értékvesztés vevőkre	14 613	9 536
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	5 977	2 355
Egyéb ráfordítások	49 053	30 390
Összesen:	3 180 167	1 976 389

3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai

	2014	2015
Kapott osztalék	10 000	10 000
Kapott kamat	51 204	69 344
Árfolyamnyereség	241 063	831 675
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamnyeresége	0	438 664
Pénzügyi bevételek összesen	302 267	911 019
Fizetett kamatok	144 348	179 063
Árfolyamveszteség	494 984	778 105
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	264 240	0
Pénzügyi ráfordítások összesen	639 332	957 168

3.1.2.7. Rendkívüli eredmény

	2014	2015
Kincstári eszközök értékcsökk.m miatt elengedett kötelezettség	2 018 075	1 971 558
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	1 842 622	1 403 598
Idegen forrásból megval. eszk. selejtezése	20 123	16 403
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke Eurofima	16 443	9 124
Egyéb rendkívüli bevételek	1 521	10 294
Rendkívüli bevételek összesen:	3 898 784	3 410 977
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz:	147 445	123 302
Rendkívüli ráfordítások összesen:	176 512	123 302

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* 16 milliárd 708 millió Ft. Az árbevétel az előző időszakihoz képest 6,14 %-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 629 millió Ft-tal nőtt (-1 milliárd 80 millió Ft) a bázis évhez képest (-3 milliárd 709 millió Ft), melynek főbb okai:

- az osztrák üzemben a nyugdíjkötelezettségek nyugdíjkasszába való átvezetésével egyidejűleg a kötelezettségre 3,8 millió euró összegben céltartalékot képeztünk 2014-ben,
- az Osztrák Köztársaság 2015-től kezességvállalási nyilatkozatával átvállalta a GYSEV Zrt. juttatásorientált nyugdíjpótbefizetési kötelezettségeit, így az arra képzett céltartalék a tárgyévben feloldásra került.

Az *üzemi jövedelmezőség*, vagyis a tényleges üzemi bevételek és ráfordítások hányadosa 96,93%. Az előző évhez (90,01 %) képest nőtt, azonban az üzemi bevételeink így is alacsonyabbak, mint a ráfordításaink.

Az *adózás előtti jövedelmezőség*, vagyis az összes tényleges bevétel és ráfordítás hányadosa (105,97 %), a bázis évhez (99,15 %) képest javult. A növekedést az magyarázza, hogy a bázis évhez képest a bevételek aránya nagyobb a ráfordítások arányánál.

A társaság 2015. évi adózás előtti eredménye 2 milliárd 161 millió Ft, mely 2 milliárd 485 millió Ft-tal nagyobb a tavalyi értéknél (-324 millió Ft), melynek legfőbb oka az osztrák üzemben lévő nyugdíjkötelezettség miatti 2014-es céltartalék képzés, illetve az Osztrák Köztársaság 2015-től kezdődő kezességvállalása a GYSEV Zrt. juttatásorientált nyugdíjpótbefizetési kötelezettségeire, így az arra képzett céltartalék a tárgyévben feloldásra került.

Eszközarányos jövedelmezőség (ROA, Return of Assets), vagyis az adózott eredmény és az eszközök hányadosa 1,25 % (Előző évben: -0,32 %). Vagyonunk nyereségtermelő képessége javult a bázis évhez képest. A mutató javulását az adózott eredmény nagymértékű növekedése okozza.

Tőkearányos jövedelmezőség (ROE, Return of Equity), vagyis az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa 13,14 % (Előző évben: -3,27 %). A saját tőke rentabilitása nőtt. A mutató javulását az adózott eredmény nagymértékű növekedése okozza.

Tőkeszerkezet

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

A fedezeti tőke összetevői:

millió Ft

	2014		2015	
	érték	részarány	érték	részarány
Saját tőke	11 813,3	24,02	13 600,4	19,97
Halasztott bevétel	37 363,5	75,98	54 508,8	80,03
	49 176,8		68 109,2	

A fedezeti tőke összege nőtt a saját tőke és a halasztott bevételek növekedése miatt. A saját tőke összege a mérleg szerinti eredménnyel nőtt (1 milliárd 787 millió Ft). A halasztott bevételek növekedése mögött a különböző EU-s projektjeinkben megvalósult beruházásokra eddig érkezett támogatások (kiemelve a Flirt motorvonatok beszerzését és a Hegyeshalom-Csorna-Porpác vasútvonal felújítását) növekedése áll.

A fedezeti tőke tartós forrásokon belüli részaránya (fedezeti tőke / (fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek)): 62,06 % (bázis év: 52,77 %). A növekedés oka a fedezeti tőke összegének növekedése valamint a hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése.

A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke / befektetett eszközök): 52,73 % (bázis év: 45,84 %). A növekedést a fedezeti tőke befektetett eszközöknél nagyobb arányú növekedése magyarázza.

Eladósodottsági mutató az idegen tőke arányát vizsgálja a forrásokon belül: 49,03 % (bázis év: 54,04 %). A mutató javulása azzal magyarázható, hogy az idegen tőke forrásokon belüli aránya csökkent.

Eszközfianaszírozás:

A társaság befektetett eszközeit 2015. évben:

- 32,2 %-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből (előző év 41 %),
- 52,7 %-ban fedezeti tőkéből (előző év 45,9 %),
- 15,1 %-ban viszont folyó forrásokból finanszírozza (előző év: 13,1 %).

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: 0,48. Az előző évhez képest csökkent (0,6) a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt (különböző projektekre kapott előlegek növekedése következtében, melyek az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között vannak nyilvántartva).

Likviditás II., vagyis a készletekkel csökkentett forgóeszköz állomány és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,43. Az előző évhez képest romlott (0,54), ennek magyarázata a rövid lejáratú kötelezettségek forgóeszközöknél nagyobb arányú növekedése.

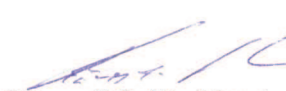
Likviditás III., vagyis a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,169. Az előző évhez képest (0,077) javult a pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségeknél nagyobb arányú növekedése miatt.

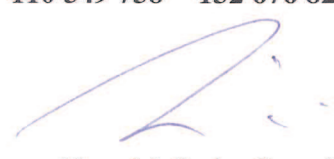
3.2. MAGYAR ÜZEM

3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	99 377 333	120 306 269
I. Immateriális javak	120 415	94 698
Vagyoni értékű jogok	19 094	31 218
Szellemi termékek	98 082	63 480
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	3 239	0
II. Tárgyi eszközök	97 567 365	118 527 376
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	46 985 257	45 375 919
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 971 433	28 949 291
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 318 258	1 191 806
Beruházások	18 027 460	38 314 163
Beruházásokra adott előlegek	6 264 957	4 696 197
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 689 553	1 684 195
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	69 861	68 656
Osztórák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	738 833	734 680
B FORGÓESZKÖZÖK	10 555 544	11 836 779
I. Készletek	1 271 051	1 427 805
Anyagok	1 266 763	1 423 031
Áruk	4 288	4 774
II. Követelések	8 208 324	6 876 717
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 268 263	1 326 356
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	3 391 101	2 219 267
Követelések egyéb vállalkozással szemben	6	7
Egyéb követelések	3 548 954	3 331 087
III. Értékpapírok	0	0
Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	1 076 169	3 532 257
Pénztár, csekkek	10 039	11 640
Bankbetétek	1 066 130	3 520 617
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	416 861	533 775
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	351 995	525 971
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	64 866	7 804
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	110 349 738	132 676 823


Sopron, 2016. április 25.



Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK		2014	2015
D	SAJÁT TŐKE	12 249 287	12 643 910
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	-1 187 643	-744 768
V.	Lekötött tartalék	3 992 412	4 342 426
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	792 889	394 623
E	CÉLTARTALÉKOK	1 357 767	2 556 159
	Céltartalék várható kötelezettségekre	1 357 767	2 556 159
F	KÖTELEZETTSÉGEK	62 150 021	66 753 802
I.	Hátrасorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	44 018 604	41 636 224
	Beruházási és fejlesztési hitelek	867 457	474 650
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	43 151 147	41 161 574
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 131 417	25 117 578
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	3 073 380	3 258 569
	Vevőktől kapott előlegek	2 738	2 642
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	8 882 223	3 510 439
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	58 381	46 322
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	852	412
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 113 843	18 299 194
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	34 592 663	50 722 952
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	84 831	31 042
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	605 085	665 458
	Halasztott bevételek	33 902 747	50 026 452
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		110 349 738	132 676 823

Sopron, 2016. április 25.



Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató



Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2014	2015
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 475 909	10 016 733
Export értékesítés nettó árbevétele	1 259 524	1 548 918
I. Értékesítés nettó árbevétele	12 735 433	11 565 651
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	487 353	773 737
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	487 353	773 737
III. Egyéb bevételek	14 076 346	14 178 514
ebből értékvesztés	95 350	32 422
Anyag költség	4 627 655	4 346 723
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 464 851	4 909 358
Egyéb szolgáltatások értéke	302 967	424 982
Eladott áruk beszerzési értéke	1 716 282	678 409
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 276 348	1 412 344
IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 388 103	11 771 816
Bérbérlés	6 025 993	6 503 097
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 180 283	1 228 020
Bérfelrakások	2 123 369	2 038 131
V. Személyi jellegű ráfordítások	9 329 645	9 769 248
VI. Értécsökkenési leírás	5 052 607	5 327 128
VII. Egyéb ráfordítások	1 952 602	1 945 084
ebből értékvesztés	75 991	106 548
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 423 825	-2 295 374
Kapott (járó) osztalék és részesedés	10 000	10 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	10 000	10 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	37 566	56 200
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	577 172	743 806
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	624 738	810 006
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	104 083	73 852
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	653 072	703 633
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	757 155	777 485
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-132 417	32 521
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-2 556 242	-2 262 853
X. Rendkívüli bevételek	3 586 505	3 087 731
XI. Rendkívüli ráfordítások	174 995	120 601
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 411 510	2 967 130
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	855 268	704 277
XII. Adófizetési kötelezettség	62 379	309 654
F ADÓZOTT EREDMÉNY	792 889	394 623
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	792 889	394 623

Sopron, 2016. április 25.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
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 2015.év során.

3.2.3.1. Mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára

Bruttó érték

	Nyitó bruttó	Növekedés	Fellelt eszköz	Csökkenés	Előző éveket érintő növekedés	Záró bruttó
Vagyoni értékű jogok	54 818	17 680	0	0	0	72 498
Szellemi termékek	693 492	132	0	0	0	693 624
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	36 100
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	24 294
Összesen:	808 704	17 812	0	0	0	826 516
Ingatlanok	65 999 137	538 698	2 810	2 034	34 778	66 507 901
Műszaki berendezések	41 371 628	6 807 931	0	0	768 982	47 410 577
Egyéb gépek, berendezések	3 371 718	244 879	0	12 068	24 588	3 604 077
Beruházások	18 090 601	27 896 023	0	0	7 609 320	38 377 304
Beruházási előleg	6 264 957	5 464 700	0	0	7 033 460	4 696 197
Összesen:	135 098 041	40 952 231	2 810	14 102	15 471 128	160 596 056
Eszközök összesen:	135 906 745	40 970 043	2 810	14 102	15 471 128	161 422 572

Értékcsökkenés és nettó könyv szerinti érték

	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Csökkenés	Előző éveket érintő ÉCS	Záró ÉCS	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	35 724	5 556	0	0	0	41 280	19 094	31 218
Szellemi termékek	595 410	34 734	0	0	0	630 144	98 082	63 480
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	36 100	0	0
Alapítás, átszervezés	21 055	3 239	0	0	0	24 294	3 239	0
Összesen:	688 289	43 529	0	0	0	731 818	120 415	94 698
Ingatlanok	19 013 880	2 130 073	22 049	221	34 241	21 131 982	46 985 257	45 375 919
Műszaki berendezések	16 400 195	2 778 943	51 076	0	768 928	18 461 286	24 971 433	28 949 291
Egyéb gépek, berendezések	2 053 460	374 583	60	8 444	24 276	2 412 271	1 318 258	1 191 806
Beruházások	63 141	0	0	0	0	63 141	18 027 460	38 314 163
Beruházási előleg	0	0	0	0	0	0	6 264 957	4 696 197
Összesen:	37 530 676	5 283 599	73 185	8 665	827 445	42 068 680	97 567 365	118 527 376
Eszközök összesen:	38 218 965	5 327 128	73 185	8 665	827 445	42 800 498	97 687 780	118 622 074

A tárgyi eszközökben bekövetkezett 2015. évi növekedéseket az alábbi beruházások, és felújítások kivitelezése jelentette:

1. Immateriális javak	17 812 ezer HUF
Online oktatási anyagok	17 000 ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	812 ezer HUF
2. Ingatlanok	538 698 ezer HUF
Sopron Állomás Felvételi Épület felújítás I. ütem	242 829 ezer HUF
Kormányablak kialakítása Sopron állomáson	128 696 ezer HUF
SVSE kemény teniszpálya építése	66 023 ezer HUF
Hotel Sopron tetőfelújítás	18 227 ezer HUF
Szentgotthárd fűtési rendszer felújítása	17 320 ezer HUF
Ingatlanvásárlás Csorna	15 617 ezer HUF
Vezérigazgatósági épület ablakcsere	8 091 ezer HUF
Soproni vendéglakás felújítása	6 330 ezer HUF
Fedett kerékpártároló kialakítása Vezérigazgatóság udvaron	5 124 ezer HUF
Vezérigazgatósági épület villamos korszerűsítés III. ütem	5 100 ezer HUF
Hotel Sopron nyílászárócsere	4 800 ezer HUF
Vezérigazgatóság Sopron udvari épület felújítás	4 648 ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	15 893 ezer HUF
3. Termelő berendezések	6 807 931 ezer HUF
6 db FLIRT motorvonatok beszerzés	4 676 360 ezer HUF
6 db FLIRT motorvonatok ETCS	853 717 ezer HUF
Vasúti személykocsik fővizsga	607 872 ezer HUF
1047-502, 1047-504, 1047-505 SIEMENS villanymozd. felújítása	144 948 ezer HUF
V 43-332-es villanymozdony V6 felújítás	141 571 ezer HUF
Kézi szerszámok, szerszámgépek, egyéb gépek beszerzése	78 320 ezer HUF
M 44-301-es dieselmotordony MD6 felújítás	67 113 ezer HUF
Dizel motorkocsi 95 55 0247 503-6 felújítás	66 614 ezer HUF
V 43-333-as villanymotordony felújítás	54 577 ezer HUF
Vezérlőkocsik fővizsga	30 191 ezer HUF
Csorna Állomás villamos fejlesztés (Transzformátor)	15 377 ezer HUF
Automata Diesel Aggregátor beszerzés	15 335 ezer HUF
Közúti-vasúti vontató jármű beszerzés	12 329 ezer HUF
Tengelyvég adó meghajtó készülék beszerzés	10 272 ezer HUF
Vasúti segélykocsi fővizsga	7 841 ezer HUF
Optikai kerékprofil mérő beszerzés	6 146 ezer HUF
Esztergagép beszerzés	5 850 ezer HUF
Hotel Sopron eszközbeszerzés	5 359 ezer HUF

4. Egyéb gép, berendezés	244 879	ezer HUF
Bútorbeszerzés	39 663	ezer HUF
Informatikai eszközbeszerzés	37 234	ezer HUF
LUKAS komplett sínrehelyező berendezés beszerzés	26 892	ezer HUF
ASG vonszoló járművek beszerzése	24 515	ezer HUF
CP 185 típusú kültéri padok beszerzése	14 989	ezer HUF
Sopron Áll. Szolg.Ház klímaberend., riasztó rendszer beszerelése	10 636	ezer HUF
Mobiltelefon, asztali telefon, mobil stick beszerzés	10 585	ezer HUF
Gépjármű, gépjárműtartozék beszerzés	10 534	ezer HUF
Klímaberendezések beszerzése	7 728	ezer HUF
Ágaprító gép beszerzés	6 890	ezer HUF
Elektromos, mobil, kerekesszék emelő berendezések beszerzése	6 349	ezer HUF
Sopron Állomás Kormányablak vagyonvédelmi riasztó- és utastájékoztató rendszer kialakítása	5 418	ezer HUF
Beltéri órák, főórák beszerzése	3 502	ezer HUF
Hulladékgyűjtők beszerzése	3 220	ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	36 724	ezer HUF
5. Beruházások	27 896 023	ezer HUF
2015. évben aktivált tárgyévi beruházások	6 758 174	ezer HUF
Rajka-Hegyeshalom- Csorna-Porpác vonal villamosítása	10 223 770	ezer HUF
KÖFI tervezés, kivitelezés	3 686 565	ezer HUF
Közlekedésbiztonsági projekt II.	2 281 707	ezer HUF
Sopron Nyugat állomás	1 351 141	ezer HUF
ETCS vonatbefolyásolási rendszer	553 449	ezer HUF
Győr-Sopron -Oh. kétvágányúsítása	364 046	ezer HUF
Porpác – Csorna vonali tömeges vasbetonalj csere	361 174	ezer HUF
Szombathely vasút csomópont modernizálás (MT)	215 497	ezer HUF
Szil- Sopronnémeti-Csorna 546+38 vágány átépítés	191 712	ezer HUF
B4-C4 vonalk. szakaszcs. 16-os vonal 10 km SM-Porpác-Csorna	145 900	ezer HUF
Jánossomorja 2., 6., 8. sz kitérők cseréje	113 626	ezer HUF
Vihar II. gépek és szoftver	103 570	ezer HUF
Rajka felsővezeték felújítás	101 456	ezer HUF
Jenbacher motorvonat T3 felújítás	86 573	ezer HUF
Sopron állomás V-VII vágányok közötti peron felújítása	75 906	ezer HUF
Sopron Állomás felsővezeték átalakítás	66 636	ezer HUF
Sopron állomás 12. és 14. kitérők cseréje	61 602	ezer HUF
Vitnyéd mh. peron elemek cseréje, peron hosszabbítása	61 308	ezer HUF
Rajka állomás villamos váltófűtés létesítése	51 392	ezer HUF
MESA 26 mozdonyrádiók + szoftver beszerzés, szerelés	49 998	ezer HUF
Vasegerszeg mh. magasperon építése	48 345	ezer HUF
Sopron állomás távközlés épületbővítés	46 872	ezer HUF
Ágfalva OH-Sopron sorompócsere	41 600	ezer HUF

Porpác állomás 3. kitérő csere	40 107 ezer HUF
Csorna-Mosonszolnok térvilágítás kiépítése	39 987 ezer HUF
Rajka 6. kitérő csere /48 XIII-ról 60 XI-re/	38 048 ezer HUF
Porpác állomás 5. kitérő csere	36 181 ezer HUF
Répcelak, Beled, Pósfá, Szil-Sopronnémeti új peronvilágítás	35 924 ezer HUF
Zalaszentiváni Delta (MT)	33 911 ezer HUF
V43 villanymozdony 91 43 043 0327-6 V6 javítás	33 796 ezer HUF
Ikrény 6.sz. kitérő cseréje 54.XI.-ről B.60.XI.-re	33 555 ezer HUF
Csorna-Bősárkány 568/569 /85-ös főút/ átjáró átépítése EDILON	30 785 ezer HUF
Rajka állomás körelasztóinak cseréje	30 670 ezer HUF
Szombathely Munkásszálló forgalmi oktató tervezése és kialakítása	28 003 ezer HUF
Fertőboz - Sopron 765/766 útátjáró átép	27 961 ezer HUF
Ágfalva OH-Sopron 281+70 köracélbetétes lemezhid felújítása	27 074 ezer HUF
Ágfalva OH-Sopron 294+71 köracélbetétes lemezhid felújítása	26 967 ezer HUF
Vasúti kocsimosó berendezés	21 764 ezer HUF
Sopron - Sopron Oh. 864+73 kerethid felújítása	21 744 ezer HUF
Körmend áll. 2. transzformátor alap létesítése	20 995 ezer HUF
Szentgotthárd kistérségi projekt NYDOP-3.2.1/B-12-2013-0003	19 154 ezer HUF
Gördülőállomány fejlesztése (MT)	18 878 ezer HUF
Vezérlőkocsik osztott fővizsgái (80-76 sor.)	18 728 ezer HUF
Szhely Felső Motorműhely tetőszigetelés, tetőventilátor beépítése	18 458 ezer HUF
Porpác 3. és 5. kitérők közötti vágány átépítése	16 511 ezer HUF
Szombathely-Szentgotthárd gépi földelések kiépítése	14 201 ezer HUF
Hegyeshalom - Rajka 988+10 hid felújítása	13 990 ezer HUF
29-05 sorozatszámú Sclieren kocsik osztott fővizsga	13 965 ezer HUF
Szombathely Zanati úti felüljáró támfalának felújítása	13 510 ezer HUF
Répcelak áramkörök szétválasztása	10 686 ezer HUF
Harka útátjáró 44+46 átépítés	10 531 ezer HUF
Szárköld 402/403 szelvény útátjáró átépítése	9 853 ezer HUF
Kapuvár-Fertőendred 510/511 szelvény útátjáró átépítése	9 723 ezer HUF
Szombathely Alsómotorműhely fűtészerszerűsítés	9 691 ezer HUF
GYSEV üzem. terület komplett nyílászárócsere	9 676 ezer HUF
Sopron-Szombathely gépi földelések kiépítése	9 529 ezer HUF
Csorna állomás felvételi épület emelet ráépítés	9 138 ezer HUF
Szombathely állomás üzemi területeket figyelő kamerarendsz.	7 301 ezer HUF
Csorna áll. új Infrastruktúra épület építése	6 995 ezer HUF
P+R parkolók kialakítása GYSEV területén	6 900 ezer HUF
AS565, 568, 571 sorompók indítás szétválasztása 16. vonal	6 440 ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	72 674 ezer HUF

2015. december 31-i beruházási előlegből jelentős összegű a 17. vonal Szombathely-Zalaszentiván korszerűsítésére kötött szerződések 3 milliárd 990 millió Ft előlege, illetve a központi üzemirányítási rendszer kivitelezése projektre kifizetett 653 millió Ft előleg.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközök (ezer Ft)

	Bekerülési érték	2015.évi terv szerinti értékcsökkenés	Kumulált értékcsökkenés	Könyv szerinti érték
ISO 14001 környezetközpontú irányítási rendszer	5 740	0	5 740	0
Zárt szennyvíztároló VVF Fertőszentmiklós	34	1	34	0
Szennyvíz-tisztító olajtárolóhoz (vezeték)	9 041	362	3 647	5 394
Szennyvíztisztító medence Püspökmolnári	731	15	239	492
Bio.szennyvíztisztító medence Bősárkány	51	1	17	34
Olajtisztító berendezés	40	0	40	0
Csatornatisztítógép	633	41	566	67
Technológiai szennyvíz tisztító berendezés	14 493	0	14 493	0
Összesen:	30 763	420	24 776	5 987

3.2.3.1.2. Kincstári vagyon

	Bruttó számla		Értécsökkenés számla		Nettó érték	
	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31
Kincstári vagyon Harka						
Vasúti pálya	190 520	190 520	92 084	99 705	98 436	90 815
Vasúti építmények	7 934	7 934	3 835	4 152	4 099	3 782
Távközlő-, biztosítóberendezés, felsővezetékek	36 804	36 804	17 911	19 384	18 893	17 420
Vasútirányítás technikai berendezések	203 398	203 398	203 398	203 398	0	0
	438 656	438 656	317 228	326 639	121 428	112 017
Kincstári vagyon Sopron-Déli-Ágfalva						
Telek	2 382	2 382	0	0	2 382	2 382
Vasúti pálya	349 279	349 279	193 420	207 386	155 859	141 893
Vasúti építmények	82 736	82 736	35 709	39 016	47 027	43 720
Távközlő-, biztosítóberendezés	7 274	7 274	6 244	6 487	1 030	787
Vasútirányítás technikai berendezések	104 714	104 714	104 714	104 714	0	0
	546 385	546 385	340 087	357 603	206 298	188 782
Kincstári vagyon Szombathely						
Telek	966	966	0	0	966	966
Vasúti pálya	7 483 981	7 483 981	1 917 737	2 168 062	5 566 244	5 315 919
Vasúti építmények	970 315	970 315	185 759	216 972	784 556	753 343
Távközlő biztosítóberendezés	1 249 923	1 249 923	604 399	660 589	645 524	589 334
Felsővezetékek	1 465 238	1 465 238	293 047	342 735	1 172 191	1 122 503
Vasútirányítás technikai berendezések	2 510 463	2 510 463	1 328 046	1 480 686	1 182 417	1 029 777
Hírközlő berendezések	128 895	128 895	56 764	63 503	72 131	65 392
	13 809 781	13 809 781	4 385 752	4 932 547	9 424 029	8 877 234
Kincstári vagyon Szentgotthárd						
Telek	1 358	1 358	0	0	1 358	1 358
Kincstári épületek	409	409	108	117	301	292
Vasúti pálya	14 238 468	14 238 468	1 909 025	2 326 940	12 329 443	11 911 528
Vasúti építmények	4 041 068	4 041 068	570 371	692 387	3 470 697	3 348 681
Távközlő biztosítóberendezés	1 760 378	1 760 378	293 922	362 639	1 466 456	1 397 739
Felsővezetékek	2 750 455	2 750 455	385 064	495 082	2 365 391	2 255 373
Vasútirányítás technikai berendezések	2 083 419	2 083 419	688 506	802 736	1 394 913	1 280 683
Hírközlő berendezések	115 102	115 102	48 047	58 366	67 055	56 736
Gép, berendezés	89 637	89 637	45 549	58 529	44 088	31 108
	25 080 294	25 080 294	3 940 592	4 796 796	21 139 702	20 283 498
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	575 482	639 791	2 644 739	2 580 430
Vasúti pálya	4 662 075	4 662 075	2 523 223	2 706 815	2 138 852	1 955 260
Vasúti építmények	2 874 162	2 874 162	1 263 505	1 363 766	1 610 657	1 510 396
Távközlő biztosítóberendezés	2 126 462	2 126 462	751 249	819 663	1 375 213	1 306 799
Vasútirányítás technikai berendezések	1 327 902	1 327 902	1 068 403	1 192 181	259 499	135 721
Hírközlő berendezések	7 790	7 790	2 259	3 389	5 531	4 401
Egyéb gépek, berendezések	1 938	1 938	1 544	1 692	394	246
	14 322 714	14 322 714	6 185 665	6 727 297	8 137 049	7 595 417
Összesen:	54 197 830	54 197 830	15 169 324	17 140 882	39 028 506	37 056 948
Készlet	75 486	79 169	0	0	75 486	79 169
Kincstári vagyon összesen:	54 273 316	54 276 999	15 169 324	17 140 882	39 103 992	37 136 117

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 is megtörtént 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 2015. 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 2014.dec.31-ig	340 086	4 295 099	317 228	3 442 940	1 709 108	10 104 461
Tárgyévi mozgások:- értékcsökkenés	17 517	546 795	9 411	856 204	541 631	1 971 558
Kincstári eszközök értékcsökkenése	357 603	4 932 547	326 639	4 796 796	6 727 297	17 140 882
Kincstári vagyon könyv szerinti értéke 2015.12.31	188 782	8 877 234	112 017	20 283 498	7 595 417	37 056 948
Készlet 2014. dec. 31-ig	0	92	46	72 230	3 118	75 486
Tárgyévi készletmozgás: - növekedés	0	0	0	0	3 697	3 697
- csökkenés	0	5	0	0	9	14
Kincstári készlet 2015.12.31	0	87	46	72 230	6 806	79 169
Kincstári vagyon 2015.12.31	188 782	8 877 321	112 063	20 355 728	7 602 223	37 136 117

Megnevezés	Kincstárral szembeni kötelezettségek					
Átvételkori kötelezettség	73 886	623 149	442 675	926 151	8 439 798	10 505 659
Kötelezettség 2014.dec. 31-ig	354 000	9 300 143	-14 147	22 413 590	537 157	32 590 743
Tárgyévi visszafizetési kötelezettség elengedés	17 517	546 795	9 411	856 204	541 631	1 971 558
Kincstári készlet tárgyévi visszanyeremény	0	0	0	0	3 697	3 697
Kötelezettség összesen	410 369	9 376 497	419 117	22 483 537	8 439 021	41 128 541

Megnevezés	Lekötött tartalékok értéke					
2014. dec. 31-ig lekötött tartalék	221 588	499 172	307 054	2 127 809	836 789	3 992 412
Kincstári készlet felhasználás saját pályába	0	5	0	0	9	14
Összesen:	221 588	499 177	307 054	2 127 809	836 798	3 992 426

2015. évben 1 milliárd 972 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 2015-ben 1 milliárd 972 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 2015. december 31.-én 72,4 millió Ft, éves értékcsökkenése 39,5 millió Ft. Ezen tételek nem képezik alapját a kincstárral szembeni kötelezettségnek.

3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára

Megnevezés	2015.01.01.	Növekedés	Csökk.	2015.12.31.	Ért.vesztés/ visszaírás	Halmozott értékvesztés
Leányvállalatok	836 624	0	0	836 624	0	0
Közös vállalatok	29 365	0	0	29 365	0	0
Egyéb vállalatok	14 870	0	0	14 870	0	0
Összesen	880 859	0	0	880 859	0	0

Befektetéseink közül leányvállalataink száma növekedett, mert 2015. júliusában megvásároltuk a Fertővidéki Helyi Érdekű Vasút Zrt.-t 1 EUR-ért.

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 Ft	Befektetés EUR	Részesedés aránya	2015. évi mérleg szerinti eredmény ezer Ft
Leányváll.						
GYSEV-CARGO Zrt./áru fuvarozás	Sp. Mátyás király u. 19	831 560	832 250		100,0	277 979
Plantech Kft/kereskedelem	Bp. Népfürdő u. 22.	4 000	4 374		100,0	-28
Fertővidéki Helyi Érdekű Vasút Zrt.	Sp. Mátyás kir. u. 19	479 416	0	1	100,0	-23 152
Összesen			836 624	1		
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	Tiszabездéd,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	1		

A GYSEV vállalatcsoporton belül a GYSEV CARGO Zrt. leányanya vállalkozás – 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, a Fertővidéki Helyi Érdekű Vasút Zrt-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.	FHÉV Zrt.	Soproni Ipari Zóna Kft	Vasút- egészségügy Kht.
GYSEV Zrt.	100	0,70	50	6,67	100	100	2,39	1,00
GYSEV Cargo Zrt.				6,67				
Hungarokombi Kft.		4,42						
Bokotey János Miklós		7,16						
Buiah Szjatoszlav		21,75						
Gáabrielné 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	100

3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés

	2014	2015
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	738 833	734 680
ÖSSZESEN	738 833	734 680

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 szabályozottaknak megfelelően. A tőke rendezés összege euróban nem változott, a csökkenést az eurós összeg év végi MNB árfolyamra átértékelése okozza.

3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek

	Követelések		Kötelezettségek	
	2014	2015	2014	2015
Leányvállalatok	3 390 047	2 218 005	57 747	46 322
- ebből cash-pool	2 056 723	929 176	0	0
Közös vállalatok	1 054	1 262	634	0
Egyéb vállalkozások	6	7	852	412
Összesen	3 391 107	2 219 274	59 233	46 734

A leányvállalatainkkal kapcsolatos követeléseink állományában történt jelentős változás. A GYSEV CARGO Zrt. javuló likviditási helyzete lehetővé tette Unicredit Banknál levő cash-pool bankszámláink összevont egyenlegéből adódó követelésünk csökkenését.

Befektetéseinkkel szembeni kötelezettségünk állománya nem változott jelentősen. Kötelezettségeink a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.

3.2.3.1.8. Készletek

	2014	2015
Pályavasúti anyagok	533 798	576 885
Gépészeti anyagok	560 651	681 203
Egyéb anyagok	176 602	169 717
Összesen:	1 271 051	1 427 805

A 2016. év eleji aktuális pályavasúti, járműfelújítási, karbantartási munkáinkhoz szükséges anyagokat már a 2015-ös évben beszereztük, amely növeli az év végi készletek állományát.

3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések

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

2015.ÉV	Követelés 2015.12.31	Pénzügyileg rendezés 2016.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	988 664	838 776	149 888
Külföldi	81 211	5 746	75 465
Osztrák üzemmel szembeni követelés	237 565	0	237 565
Rail Cargo folyószámla	18 916	18 916	0
Összesen:	1 326 356	863 438	462 918

- Belföldi és külföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk nem változott jelentősen az előző év végéhez képest.
- A magyar üzem munkavállalóihoz (mozdonyvezetők, vonatvezetők) kapcsolódó külföldi napi díj és EU-s pótlékkifizetések 2015 évben átkerültek az osztrák üzemtől a magyar üzemhez. Az ebből eredő kötelezettség megszűnése csökkentette az osztrák üzem felé fennálló kötelezettség mértékét. Ezen felül az osztrák üzem felé kiszámlázott trakciós teljesítmények növekedése következtében az év végi követelés nőtt. Így az egyenlegezés után az osztrák üzem felé fennálló követelés megnőtt 194 millió Ft-tal az előző évihez képest.
- Mérlegkészítés időpontjáig 863 millió Ft-tal csökkentek nyilvántartott vevő követéseink. A belföldi követelések közül jelentősebb a MÁV csoporttól február végéig érkezett 728 millió Ft átutalás.

3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2014	2015
Költségvetési követelések	3 223 523	2 480 151
Osztrák fióktelepnek kölcsönadott pénzeszközök	0	469 680
Következő időszak ÁFA követelése	284 082	289 322
Személypénztár bankkártyás fizetésből követelés	2 914	51 136
Lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön	22 658	21 000
Munkavállalókkal szembeni követelés	6 624	8 119
Szállítónak adott előleg	3 930	4 476
Egyéb	5 223	7 203
ÖSSZESEN	3 548 954	3 331 087

A jelentős összegű költségvetési követelés főbb tételei:

• 1 havi személyszállítási költségtérítés	1 356 millió Ft
• ÁFA követelés	758 millió Ft
• 2 havi személyszállítási árkiegészítés	197 millió Ft
• 1 havi pályaműködtetési költségtérítés	93 millió Ft
• 2 havi jövedéki adó visszatérítés	56 millió Ft

A december havi személyszállítási és pályaműködtetési költségtérítéseket, személyszállítási árkiegészítéseket 2016. január és február hónapban megkaptuk.

2015. januárjában kölcsönadtunk 1 millió 500 ezer eurót az osztrák fióktelepünknek, a kölcsön lejáratára 2016. április 30.

A költségvetési követelésekből kiemeltük azokat a visszaigényelhető ÁFA összegeket, amelyeknél a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2015. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2016. évre esik. Így 289 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni követelésként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2016. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

A személypénztárban bankkártyával történt menetjegyvásárlások év végi nyitott, bankszámlánkra még be nem folyt összege 51 millió Ft, amely 2016. első napjaiban jóváírásra került bankszámlánkon.

A lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön soron a munkavállalóknak nyújtott kölcsön 2016. évi törlesztő részleteit szerepeltetjük.

3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások

	2014	2015
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	351 995	525 971
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	64 866	7 804
Összesen	416 861	533 775

A bevétel elhatárolás között mutatjuk ki:

- 177 millió Ft Sopron-Harka közti és egyéb ÖBB vonalszakaszok karbantartásából származó bevételt,
- 174 millió Ft ÖBB Traktion-nal pénzügyileg még el nem számolt járműkm bevételt,
- 140 millió Ft GYSEV vonatkísérők MÁV vonali teljesítményének bevételét,
- 8 millió Ft kötbér bevételt,
- 6 millió Ft határidős ügylet nyereségéből a tárgyévre időarányosan jutó részt,
- 5 millió Ft balesettel kapcsolatos kártérítés bevételt,
- 16 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A ráfordítások elhatárolása között szerepeltetjük:

- 3 millió Ft informatikai licenc elhatárolását,
- 3 millió Ft több évet illető minőségbiztosítási audit elhatárolást,
- 2 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolást.

3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele

	2014	2015
Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
Tőketartalék	1 802 751	1 802 751
Eredménytartalék	-1 187 643	-744 768
Lekötött tartalék	3 992 412	4 342 426
Mérleg szerinti eredmény	792 889	394 623
Saját tőke	12 249 287	12 643 910

3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke

2015.01.01	6 848 878
növekedés	0
csökkenés	0
2015.12.31	6 848 878

3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék

2015.01.01	-1 187 643
növekedés	792 889
csökkenés	350 014
2015.12.31	-744 768

Eredménytartalékunk 793 millió Ft-tal, a 2014. évi eredménnyel növekedett 2015. évben. A csökkenés oka, hogy 350 millió Ft fejlesztési tartalékot képeztünk későbbi évek beruházásaira, illetve 14 ezer Ft-tal csökkent kincstári anyagok felhasználása miatt.

3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék

2015.01.01	3 992 412
növekedés	350 014
csökkenés	0
2015.12.31	4 342 426

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

3.2.3.1.13. Céltartalék

	2015.01.01	csökkenés	növekedés	2015.12.31
Motorvonatok, Taurus mozdony fenntartása	230 244	0	1 278 053	1 508 297
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Jubileumi jutalom, törzsgárda	403 592	1 628	11 443	413 407
Talpfa megsemmisítés	131 433	0	0	131 433
Vagyonkezelési díj	100 051	100 051	0	0
Ki nem vett szabadság	14 122	14 122	24 697	24 697
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Megvált.munkaképességűek keresetkieg.	8 879	3 001	3 001	8 879
Összesen:	1 357 767	118 802	1 317 194	2 556 159

A céltartalék állományban bekövetkezett változásokat az alábbi tényezők eredményezték:

- a 2014. évben üzembe helyezett FLIRT motorvonatok működéséhez szükséges, jövőben esedékes karbantartásokra képeztünk előző évben 230 millió Ft céltartalékot. 2015. évben a Jenbacher motorvonatok és a Taurus mozdonyok jövőben esedékes fenntartási költségeire és a FLIRT motorvonatok ez évre jutó, jövőben felmerülő karbantartási költségeire képeztünk idén 1 milliárd 278 millió Ft céltartalékot,
- az EU projekt keretében megvalósított beruházások jövőbeni aktiválásakor visszamenőlegesen elszámolandó értékcsökkenésre képzett céltartalék nem változott, mivel a törvényi változások következtében a tárgyévi értékcsökkenés eredménysemlegesen kerül elszámolásra,
- a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára biztosításmatematikai módszerrel kiszámított céltartalék ez évi növekedése 10 millió Ft,
- a veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák jövőbeni megsemmisítésére képzett céltartalék nem változott,
- az MNV Zrt. részére felmerülő vagyonkezelési díjakra képzett 100 millió Ft céltartalékot feloldottuk, mert megérkeztek a díjról számlák,
- a ki nem vett szabadságokra 25 millió Ft céltartalékot képeztünk,
- a jövőben megváltozott munkaképességűvé váló munkavállalóink keresetkiegészítésére előző évben képzett céltartalékból 3 millió Ft-ot feloldottuk, és ugyanilyen összegben képeztünk következő évre.

3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek

	2015.12.31	2017.	2018.	2019.	2020.	5. éven túl
Logisztikai raktárhitel (Sopron Bank)	282 982	102 904	102 904	77 174	0	0
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	191 668	100 000	91 668	0	0	0
Összesen	474 650	202 904	194 572	77 174	0	0

2015. év végén a beruházási és fejlesztési hitelkötelezettségünk 864 millió Ft. Ebből egy éven belül esedékes 389 millió Ft, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Egy éven túli, hosszú lejáratú kötelezettségünk 475 millió Ft. Összes kötelezettségünkben nincs öt éven túli esedékességű.

3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2014	2015
Kincstárral szembeni kötelezettség	43 096 403	41 128 541
Merkantil Bank lízing kötelezettség	48 840	27 129
Egyéb	5 904	5 904
Összesen	43 151 147	41 161 574

A kincstárral szembeni hosszúlejáratú kötelezettségünk a vagyonekeztelt eszközökkel összefüggésben 41 milliárd 129 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, 1 milliárd 971 millió Ft-tal a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek értékét csökkentettük a rendkívüli bevételekkel szemben.

2015. év végén a lízingelt gépjárművek miatt a Merkantil Bank felé fennálló összes kötelezettségünk 49 millió Ft, amelyből a 2016. évi törlesztés összege, 22 millió Ft átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé. Így egy éven túli, hosszú lejáratú lízing kötelezettségünk 27 millió Ft.

3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások

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

2015.ÉV	Tartozás 2015.12.31	Pénzügyileg rendezés 2016.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	3 459 923	3 087 080	372 843
Külföldi	50 516	49 492	1 024
Összesen	3 510 439	3 136 572	373 867

- Belföldi szállító állományunk alacsonyabb, mint az előző év végén. Ennek oka, hogy 2015. év végével ellentétben 2014-ben több, valamelyik EU-s projekthez kapcsolódó, nagy összegű szállító számla szerepelt az év végi nyitott állományban.
- Külföldi szállító állományunk is jelentősen csökkent. Az előző év végi külföldi szállító állományunkban 1 milliárd 784 millió Ft értékben a 6 db motorvonat beszerzéséhez kapcsolódó számlák szerepeltek.
- Mérlegkészítés időpontjáig 2016. február 28-ig 3 milliárd 137 millió Ft-tal csökkentettük a szállítókkal szembeni tartozásunkat.

3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek

	2014	2015
Beruházási hitelek következő évi törlesztő részlete		
5 db kétáramnemű mozdony hitele	375 446	186 666
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	103 485	102 904
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	100 000	100 000
Folyószámla hitel (Budapest Bank, Unicredit Bank)	2 494 449	2 868 999
Összesen	3 073 380	3 258 569

Beruházási hiteleink 2016. évben esedékes tőketörlesztési részletei találhatóak a rövid lejáratú beruházási hitelek között.

Folyószámla hitel állományunk előző év végéhez képest magasabb 375 millió Ft-tal.

3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2014	2015
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	4 300 426	5 722 343
Szhely-Zalaszentiván kivitelezés projekt előleg	0	3 989 914
HH-Csorna-Porpác projekt előleg	18 425	3 285 082
KÖFI projekt előleg	0	1 742 229
KBCS II. kivitelezés (5.prioritás) projekt előleg	0	936 569
KBCS II. kivitelezés (2.prioritás) projekt előleg	0	567 219
Munkabér elszámolás	350 464	375 011
Elszámolandó személyszállítási költségtérítés	127 573	356 934
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	417 039	346 049
Költségvetési elszámolás	205 925	266 514
TB elszámolás	158 889	142 181
Kapott óvadék, kaució, biztosíték	127 886	134 279
ETCS kivitelezés projekt előleg	0	114 655
SZJA elszámolás	105 806	109 987
ETCS II. megvasósíthatósági tanulm. projekt előleg	0	48 480
Nem számlázott szállítások	96 072	36 564
Tagdíjak	28 183	28 899
Merkantil Bank lízing kötelezettség	19 761	21 567
Nem GYSEV-et illető levonások	7 325	6 911
EDITS projekt előleg	2 816	2 308
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt előleg	2 107	1 989
ÖTA elszámolás	1 567	1 505
Szhely-Zalaszentiván előkészítés projekt előleg	58 250	0
Győr-Sp-oh két vágányúsítás projekt előlege	41 250	0
KIKSZ előleg ingatlan Sp-Szhely-Szentgotthárd	16 366	0
Közl. biztonság I. projekt előleg	11 404	0
SETA projekt előleg	2 186	0
Szakképzési hozzájárulás	1 852	0
Egyéb	12 271	62 005
ÖSSZESEN:	6 113 843	18 299 194

Elszámolandó pályavasúti költségtérítésként tartjuk nyilván a vasúti pályahálózat működtetésénél 2011-2012. évben elszámolt, összesen 260 millió Ft túlkompenzációt, amelyet az NFM döntése alapján beruházásra fordítottunk (az elszámolása folyamatban van), 910 millió Ft 2013. évi költségtérítést, 2 milliárd 765 millió Ft 2014. évi működési és felújítási költségtérítést, 1 milliárd 787 millió Ft 2015. évi működési és felújítási költségtérítést, melyekről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van. 2015. évben csökkenteni tudtuk az elszámolandó költségtérítés összegét, mert elszámoltunk üzembehelyezett eszközökkel szemben 2011-2012. évre 30 millió Ft-ról, a 2013. évre 335 millió Ft-ról.

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

A következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség azokat a 2016. évben befizetendő ÁFA összegeket tartalmazza, amelyek esetében a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2015. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2016. évre esik. Így 346 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni kötelezettségként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2016. 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 esetén 127 millió Ft, a 2015. évi esetén 229 millió Ft elszámolási kötelezettséget kalkuláltunk előzetesen.

A lízingelt gépjárművek miatt a Merkantil Bank felé 2016. év folyamán fizetendő lízingdíj 22 millió Ft.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki ezen kívül a munkabért és az ehhez kapcsolódó adókat és járulékokat, melyeket 2016. január hónapban fizettünk ki a dolgozóknak és a költségvetésnek.

3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások

	2014	2015
Állami beruházásra kapott támogatás elhatárolás	1 919 582	1 801 535
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	18 372 256	17 893 709
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	5 023 296	9 956 869
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	2 997 161	8 495 918
KÖFI üzemirányítási központ projekt tám.elhat	1 056 562	3 156 726
Győr-Sp-oh kétvág.projekt támogatás elhatárolás	1 527 999	2 861 122
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	768 456	1 513 696
Sopron-Nyugat alállomás projekt elhatárolás	402 803	1 382 326
Szh-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	511 485	612 754
ETCS MT vonatbef.rendszer projekt tám.elhatárolás	85 558	509 926
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	504 870	488 248
Szhely állomás modernizálás projekt támog elhat.	67 440	274 564
Pályavasúti 2013. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat.	0	261 661
Kormányablak (Sp,Szhely) proj. támogatás elhatárolás	163 493	217 452
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	150 764	171 916
GREMO projekt támogatás elhatárolás	162 355	128 881
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	94 438	90 573
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	47 635	81 546
Gördülőállomány MT projekt támogatás elhat.	0	60 893
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	34 085	31 857
Pályavasúti 2011-2012. működ. ktsgtér. támog.elh.	0	22 918
Szentgotthárd busz pu. támogatás elhatárolás	0	5 998
HSP eszközbeszerzés	0	2 383
Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolás	10 896	1 772
egyéb idegen forrásból megval. beruh. passzív elhatárolása	1 613	1 209
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	84 831	31 042
tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	605 085	665 458
Összesen	34 592 663	50 722 952

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

2015. évben csökkenteni tudtuk az elszámolandó pályavasúti költségtérítések összegét, mert elszámoltunk üzembehelyezett eszközökkel szemben 2011-2012. évre 30 millió Ft-ról, a 2013. évre 335 millió Ft-ról. Ezek elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett összegét (2011-2012. évre 23 millió Ft, a 2013. évre 262 millió Ft) halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások között hoztuk.

Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolást csökkentettük a 2015. évre jutó résszel.

A passzív időbeli elhatárolások következő éveket érintő 31 millió Ft összegű bevételei között mutatjuk ki:

- 30 millió Ft optikai kábel bérbeadásából származó bevételt,
- 1 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 665 millió Ft összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- 223 millió Ft ÖBB-vel kapcsolatos (Sopron-Harka) elszámolás,
- 143 millió Ft MÁV Start vonatkísérők GYSEV vonali teljesítmény,
- 90 millió Ft prémium,
- 58 millió Ft mozdonyjavítás költsége,
- 35 millió Ft NAV 2011-2012. évi átfogó vizsgálat ráfordításai,
- 10 millió Ft közüzemi díj,
- 7 millió Ft késedelmi kamat,
- 6 millió Ft MÁV-Start személykocsik GYSEV vonali futás költsége,
- 5 millió Ft külföldiek tiszteletdíja,
- 3 millió Ft bankköltség,
- 3 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	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Pályavasúti bevétel	3 342 097	2 990 408	268 765	253 760	3 610 862	3 244 168
Vasúti személyszállítás	4 109 781	4 209 046	161 739	167 579	4 271 520	4 376 625
Gépészet bevétele	1 679 427	1 340 552	639 498	905 020	2 318 925	2 245 572
Vendéglátás bevétele	326 019	345 326	136 495	185 270	462 514	530 596
Egyéb vállalkozási tevékenység bevétele	932 087	0	0	0	932 087	0
Háttér szolgáltatás bevétele	1 086 498	1 131 401	53 027	37 289	1 139 525	1 168 690
Összesen:	11 475 909	10 016 733	1 259 524	1 548 918	12 735 433	11 565 651

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 teljesítmények. 2015 évben a pályahasználati díjbevételek, valamint a vontatási célú gázolaj biztosításának bevételei jelentősen csökkentek. A vontatási villamos energia bevételek a 16-os vonali villamosítás következtében némileg növekedtek, de a pályavasúti bevételeknél a teljesítmények visszaesése összességében csökkenést eredményezett.

Személyszállítási bevételeink összességében 105 millió forinttal emelkedtek előző évhez képest, amely eredmény tükrében megemlítendő, hogy a 2015 nyarától Magyarország déli határszakaszán felerősödött migrációs hullám előre nem tervezhető személyszállítói feladatokat generált. 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 250,8 millióról 251,3 millióra növeltük.

A Gépészeti tevékenység árbevételében átrendeződés figyelhető meg. A belföldi csökkenés egyrészt a GYSEV CARGO Zrt-nek nyújtott vontatási szolgáltatások visszaesésével (117 millió Ft), másrészt a MÁV Start Zrt-nek nyújtott vontatási szolgáltatások elmaradásával magyarázható (186 millió Ft). Az export árbevétel növekedését egyrészt az ÖBB-s mozdonyelszámolás 2015. évi többletteljesítményéből fakadó bevétel (174 millió Ft), másrészt az Osztrák Üzem által igénybe vett motorkocsi többletteljesítmények (95 millió Ft) okozzák.

Belföldi vendéglátási bevételeinkhez tartozik az üzemi konyha bevétele, így a 2014. évi bázisadatoknál is korrigáltuk. Export vendéglátási bevételeink emelkedése szállodai szolgáltatásokból származik, melyet kihasználtság növekedéssel értünk el, köszönhetően a külföldi üzleti és csoportos utazói szegmensnek.

Egyéb vállalkozási tevékenységeinket jelentő gázolaj-eladási és az egyéb kereskedelmi tevékenységünket (MÁV felé történő) 2014. április elsejétől megszüntettük, ez 932 millió Ft-tal csökkentette az árbevételt (ezzel párhuzamosan az ELABÉ-t (eladott anyagok beszerzési értékét) is).

Háttér szolgáltatási tevékenységeink bevételei közel azonos szinten alakultak az előző évhez képest.

3.2.3.2.2. Egyéb bevételek

	2014	2015
Közszolgáltatói költségtérítés	10 372 427	10 292 419
Pályavasúti költségtérítés	2 084 499	3 250 871
Kapott kötbér	9 622	294 106
Céltartalék felhasználása	135 513	118 802
Kapott kártérítés	56 253	74 439
Előző éveket érintő bevételek	1 165 083	43 786
Értékvesztés visszairása	95 350	32 422
SETA projekt támogatás	74 763	19 816
Értékesített tárgyi eszközök	4 448	13 643
EDITS projekt támogatás	8 618	4 384
Kapott késedelmi kamat	1 389	1 222
Körmend kistérségi projekt támogatás	0	1 100
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt támogatás	16 002	0
Egyéb bevétel	52 379	31 504
Összesen:	14 076 346	14 178 514

Közszolgáltatói költségtérítésként 10 milliárd 450 millió Ft-ot kaptunk (2014-ben 10 milliárd 500 millió Ft-ot), melyet módosított a korábbi évek költségtérítés elszámolásának egyenlege, valamint az előzetesen kalkulált 229 millió Ft-os költségtérítési igény elszámolása.

A Magyar Állam, mint Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés összege a 2015-ös évben 5 037,3 millió Ft, ebből a pályaműködtetés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére 3 255,8 millió Ft-ot (elszámolási kötelezettség 4,9 millió Ft merült fel), míg felújítási költségtérítésre 1 781,5 millió Ft-ot kapott társaságunk.

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.

A kapott kötbérek között szerepel a Dunántúli Kft., mint kivitelező által megfizetett, a „Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV Zrt. hálózatán II. ütem” projekt kivitelezési munkáinak határidőn túli teljesítése miatt felszámított késedelmi kötbér.

Előző évi bevételeink magas bázisértéke a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt vagyonrendezéséhez és a 2011-2013. évi adó önrevízióhoz kapcsolódik. A 2015. évi bevételből 35 millió Ft a 2011-2012. évi adó önrevízió keretében visszaigényelt (és pénzügyileg is rendezett) társasági adó.

Céltartalék feloldásaink között szerepel az MNV Zrt. részére felmerülő vagyonkezelési díjakra képzett 100 milliós céltartalék feloldása, illetve a munkavállalók ki nem adott szabadságaira és a megváltozott munkaképességűek kereset-kiegészítésére képzett céltartalék feloldása.

Különböző projektek keretében 2015. évben összesen 25 millió Ft működési költségekkel szemben álló támogatásokat kaptunk, melyből a SETA projektre kapott 20 millió Ft-ot tesz ki.

2015. évben a kapott kártérítések közt a két legjelentősebb tétel a korábbi, Budapest Keleti pályaudvaron történt tolatási balesetben deformált személykocsik, valamint a balesetes mozdonyok biztosító általi térítései.

Az értékesített tárgyi eszközök között szerepel a Ják-Balogunyom állomás melletti rakodóterület értékesítéséből származó bevétel, mintegy 10 millió Ft-os összegben.

3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2014	2015	Költségek, ráfordítások	2014	2015
Pályahasználati díj	1 637 477	1 256 666	Továbbszámlázott költségek	415 109	437 266
Vontatási szolgáltatás	1 034 938	1 000 054	Bérleti díjak	167 614	173 228
Továbbszámlázás bevétele	417 077	438 693	Egyéb szolgáltatás	8 543	68 913
GYSEV CARGO-nak elad. háttérszolg.	305 433	291 264	Szállítási és rakodási költség	22 332	21 867
Bérleti díj	174 944	175 173	Egyéb károk	0	9 020
Vasúti jármű javítás	119 328	101 779	Vasúti karbantartás	228	329
Anyageladás	70 227	69 664	Pályahasználati díj	561	0
Egyéb pályavasúti szolgáltatás	49 703	41 530			
Kapott osztalék	10 000	10 000			
Egyéb bevétel	7 670	15 367			
Összesen:	3 826 797	3 400 190	Összesen:	614 387	710 623

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.

3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2014	2015
Segédanyag	1 783 435	1 978 184
Vont. villamos és elektromos energia	1 372 968	1 210 581
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	1 371 571	996 215
Gázfelhasználás, víz, távhő	261 182	228 598
Személyi használatú munka-, és védőruha	124 700	141 880
Étkezési anyag felhasználás	103 177	101 707
Nyomtatvány költségek	61 635	67 142
Jövedéki adó visszatérítés	-451 013	-377 584
Anyag költség	4 627 655	4 346 723
	2014	2015
Hatósági díjak	99 409	216 243
Biztosítások	95 300	119 250
Bankköltségek	52 326	52 478
Tagdíjak	33 172	26 188
Közbeszerzési költségek	19 760	7 823
Folyószámlavezetési díj (RCH)	3 000	3 000
Egyéb szolgáltatások értéke	302 967	424 982
	2014	2015
Karbantartás	2 024 187	1 813 059
Trakciós költségek	1 536 608	1 131 862
Egyéb bérleti díjak	515 341	662 599
Köztisztasági díjak, mosás	225 933	257 785
Vasútvonal használat	217 607	206 569
Egyéb ig.bevett szolgáltatások	266 823	189 135
Őrzés-védelem	138 660	127 781
Postai, telefon	70 114	107 642
Egyéb igénybevett vasúti szolg.	88 440	83 518
Osztrák üzemtől igénybevett szolg	100 719	80 735
Szállítási, rakodás.	40 433	71 767
Jogi tanácsadás költségei	43 157	42 328
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	24 707	39 099
Szakértői díjak	79 973	35 203
Szállás,közlekedés	28 197	27 949
Hirdetés, reklám költségei	53 374	21 819
Szakkönyvek, előfizetések	10 578	10 508
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 464 851	4 909 358

A 2015. évben saját kivitelezésben végzett – pályavasúti és gépészeti – karbantartások és felújítások segédanyagigénye 195 millió Ft-tal nőtt előző évhez képest.

Vontatási célú gázolaj-felhasználásunk mennyisége visszaesett (685 ezer literrel), így a bázis évhez képest 375 millió Ft-tal csökkent a gázolaj-felhasználás költsége. Jövedéki adó visszatérítésünk ezzel párhuzamosan 73 millió Ft-tal csökkent előző évhez képest.

Vontatási villamos energia költségünk 162 millió Ft-tal csökkent. Ez egyrészt a vontatási villamos energia felhasználás visszaesésével, másrészt a közbeszerzési eljárás keretében elért alacsonyabb Ft/kWh díjjal magyarázható. A magasabb előző évi összegben szerepel 72 millió

Ft költség, amely nem került átvezetésre a továbbszámlázandó szolgáltatások körébe (mint külső felek részére biztosított, továbbértékesített vontatási villamos energia).

Közüzemi költségeink csökkentek az előző évhez képest.

A magas tárgyévi hatósági díjakat a vagyonkezelési szerződés értelmében a 2012-2015 közötti időszakra fizetendő vagyonkezelési díjak okozták.

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

Az idegen feles vasúti karbantartás költségeink a pályavasúti szakterületen az előző évhez képest közel azonos szinten alakultak, míg, a gépészetnél 270 millió Ft-tal csökkentek. A költségcsökkenést magyarázza, hogy a 2014. évben olyan rendkívüli gépészeti karbantartások voltak, mint 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 2014. év végi 259 ezer járműkilométer értékét teljes mértékben sikerült ledolgozni, azon felül többlet teljesítményt értünk el, melynek hatása megjelenik a Gépészet export árbevételében. A MÁV Start-tól (korábban MÁV Trakció), valamint az ÖBB-től igénybe vett trakciós szolgáltatásainkat tovább tudtuk csökkenteni az előző évek tendenciáját folytatva. 2014. évben az ÖBB részére visszaadásra került 2 darab Taurus típusú mozdony, melynek költségmegtakarító hatása 2015-ben már egész évben jelentkezett.

Bérleti díjaink növekedését okozta egyrészt a pályavasút részéről megnövekedett földmunkagép, daru és egyéb gépbérlet (128 millió Ft), másrészt a személyszállítás részéről az FHÉV vonali közszolgáltatói feladatok ellátására igénybe vett motorvonatok többlet bérletigénye.

Egyéb igénybe vett szolgáltatásaink 78 millió Ft-tal csökkentek az előző évhez képest. A bázis év magas összegét a megnövekedett vonatpótlás költségei, valamint a SETA projekthez kapcsolódó magas 2014-es költségek okozzák.

A postai, telefon és egyéb adatátviteli díjaink növekedtek előző évhez képest. A MÁV Zrt.-től igénybe vett kábel bérleti díja emelkedett a 2015. évre. A frekvenciahasználati díjak a korábbi évek módszertanával ellentétben a vasúti karbantartás helyett adatátviteli díjaink között jelennek meg.

Szállítási, rakodási költségeink mintegy 31 millió Ft-tal emelkedtek az előző évhez képest. A 2015. évi költségek között szerepel a Vép és Csorna állomások ágyazati munkálataihoz kapcsolódó zúzottkő-szállítás, amely a növekedést okozta a két év tekintetében.

Szakértői díjainknál az előző év magas összegét a SETA-projekthez kapcsolódó szakértői munkák okozták, melyek értéke 2014. évben 50 millió Ft volt.

Az osztrák üzemtől igénybevett szolgáltatások értéke 20 millió Ft-tal csökkent előző évhez képest, az igénybe vett mozdonyvezetői szolgáltatások visszaesése miatt.

3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2014	2015
Étkezési, ajándék utalványok	342 291	340 581
Nyugdíjpénztár	198 890	218 555
Természetbeni jutt.utáni SZJA	135 386	139 235
Oktatás	55 174	75 957
Telephelyen kívüli munkavégzés	79 040	70 374
Betegszabadság	56 496	68 095
Reprezentáció, üzleti ajándék	46 822	37 366
Munkába járás (szgk+busz)	37 854	36 917
Jubileumi jutalom	32 042	35 549
Cafeteria keretből üdülés	31 422	25 593
Napidíj	25 339	22 836
Táppénz hozzájárulás	20 343	21 441
Személyjellegű biztosítás	40 955	19 959
Törzsgárda	9 186	11 142
Végkielégítés	2 378	8 464
Telefonköltség közterhet vonzó	7 599	7 733
Egyéb	59 066	88 223
Összesen	1 180 283	1 228 020

A béren kívüli juttatások között átrendeződés figyelhető meg előző évhez képest, kiküldetésekre, étkezési és ajándékutalványra, üdülésre és biztosításra is kevesebb merült fel.

Betegszabadságra és táppénzre összesen 13 millió Ft-tal többet fizettünk ki, mint előző évben. Bázisévhez képest jelentős többletköltséget jelentettek a nyugdíjpénztári befizetések, az oktatási költségek emelkedése, a SZÉP kártyára igényelt összegek növekedése, valamint az új Cafeteria elem, a Lakáscélú támogatás költsége, mely utóbbiak az Egyéb soron jelennek meg.

3.2.3.2.6. Egyéb ráfordítások

	2014	2015
Céltartalék	552 465	1 317 194
Adók	190 986	191 090
Előző éveket érintő ráfordítások	978 510	186 354
Fizetett károk	45 013	79 152
Terven felüli ÉCS	45 440	73 185
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	57 158	38 582
Értékvesztés készletekre	14 819	16 561
Értékvesztés követelésekre	14 613	9 536
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	5 977	867
Egyéb ráfordítások	47 621	32 563
Összesen:	1 952 602	1 945 084

2015. évi értékvesztés

	Nyitóállomány	Csökkenés	Növekedés	Záró állomány
Készletek	14 819	14 819	16 561	16 561
Vevők	379 421	15 034	8 536	372 923

Az egyéb ráfordítások változásának főbb okai:

- Előző éveket érintő ráfordítások között szerepel a 2014. évi társasági adó különbözete. A bázisév magas összege a 2014. évi Sopron-Szombathely-Szentgotthárd EU-s projekt vagyonrendezéséhez kapcsolódik.
- A fizetett károk között szerepel egy ÖBB-s mozdony baleseti javítása, amelynek költsége mintegy 55 millió forint volt.
- A 2014. évben üzembe helyezett FLIRT típusú motorvonatok működéséhez szükséges, jövőben esedékes karbantartásokra képeztünk előző évben 230 millió Ft céltartalékot. 2015. évben a Jenbacher motorvonatok és a Taurus mozdonyok jövőben esedékes fenntartási költségeire és a FLIRT motorvonatok ez évre jutó, jövőben felmerülő karbantartási költségeire képeztünk 1 milliárd 278 millió Ft céltartalékot. A 2015-ös évben további 39 millió Ft céltartalékot képeztünk a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára biztosításmatematikai módszerrel. A bázisév összege a pályavasúti beruházások, felújítások során kinyert vasúti talpfák – környezetvédelmi előírásoknak megfelelő - megsemmisítésére, a fent említett FLIRT motorvonatok jövőbeni, időszakos karbantartásaira, valamint a vagyonkezelési szerződés szerint fizetendő vagyonkezelési díjra képzett céltartalékot tartalmazza.
- A fizetett adók mértéke közel azonos szinten volt az előző évhez képest.
- 2015. évben nem volt jelentősebb késedelmi kamatfizetés, adóbírságra, késedelmi pótléokra és egyéb bírságokra is kevesebbet fizettünk az előző évhez képest.

3.2.3.2.7. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2014	2015
Árfolyamnyereség	577 172	743 806
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamnyeresége	0	22 013
Kapott osztalék	10 000	10 000
Kapott kamat	37 566	56 200
Pénzügyi bevételek összesen	624 738	810 006

	2013	2015
Árfolyamveszteség	653 072	703 633
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	19 773	0
Fizetett kamatok	104 083	73 852
Pénzügyi ráfordítások összesen	757 155	777 485

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

A bázisévhez képest 30 millió Ft-tal kevesebb kamatráfordításunk merült fel. Ez egyrészt a kevésbé kihasznált folyószámlahiteleknek, a kedvezőbb kamatkörnyezetnek és a

folyószámlahiteleknél alkalmazott elektronikus árlejtési rendszer hatékonyságának köszönhető.

A devizában lévő hitelállományunk és egyéb devizás tételeink év végi átértékelésekor, 2015-ben 22 millió Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamnyereséget számoltunk el.

3.2.3.2.8. Rendkívüli bevételek, ráfordítások

	2014	2015
Kincstári eszközök értékcsökk.m miatt elengedett kötelezettség	2 018 075	1 971 558
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	1 550 466	1 090 100
Készletek leltártöbblete	975	9 728
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke Eurofima	16 443	9 124
Egyéb rendkívüli bevételek	546	566
Bevétel	3 586 505	3 087 731
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	145 928	120 601
Véglegesen fejlesztési célra átadott pénzeszköz:	29 067	0
Ráfordítás	174 995	120 601

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 2014-ben 2 milliárd 18 millió Ft-ot, 2015. évben pedig 1 milliárd 972 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, ami a magasabb előző évet magyarázza. Viszont 2015-ben növekedést jelentett a támogatásból megvalósított 2011-2013. évi beruházások pályaműködtetővel történő elszámolása, mely az amortizációval arányos.

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

Sporttámogatásra, alapítványok, egyéb szervezetek támogatására a 2014. évinél 25 millióval kisebb összeget, 121 millió forintot fordítottunk. 2014-ben a soproni iparterületekhez, köztük a logisztikai raktárainkhoz is vezető út építéséhez 24 millió Ft-tal járultunk hozzá.

3.2.3.2.9. Társasági adóalap

2015.12.31. Adózás előtti eredmény: **704 277**

Növelő tényezők

1. Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	1 317 194
2. Számviteli törvény szerinti ÉCS + kivezetett nettó érték	5 401 180
3. Nem a vállalkozással, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos. költség	16 768
4. Bíróságok	9 406
5. Elszámolt értékvesztés	9 536
6. Előző éveket érintő ráfordítások	177 690
7. Hitelezési veszteség, behajthatatlan és leírt követelés	13 325
8. Véglegesen átadott pénzeszközök	116 599
9. Értékvesztés visszavezetése	0
10. Adóell.,önell. során megáll., költségként, ráfordításként elszámolt összegek	0

Növelő tényezők összesen **7 061 698**

Csökkentő tényezők:

1. Előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevétel	0
2. Előző évi céltartalék	118 802
3. TAO szerinti ÉCS és az értékesített tárgyi eszköz nyilv. szerinti értéke	5 381 479
4. Kapott osztalék	0
5. Szakmunkás tanulóképzés	8 618
6. Hitelezési veszteségre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	17 603
7. Követelésre képzett TAO szerinti értékvesztés	0
8. Részesedés árfolyamnyeresége	0
9. Adóell., önell. során megáll. adóévi bevételként elszámolt összeg	9 241
10. Adomány	13 630
11. Fejlesztési tartalék	350 000

Csökkentő tényezők összesen **5 899 373**

Egyenleg növelő-csökkentő **1 162 325**

Társasági adóalap: **1 866 602**

Számított társasági adó: **309 654**

Adófizetési kötelezettség **309 654**

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	MD0623000015	57 689	€	2016.12.15
Jóteljesítési garancia	10081937	171 428 253	HUF	2016.06.30
Jóteljesítési garancia	10051099	52 856 287	HUF	2017.07.31

Kapott garancia

Fizetési garancia	MD1432800004	100 000 000	Ft	2015.01.26
Jóteljesítési garancia	BUDAGO0003615	9 827 468	Ft	2015.07.15
Jóteljesítési garancia	3EG31764 sz.	51 420 032	Ft	2015.07.15
Fizetési garancia	737/315535	372 189 486	Ft	2015.08.11

Garanciakeret

Unicredit	800 000 000,00	Ft		2021.09.30
Unicredit	1 000 000 000,00	Ft	47054 felt.kerete	2021.09.30

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	Értéknap	Összeg	Pénznem	Árfolyam	Összeg	Pénznem	Értéknapi árfolyam	Nyeresség	Pénznem
K&H	Eladás	2015.01.13	2015.04.30	1 500 000,00	EUR	319,05	478 575 000	HUF	303,06	23 985 000	HUF
MKB	Vétel	2015.04.21	2015.06.22	90 000,00	EUR	298,41	26 856 900	HUF	311,64	1 190 700	HUF
K&H	Vétel	2015.03.26	2015.08.03	600 000,00	EUR	302,20	181 320 000	HUF	307,56	3 216 000	HUF
MKB	Vétel	2015.04.21	2015.09.23	90 000,00	EUR	299,35	26 941 500	HUF	310,02	960 300	HUF
MKB	Vétel	2015.04.21	2015.12.17	90 000,00	EUR	300,40	27 036 000	HUF	315,59	1 367 100	HUF
K&H	Vétel	2015.03.26	2016.02.01	600 000,00	EUR	298,50	179 100 000	HUF	310,95	7 470 000	HUF
MKB	Vétel	2015.04.21	2016.03.22	90 000,00	EUR	301,65	27 148 500	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	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Pályavasúti tevékenység	832	837	2 473 776	2 717 724	439 772	460 633
Személyszállítási tevékenység	258	256	821 076	860 180	153 111	156 515
Vontatási tevékenység	409	407	981 511	1 011 537	170 237	194 595
Háttérszolgáltató tevékenység	365	368	1 749 630	1 913 656	417 163	416 277
Összesen	1 864	1 868	6 025 993	6 503 097	1 180 283	1 228 020

3.2.3.3.5. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft)

	2014	2015
Igazgatóság	23 705	24 057
Felügyelő Bizottság	20 685	19 602
Járulékok	12 651	12 443
Összesen	57 041	56 102

3.2.3.3.6. GYSEV Zrt. projektjei

Folyamatban/zárás alatt 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. Hegyeshalom-Csorna-Porpác vasútvonal villamosítása és állomási biztosítóberendezések felülvezérlésének kialakítása, 16. sz. vonal

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.09-11-2012-0005
Projekt összege:	11 803 020 188 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.22.

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

3. A Szombathely-Zalaszentiván vasútvonal korszerűsítése, 17. vonal- előkészítés

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.09-11-2012-0004
Projekt összege:	612 753 950 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2014.10.22

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

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

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.09-11-2015-0011
Projekt összege:	14 933 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	(2015.12.31.)

Projekt tárgya: kivitelezési munkák - villamosítás, pályamunkák elvégzése emelt peronok, térvilágítás – jelen átmeneti TSZ csak a vállalozási szerződés keretében igényelt szállítói előleg finanszírozását tartalmazta (3.989.914.040 Ft), a projekt IKOP forrásból valósul meg

2016. évben:

Projekt száma*:	IKOP-2.1.0-15-2016-0007
Projekt összege:	13 932 493 467 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2017.03.31.

*jelenleg pályáztatás szakaszában

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:	1 739 540 740 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.11.18.

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:	2015.12.01.

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:	2015.08.27.

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:	10 278 771 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.11.04.

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:	1 370 268 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.11.18.

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:	618 712 250 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.15.

Projekt tárgya: ETCS L1 pályamenti alrendszer tervezése, szükséges engedélykészesítés, 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:	1 315 392 944 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.14.

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:	969 006 672 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.14.

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:	4 907 344 353 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.23.

Projektszakasz II.

Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2016-00001
Projekt összege:	2 705 086 636 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2017.05.15.

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, 8. vonali technológiai helyiségek kialakítása

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:	2015.09.14.

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:	2015.06.17.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése

16. ETCS II vonatbefolyásoló rendszer kiépítése Sopron – Szombathely – Szentgotthárd állomások között – előkészítés

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2014-0006
Projekt összege:	49 880 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.09.30.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése

17. 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:	2015.07.10.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése

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:	2015.11.30.

*Határidő módosítás várható.

Projekt tárgya: Szentgotthárd 1425/8 hrsz-ú ingatlanon található felvételi épületben a Vasi Volán Zrt. részére üzemi helyiségek kialakítása

Lezárt projektek:

19. 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

20. 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 utastájékoztatói rendszer fejlesztése, 10 településen autóbusz váróhelyiségek felújítása, cseréje a Vasi Volán Zrt-vel és az érintett önkormányzatokkal

21. 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.

22. 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

24. 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

25. 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.

26. Central Europe Operational Programme 2007-2013 (EDITS)

Projekt száma:	4CE433P2
Projekt összege:	2 424 272 euró
GYSEV rész:	104 835,23 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.

27. South East Europe Transnational-Cooperation Programme (SETA)

Projekt száma:	SETA/SEE/B/0001/3.1/X
Projekt összege:	2 835 414 euró
GYSEV rész:	595 005,11 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.

28. SiEBaBWe

Projekt száma:	L00151
Projekt összege:	118 785,75 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 határ régióban 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.

29. GreMo Pannonia

Projekt száma:	L00025
Projekt összege:	996 119,98 euró
Támogatás intenzitása:	Európai Unió 85%, Magyar Állam 10%
Projekt befejezési határideje:	2012.12.31.

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-kölsönzési rendszer.
- A határtérségben a kistérségi elérhetőség javítása érdekében hasznosítási koncepció.

30. 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

31. Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése projekt előkészítése

Projekt száma:	KÖZOP-2.3.0-07-2008-0002
Projekt összege:	1 200 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Projekt befejezési határideje:	2010.12.31.

Projekt tárgya: A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítésének előkészítése érdekében tervezési, területelőkészítési, egyéb szakértői feladatok elvégzése

3.2.3.3.7. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft)

	2014	2015
Költségtérítés a pályahálózat-működtetéshez	2 084	3 251
Hozzájárulások az infrastruktúrához:	2 084	3 251
Fogyasztói árkiegészítés	918	896
Közszolgáltatói költségtérítés	10 372	10 220
2012-es közszolgáltatói költségtérítés végleges elszámolása	0	72
Hozzájárulások a személyszállításhoz:	11 290	11 188
Működési hozzájárulások összesen:	13 374	14 439

2015 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 3 milliárd 255,8 millió Ft-ot kaptunk, melyből 4,9 millió Ft az elszámolási kötelezettséggel bíró forrás.

2014 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 3 milliárd 100 millió Ft-ot kaptunk, melyből 1 milliárd 16 millió Ft volt 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 szociálpolitikai kedvezményrel utazók körében az egyénileg utazók száma mintegy 5,7 %-kal, a tanuló bérlettel utazók száma 3,4 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva, ami a fogyasztói árkiegészítés (szociálpolitikai menetdíj támogatás) csökkenését okozta. Ezen forgalomra jelentős hatással van a felsőoktatásban résztvevő hallgatók és a középfokú iskolák nappali képzésére járók számának csökkenése.

Közszolgáltatói költségtérítésként 10 milliárd 450 millió Ft-ot kaptunk (2014-ben 10 milliárd 500 millió Ft-ot, melyet módosított az előzetesen kalkulált 127 millió Ft-os költségtérítési igény elszámolás), melyet módosított a korábbi évek költségtérítés elszámolásának egyenlege (72 millió Ft), valamint az előzetesen kalkulált 229 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	2014.12.31 maradvány (kg)	2015. beszállítás (kg)	2015. kiszállítás (kg)	2015.12.31 készlet (kg)
1	Fénycső /neon /	EWC 20 01 21*	192	203	310	85
2	Savas akkumulátor	EWC 20 01 33*	0	2663	2663	0
3	Lúgos akkumulátor	EWC 16 06 01*	978	5882	5705	1155
4	Szárazelem	EWC 16 06 02 *	108	111	197	22
5	Hulladék lúg	EWC 06 02 05*	67	118	185	0
6	Fáradt olaj	EWC 13 02 05*	0	21660	15000	6660
7	Olajszűrő	EWC 16 01 07*	0	688	520	168
8	Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási hulladék	EWC 15 01 10*	403	563	870	96
9	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek	EWC 15 02 02*	782	8606	8249	1139
10	Trafóolaj	EWC 13 03 07*	0	360	0	360
11	Fém festékes doboz	EWC 15 01 11*	0	324	0	324
12	Irodatechnikai hulladékok	EWC 08 03 17*	111	324	320	115
13	Betegellátási hulladékok	EWC 18 01 03*	0	101	0	101
14	Beton	EWC 17 01 01	0	14460	14460	0
15	Használt elektronikai alkatrészek	EWC 20 01 35*	1011	0	780	231
16	Papírhulladék	EWC 15 01 01	0	3295	3295	0
17	Zsírfgó szippantása	EWC 200125	0	15000	15000	0
18	Elektronikai hulladék	EWC 200136	0	2689	2256	433
19	Vas hulladék	EWC 170405	0	771110	771110	0
20	Építési törmelék	EWC 170904	0	88850	88850	0
21	Zöldhulladék	EWC 200201	0	1542	1542	0
	Összesen:		3652	938549	931312	10889

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, ily 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)

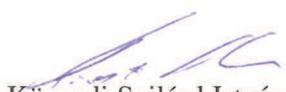
	2014	2015
Operatív Cash Flow	5 033 118	11 400 640
Adózás előtti eredmény *	1 020 263	814 877
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	3 485 697	4 221 249
Elszámolt értékvesztés	-19 359	74 127
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-327 907	1 198 392
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	1 529	-12 776
Szállítói kötelezettségek változása	2 152 654	-5 371 784
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	327 990	10 183 183
Passzív időbeli elhatárolások változása	-24 322	15 708
Vevőkövetelés változása	73 178	-50 026
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 638 404	754 257
Aktív időbeli elhatárolások változása	44 178	-116 914
Fizetett adó (nyereség után)	-62 379	-309 654
Befektetési Cash Flow	-16 929 637	-26 307 677
Befektetett eszközök beszerzése	-16 944 085	-26 331 320
Befektetett eszközök eladása	4 448	13 643
Kapott osztalék	10 000	10 000
Pénzügyi Cash Flow	11 266 949	17 363 126
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	2 481 467	1 090 397
Hitel és kölcsön törlesztése	-3 792 602	-1 298 015
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)***	12 753 310	17 220 460
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	-230	470 885
Véglegesen átadott pénzeszköz	-174 995	-120 601
Pénzeszközök változása	-629 570	2 456 088


* 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, 2016. április 25.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
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	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	69 826 379	88 125 012
I. Immateriális javak	15 051	8 237
Vagyoni értékű jogok	7 183	6 010
Szellemi termékek	7 868	2 227
II. Tárgyi eszközök	69 811 328	88 116 775
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	40 578 982	39 020 024
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 954 048	6 348 797
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	982 388	908 678
Beruházások	16 561 238	37 143 079
Beruházásokra adott előlegek	4 734 672	4 696 197
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	6 055 744	5 529 719
I. Készletek	533 798	576 885
Anyagok	533 742	576 830
Áruk	56	55
II. Követelések	5 521 946	4 952 834
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	313 935	214 061
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	476 528	337 642
Egyéb követelések	4 731 483	4 401 131
Üzletágakkal szembeni követelés	4 731 399	4 399 985
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	152 459	181 795
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	151 489	181 676
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	970	119
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	76 034 582	93 836 526

FORRÁSOK		2014	2015
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	-5 141 264	-5 141 278
V.	Lekötött tartalék	3 891 483	3 891 497
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	0	0
E	CÉLTARTALÉKOK	889 118	806 446
	Céltartalék várható kötelezettségekre	889 118	806 446
F	KÖTELEZETTSÉGEK	51 381 156	57 850 131
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	41 547 932	39 607 210
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	41 547 932	39 607 210
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 833 224	18 242 921
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	5 324 046	1 805 991
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	8 561	9 081
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 500 617	16 427 849
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21 935 311	33 350 952
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	33 634	29 596
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	201 209	234 013
	Halasztott bevételek	21 700 468	33 087 343
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		76 034 582	93 836 526

3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2014	2015
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 288 150	9 374 230
ebből belső bevétel	6 941 694	6 360 160
Export értékesítés nettó árbevétele	268 765	253 760
I. Értékesítés nettó árbevétele	10 556 915	9 627 990
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	214 497	382 073
III. Egyéb bevételek	2 870 487	3 377 326
ebből visszaírt értékvesztés	406	998
Anyag költség	3 485 670	3 110 225
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 461 687	4 435 781
ebből belső ráfordítás	3 084 822	2 880 708
Egyéb szolgáltatások értéke	55 295	172 961
Eladott áruk beszerzési értéke	728 449	622 114
Eladott (közvetített) szolgáltatás	276 619	427 410
IV. Anyagjellegű ráfordítások	9 007 720	8 768 491
Béreköltség	2 473 776	2 717 724
Személyi jellegű egyéb kifizetések	439 772	460 633
Bérfjárulékok	817 721	831 673
V. Személyi jellegű ráfordítások	3 731 269	4 010 030
VI. Értékcsökkenési leírás	2 946 392	2 974 882
VII. Egyéb ráfordítások	1 225 661	92 510
ebből értékvesztés	22 820	11 424
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 269 143	-2 458 524
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	34 192	26 873
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	34 192	26 873
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 933	4 179
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 463	16 173
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	18 396	20 352
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15 796	6 521
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-3 253 347	-2 452 003
X. Rendkívüli bevételek	3 253 347	2 452 003
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 253 347	2 452 003
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)

	2014	2015
Operatív Cash Flow	5 574 065	9 380 874
Adózás előtti eredmény *	0	0
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	1 668 247	2 459 821
Elszámolt értékvesztés	22 413	10 426
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-477 930	-82 672
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-37	-659
Szállítói kötelezettségek változása	0	-3 518 055
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	4 762 354	9 987 030
Passzív időbeli elhatárolások változása	-59 738	28 766
Vevőkövetelés változása	-137 144	99 058
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-176 289	426 494
Aktív időbeli elhatárolások változása	-27 811	-29 336
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-12 223 909	-21 282 810
Befektetett eszközök beszerzése	-12 223 946	-21 283 522
Befektetett eszközök eladása	37	712
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	6 649 844	11 901 936
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	6 649 844	11 901 936
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

3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút)

	2014	2015
Nettó árbevétel	3 615 221	3 267 830
Ebből: - díjbevétel	1 496 041	1 686 529
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 941 694</i>	<i>6 360 160</i>
Aktivált saját teljesítmény	214 497	382 073
Egyéb bevétel	2 870 487	3 377 326
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	2 084 499	3 250 871
ebből – pályaműködtetési költségtérítés	2 084 499	3 250 871
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	13 641 899	13 387 389
Anyag jellegű ráfordítások	5 922 898	5 887 783
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>3 084 822</i>	<i>2 880 708</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	1 386 148	1 307 711
- egyéb vasúti szolgáltatás	14 400	14 400
- központi szolgáltatás	1 134 947	1 017 944
- központi irányítás	549 327	540 653
Személy jellegű ráfordítások	3 731 269	4 010 030
Értékcsökkenési leírás	2 946 392	2 974 882
Egyéb ráfordítások	1 225 661	92 510
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>16 911 042</i>	<i>15 845 912</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	-3 269 143	-2 458 524
Pénzügyi bevétel	34 192	26 873
Pénzügyi ráfordítás	18 396	20 352
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	15 796	6 521
Rendkívüli bevétel	3 253 347	2 452 003
Ebből: - állami támogatás	1 278 145	508 406
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	1 278 145	508 406
Rendkívüli ráfordítás	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 253 347	2 452 003
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2015	Költségek, ráfordítások	2015
GYSEV CARGO Zrt.	1 519 053	GYSEV CARGO Zrt.	302 797
Raaberbahn Cargo GmbH.	62 349	Raaberbahn Cargo GmbH.	70 813
Fertővidéki HÉV Zrt.	7 513	Fertővidéki HÉV Zrt.	9 020
Összesen:	1 588 915	Összesen:	382 630

Pályavasút által elszámolt hálózat-hozzáférési díjbevételek 2014-2015. évben (m Ft)

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

	2014	2015
Alapszolgáltatások	2 249	2 213
Járulékos szolgáltatások	2 308	2 003
Kiegészítő szolgáltatások	4 943	4 319
Mellékszolgáltatások	361	348
Összesen	9 861	8 883

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

Az alapszolgáltatások kisebb mértékű díjbevétel csökkenését elsősorban korszerű motorvonatok üzembe állításával a személyszállító vonatok bruttótonnák teljesítmény csökkenése okozta.

A járulékos szolgáltatások csökkenésének elsődleges oka, hogy a felsővezeték-használati díjtétel jelentősen csökkent.

A kiegészítő szolgáltatások közt található vontatási villamos energia biztosítás szolgáltatás ára kis mértékben csökkent, emiatt mintegy 68 millió Ft-tal kevesebb bevételt eredményezett, a teljesítményben az ellentétes irányba mozdító hatások kioltották egymást, emiatt nem történt jelentős változás, a gázolajból származó bevétel jelentősen, mintegy 469 millió Ft-tal esett vissza. Ennek legfőbb okai a gázolaj árának csökkenése, illetve az, hogy a 16-os vonalat év közben villamosítottuk. A tolatómozdony biztosítása teljesítmény 16,5 %-kal, a díjtételek változása miatt azonban a díjbevétel ennél kisebb mértékben 11 %-kal csökkent, ez okozta a további 87 millió Ft-os bevétel csökkenést.

A mellékszolgáltatás, a vasúti jármű vizsgálata azonos teljesítmény mellett a díjtétel csökkenése miatt kisebb bevételt eredményezett.

Megrendelő által biztosított hozzájárulások jogcímenként 2015. évben (m Ft)

		adatok M Ft-ban
Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés		5 037,30
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés	3 255,80
	Ebből: Felújítási költségtérítés	1 781,50

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 2013. decemberi menetrendváltáskor üzembe állt, a másik kettő pedig 2014. áprilisban.

A Közlekedésbiztonsági projekt I. 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 Közlekedésbiztonsági projekt II. keretében a Támogatási Szerződések 2014. novemberi aláírásával hatályba lépett a megkötött vállalkozási és szállítási szerződés. Az automata útátjáró biztosítóberendezések telepítésére, automata útátjáró biztosítóberendezések jelzésadó eszközeinek cseréjére, csapórúddal történő kiegészítésére vonatkozó szerződés keretében a vállalkozó által készített tervek jóváhagyásra kerültek, a LED cserék, valamint a kábelezési és előkészítési munkák megkezdődtek. Az állomási biztosítóberendezések áramellátási rendszereinek beszerzésére, installálására és üzembe helyezésére megkötött szállítási szerződés keretében 2015. május hónapban valamennyi berendezés gyártóművi átadása, majd azok helyszínre szállítása, beüzemelése megtörtént. Az automata útátjáró biztosítóberendezések telepítése, automata útátjáró biztosítóberendezések jelzésadó eszközeinek cseréje, csapórúddal történő kiegészítése 2015 szeptemberében elkészült.

A Szombathely-Szentgotthárd vasútvonalon a P+R projektünk keretében 10 település vasútállomásán létesítünk személygépkocsi parkolókat, kerékpártárolókat, buszfordulókat, Körmenden intermodális várótermet hoztunk létre, kialakítottunk 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, 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 Espresso éttermet létesített a váróteremben.

A Körmend II. ütem – 100 %-ban támogatott - projekt keretében megvalósításra került a körmendi vasúti felüljáró II. üteme, intermodális utastájékoztató rendszer fejlesztése, 9 településen autóbusz váróhelyiségek felújítása, cseréje a Vasi Volán Zrt-vel és az érintett önkormányzatokkal együttműködve.

Sopron Nyugat vontatási állomás korszerűsítésére 2014. márciusban megkötöttük a támogatási szerződést, ezzel egyidejűleg a vállalkozási szerződés is hatályba lépett. A kivitelezési munka a kiviteli tervek elkészítésével és a készüléktípusok meghatározásával elindult. Az 1. sz. transzformátor alapra helyezése 2015. április hónapban megvalósult. 2015. június 25-26-án az új kapcsoló berendezések felélesztése megtörtént. A győri és ebenfurti vonalak táplálása az új kitápláló mezőkön keresztül, az új rendszeren megkezdődött. A munkákat 2015. július végén befejeztük.

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-os vonal tervezési, kivitelezési munkái 2014. nyári hónapokban megkezdődtek. A felsővezeteki oszlopok az alsó szakaszon - Csorna-Porpác - felállításra kerültek, a felsővezeték behúzásra került. A feszültség alá helyezés 2015. május hónapban megtörtént. A kivitelező Csorna állomást és a Csorna-Porpác közötti vonalat készre jelentette, júliusban indult meg a villamos vontatás. A Csorna-Mosonszolnok szakaszon szeptemberben indult a villamos üzem, a kivitelezés novemberben zárult.

A 17-es vonalra a megvalósítási tanulmány 2013. évben, az engedélyezési tervek 2014. évben készültek el. A kivitelezési és a mérnök közbeszerzési eljárások 2014. október hónapban elindításra kerültek, azonban mindkét eljárást vissza kellett vonni. A kivitelezési munkákra vonatkozó közbeszerzési eljárást 2015. március hónapban újraindítottuk. Az ajánlatok beadásának határideje 2015. július vége volt, a szerződéskötésre november hónapban került sor.

Üzemirányítás és központi forgalomirányítás létesítése projektünkre 2014 novemberében megkötöttük a Támogatási Szerződést. A szerződés megkötésével egyidőben a vállalalkozási szerződés is hatályba lépett. Az elkészült tervek jóváhagyása megtörtént, az építési engedély kiadásra került. A kivitelezés ütemterv szerint halad, a távvezérlés, távközlés, átviteltechnika, áramellátás gyártóművi átadása 2015. május hónapban történt meg. A csornai KÖFI központ kivitelezési munkái 2015 áprilisában befejeződtek. A szombathelyi D70 épület KÖFI központtá alakítására vonatkozó vállalalkozási szerződést 2015 júniusában aláírtuk. Aláírásra került továbbá Enese, Pinnye és Ikrény állomások állomásépületének bővítésére vonatkozó vállalalkozási szerződés 2015 májusában, a teljesítésre júliusban sor került. A soproni KÖFE központ közbeszerzési ajánlatkérése 2015. július hónapban került megindításra, szerződéskötésre szeptemberben került sor.

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.

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

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

2015-ös forgalmi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2014.I-XII.	2015.I-XII.	2015.I-XII.	Index %	
	hó tény	hó terv	hó tény	bázishoz	tervhez
Vonatkilométer /1/ személy	6 454 062	6 509 913	6 452 311	100,0	99,1
teher	4 906 711	4 966 217	4 953 409	101,0	99,7
egyéb	981 882	988 665	918 514	93,5	92,9
Bruttótonnakm /1000/ személy	565 470	555 030	580 389	102,6	104,6
teher	1 987 981	1 919 060	1 871 051	94,1	97,5
egyéb	930 813	816 437	889 260	95,5	108,9
	998 873	1 044 897	913 332	91,4	87,4
	58 295	57 726	68 458	117,4	118,6

A projekteken kívül 2015-ben nagyobb beruházási, felújítási munkáink az alábbiak voltak:

- Porpác – Csorna vonali tömeges vasbetonalj csere
- Szil- Sopronnémeti-Csorna vágány átépítés
- Szombathely-Porpác-Csorna vonalon kábelcsere
- Kitérőcserék Jánossomorja, Sopron, Porpác, Ikrény, Rajka állomásokon
- Rajka és Sopron állomásokon felsővezeték felújítás
- Sopron állomás V-VII vágányok közötti peron felújítása
- Vitnyéd és Vasegerszeg megállóhelyeken peron elemek cseréje, peronhosszabbítás, magasperonépítés
- 16-os vonalon több helyen térvilágítás felújítása illetve kiépítése
- Csorna-Bősárkány, Fertőboz-Sopron, Kapuvár-Fertőendréd között illetve Harkán és Szárföldön útátjáróátépítések
- Ágfalva Országhatár és Sopron között két helyen, Sopron és Sopron Országhatár között, illetve Hegyeshalom és Rajka között hídfelújítások

Az összes elegendő feldolgozás csomópontjainkon 28,1 millió elegendő, ami a 2014-es adatahoz képest közel 7,28 %-os elmaradást jelent. Az elegendőáramlatok megoszlása 14,0 millió érkező és 14,1 millió induló. A központi forgalomirányítás életbe lépésével a vonattovábbítás rugalmas, konfliktusmentes lebonyolításában az elegendőrendezést nem végző állomások távvezérlése hatványozott figyelmet követel meg, ugyanakkor az átláthatóság és tervezhetőség miatt jelentős segítséget nyújt.

A vonatközlekedés minőségét forgalom szempontjából a vonatok menetrend szerinti leközlekedtetése határozza meg. A naponta közlekedő személyszállító vonat menetrendszerűsége 2015-ben érkező és induló viszonylatban 93,66 %, ami javulás a 2014-es esztendőhöz képest. A 100%-os menetrendszerűség elérése továbbra is célunk, ahogy a késésigazolások megfelelő értékelése, kezelése is. A közlekedésbiztonság, a komfort és tisztaság elsődleges szempontok szolgáltatásainknál. Tehervonatok esetén a vasútvállalatokkal egyeztetett prioritizált vonatok induló menetrendszerűsége kielégítő. A késések számos okra vezethetők vissza (gépészeti, kereskedelmi, forgalmi, technológiai). Tranzit országként számottevő késés adódik földrajzi helyzetünkben, sok esetben már a

hálózatunkra belépő és átvevő forgalomnál jelentkező késéssel kell dolgoznunk. Ezen vonatokhoz kapcsolódó megrendeléseket, és azok időbeli teljesítését hatékonyan kezeljük.

A Fertővidéki Helyiérdekű Vasút Zrt. vonalán a társaság megbízásából a megrendelt és leegyeztetett karbantartásokat, felújításokat 2015-ben is elvégeztük.

Pályavasúti tevékenységünk üzemi szintű eredménye -2 milliárd 459 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** 0 millió Ft. A Magyar Állam, mint Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés összege a 2015-ös évben 5 037,3 millió Ft, ebből a pályaműködtetés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére 3 255,8 millió Ft-ot (elszámolási kötelezettség 4,9 millió Ft merült fel), míg felújítási költségtérítésre 1 781,5 millió Ft-ot kapott társaságunk. A pályavasútnak a GYSEV Személyszállítási üzletágától, a GYSEV Gépészeti üzletágától, a GYSEV CARGO Zrt-től, illetve egyéb vasútvállalatoktól 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 2015-ös évben 837 fő volt.

3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	997 982	1 183 324
I. Immateriális javak	12 352	8 176
Vagyoni értékű jogok	840	360
Szellemi termékek	11 512	7 816
II. Tárgyi eszközök	985 630	1 175 148
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	23 986	22 990
Műszaki berendezések, gépek, járművek	933 332	1 121 252
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 596	30 804
Beruházások	102	102
Beruházásokra adott előlegek	2 614	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	688 264	658 453
I. Készletek	41 034	7 064
Anyagok	40 088	5 946
Áruk	946	1 118
II. Követelések	647 230	651 389
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	640 195	524 298
Egyéb követelések	7 035	127 091
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	94 599	140 623
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	94 599	140 622
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	1
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 780 845	1 982 400

FORRÁSOK		2014	2015
D	SAJÁT TŐKE	-436 553	-364 744
I.	Jegyzett tőke	399 617	399 617
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	-836 170	-836 169
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	0	71 808
E	CÉLTARTALÉKOK	0	0
	Céltartalék várható kötelezettségekre	0	0
F	KÖTELEZETTSÉGEK	2 095 279	2 185 713
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 095 279	2 185 713
	Vevőktől kapott előlegek	0	449
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	426 281	405 024
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 668 998	1 780 240
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	1 541 252	1 423 303
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	122 119	161 431
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	114 710	153 086
	Halasztott bevételek	7 409	8 345
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 780 845	1 982 400

3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	2014	2015
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 302 492	3 322 355
ebből belső bevétel	16 263	20 156
Export értékesítés nettó árbevétele	1 726	5 590
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 304 218	3 327 945
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	10 376 997	10 302 521
ebből visszaírt értékvesztés	0	0
Anyag költség	62 935	74 862
Igénybevett szolgáltatások értéke	11 876 268	11 723 750
ebből belső ráfordítás	11 031 480	10 843 451
Egyéb szolgáltatások értéke	34 323	31 446
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	11 973 526	11 830 058
Béreköltség	789 525	806 455
Személyi jellegű egyéb kifizetések	153 111	156 515
Bérfelrakások	301 784	258 944
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 244 420	1 221 914
VI. Értékcsökkenési leírás	405 151	421 270
VII. Egyéb ráfordítások	46 128	79 211
ebből értékvesztés	16 686	51 076
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 990	78 013
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	11 990	6 205
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 990	6 205
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-11 990	-6 205
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	71 808
X. Rendkívüli bevételek	0	
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	71 808
XII. Adófizetési kötelezettség	0	
F ADÓZOTT EREDMÉNY	0	71 808
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	71 808

3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás)

	2014	2015
Operatív Cash Flow	159 248	654 061
Adózás előtti eredmény *	0	71 808
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	400 350	416 355
Elszámolt értékvesztés	16 686	51 076
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-42 071	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	1 873	-4
Szállítói kötelezettségek változása	-23 923	-21 257
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 074 626	111 692
Passzív időbeli elhatárolások változása	62 676	40 603
Vevőkövetelés változása	-161 119	115 897
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	2 033 305	-86 086
Aktív időbeli elhatárolások változása	-53 903	-46 024
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-104 698	-657 685
Befektetett eszközök beszerzése	-108 802	-657 688
Befektetett eszközök eladása	4 104	4
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	-54 550	3 624
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	-54 550	3 624
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

3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	2014	2015
Nettó árbevétel	3 287 955	3 307 789
Ebből: - díjbevétel	1 849 159	1 877 017
- fogyasztói árkiegészítés	918 043	896 742
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>16 263</i>	<i>20 156</i>
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	10 376 997	10 302 521
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	10 372 427	10 292 419
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	10 372 427	10 292 419
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	13 681 215	13 630 466
Anyag jellegű ráfordítások	942 046	986 608
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	176 272	161 078
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>11 031 480</i>	<i>10 843 450</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	5 195 041	4 977 532
- vontatás	5 017 610	5 034 067
- egyéb vasúti szolgáltatás	77 497	78 028
- központi szolgáltatás	234 918	254 606
- központi irányítás	506 414	499 217
Személy jellegű ráfordítások	1 244 420	1 221 914
Értékcsökkenési leírás	405 151	421 270
Egyéb ráfordítások	46 128	79 211
Üzleti ráfordítások összesen	13 669 225	13 552 453
ÜZLETI EREDMÉNY	11 990	78 013
Pénzügyi bevétel	0	0
Pénzügyi ráfordítás	11 990	6 205
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-11 990	-6 205
Rendkívüli bevétel	0	0
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	0	0
Rendkívüli ráfordítás	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	0	71 808

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 az év során a bázisnál jobban alakultak, a szállított utasok száma az előző évhez képest 0,7 %-kal növekedtek, a tervhez képest 0,9 %-kal maradnak el. Az utóbbi két évben a vasút által nyújtott szolgáltatást egyre többen veszik igénybe, ugyanakkor a növekedés üteme mérsékelődik. Az utazásaikhoz a vasutat választók számának növekedését a tartósan magas üzemanyag, az utasok számára kedvezőbb menetrendi kínálat, a kombinált bérletek bevezetése és a komfortérzet növelése érdekében tett lépések, az utazás közbeni utastájékoztató rendszer bevezetése, kerékpártárolók építése eredményezte.

A közösségi közlekedés igénybevétele kedvezőbb az utasok számára az egyéni közlekedésnél és a menetrendi kínálat is kedvező fogadtatásra talált, mely a bérlettel utazók számának emelkedésében realizálódott. A bérlettel utazók aránya a várakozásainknak megfelelően az előző évhez képest 6,8 %-kal a tervhez képest és 6,4 %-kal emelkedett. A szociálpolitikai kedvezményrel utazók száma 4,9 %-kal, a tanulóbérlettel utazók száma 1,6 %-kal csökkent az elmúlt évhez viszonyítva, a tervhez képest 5,2 %-os, illetve 4,7 %-os az elmaradás. A csökkenés oka feltehetően a felsőoktatási férőhelyek számának a változása. Üzletpolitikai kedvezményrel utazók aránya is növekedett az előző évhez viszonyítva 17,7 %-kal, a tervhez képest 13,6 %-kal, a növekedés elsősorban az egyre népszerűbb Start-Klub kártyacsaldának köszönhető, ugyanakkor fontos megemlíteni ez a forgalom a fizető utasok forgalmának az 5,8 %-a.

Az utaskilométer-értékek és az utasszám arányának nem változott, az átlagos utazási távolság 41 km.

2015-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 biztosítunk 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 áprilisában 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. Az első jármű október hónapban állt üzembe, a járművek leszállítása 2015. március végéig befejeződött.

A kocsifutás egyenlege a MÁV Starttal szemben GYSEV oldali aktívumot mutatott, a 2. sz. menetrendi pótléktól közlekedtetett Szombathely – Balaton forgalmak a GYSEV további többletteljesítményeit okozzák.

2015-ös személyszállítási teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2014.I-XII.	2015.I-XII.	2015.I-XII.	Index %	
	hó tény	hó terv	hó tény	bázishoz	tervhez
1. Összes utas /1000 fő/	6 132	6 230	6 173	100,7	99,1
Fizető összes	5 158	5 250	5 196	100,7	99,0
Teljesárú	928	930	943	101,6	101,4
ebből:					
- belföldi	764	755	777	101,7	102,9
- nemzetközi	164	175	166	101,2	94,9
Kedvezményes	4 230	4 320	4 253	100,5	98,4
ebből:					
- dolgozók havijegye	1 383	1 395	1 486	107,4	106,5
- tanulók havijegye	1 419	1 485	1 370	96,5	92,3
- üzletpolitikai kedvezmény	266	265	301	113,2	113,6
- szociálpolitikai kedvezmény	1 162	1 175	1 096	94,3	93,3
Díjmentes	974	980	977	100,3	99,7
2. Összes utaskm /1000/	250 829	251 900	251 343	100,2	99,8
Fizető összes	212 336	213 140	212 585	100,1	99,7
Teljesárú	47 916	47 775	48 687	101,6	101,9
ebből:					
- belföldi	36 905	36 625	37 577	101,8	102,6
- nemzetközi	11 011	11 150	11 110	100,9	99,6
Kedvezményes	164 420	165 365	163 898	99,7	99,1
ebből:					
- dolgozók havijegye	32 040	32 100	34 959	109,1	108,9
- tanulók havijegye	52 279	54 385	50 882	97,3	93,6
- üzletpolitikai kedvezmény	13 177	12 855	14 622	111,0	113,7
- szociálpolitikai kedvezmény	66 924	66 025	63 435	94,8	96,1
Díjmentes	38 493	38 760	38 758	100,7	100,0

Személyszállítási közszolgáltatási tevékenységünk 2015-ös üzemi szintű eredménye 78 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** 72 millió Ft. Közszolgáltatási tevékenységünknel a 2012-es tevékenység elszámolásának zárásaként 2015-ben folyósításra került és elszámoltunk 72 millió Ft-ot. Közszolgáltatási költségterítésként a 2015-ös évre vonatkozóan 10 milliárd 450 millió Ft-ot kaptunk, melyet módosított az előzetesen kalkulált 229 millió Ft-os költségterítési igény elszámolása. A közszolgáltatási tevékenység elszámolása folyamatban van, amit a könyvvizsgálóval való auditálás majd a megrendelő Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal történő egyeztetés fog követni. A Gépészettől a vonattovábbítási, járműjavítási tevékenységet, a Pályavasúttól a pályahálózat-használatot, a Háttérszolgáltatástól a back-office tevékenységet belső megállapodások alapján veszi igénybe az üzletág. A Központi irányítás az üzletág részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2015-ös évben 256 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	445 854	723 361
Bérletjegyek bevétele	0	481 965
Jegyeladásból származó bevétel összesen:	445 854	1 205 326
Fogyasztói árkiegészítés	311 788	585 772
Egyéb személyszállítási közszolgáltatási bevétel, tételesen:		
Helyjegyeladás bevétele	220 616	20
Menetdíjkedvezmények, poggyász	1 682	3 519
Egyéb személyszállítási bevétel	11 392	23 843
Egyéb árbevétel	0	518 134
Egyéb bevétel	3 266	6 836
Közlekedési árbevétel	994 597	2 343 451
Vonatkíséret költségei	144 821	322 534
Üzemanyag	0	0
Vontatási villamos energia	198 014	536 897
Vonattovábbítás költsége (vontatástól igénybevett szolgáltatás (SLA))	1 349 546	3 349 708
Kocsikomfort bizt. igénybevétele műszaktól (SLA)	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás műszaktól	24 179	53 849
Egyéb igénybevett szolgáltatás vontatástól	413	919
Kocsitakarítás, perontakarítás anyagjellegű költségei	25 811	57 484
Kocsitakarítás, perontakarítás személyi jellegű költségei	16 133	35 931
Üzemeltetés közvetlen költsége	1 758 917	4 357 323
Menetvonal-biztosítás	9 933	24 654
Pályahozzáférés /Közlekedtetési díj	426 366	1 058 283
Állomáshasználat	384 660	954 765
Jármútárolás	0	0
Vonatképzés	249 604	619 541
Felsővezetékhasználat	74 118	183 969
Kocsivizsgálat	73 728	183 001
Kocsivizsgálat idegen	1 050	2 339
Saját vonali pályahasználati díj	1 218 408	3 024 213
Idegen vasútnak fizetett pályahasználati díj	49 914	111 164
Infrastruktúra használat költsége összesen	1 269 373	3 137 716
Személykocsi karbantartás (SLA)	95 770	237 711
Motorvonat karbantartás (SLA)	0	0
Harmadik fél által végzett személykocsi karbantartás	0	0
Harmadik fél által végzett motorvonat karbantartás	0	0
Karbantartási költség összesen	95 770	237 711
Személykocsi értékcsökkenése	130 317	323 461
Motorvonat értékcsökkenés	0	0
MÁV kocsi	0	303 167
DB kocsik	0	0
ÖBB szerelvények bérleti díja	0	59 656
Jármúbérleti díjak összesen	0	362 823
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei:	0	0
Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység költsége	0	0
Egyéb közvetlen költségek összesen	226 088	923 995
Közvetlen költségek összesen	3 254 377	8 419 034

6.b Közvetett költségek	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Pénztár anyagjellegű költségei	9 812	20 536
Pénztár személyi jellegű költségei	62 580	130 975
Pénztári költségek összesen	72 392	151 511
Állomási szolgálat egyéb anyagjellegű költségei	116 877	260 299
Állomási szolgálat egyéb személyi jellegű költségei	99 806	222 280
Állomási szolgálat egyéb értékcsökkenés	4 259	9 485
Állomási szolgálat egyéb költségei összesen	220 942	492 064
Szakmai irányításköltségei	85 057	189 432
Egyéb ráfordítások	10 641	23 699
Közvetett költségek összesen	389 031	856 706

6.c Társasági általános költség 1.

Költséghelyek	Igénybevett szolgáltatás
Pénzügy, Controlling	47 710
Informatika	39 663
Humán szolgáltatás	38 617
Egyéb háttérszolgáltatás	14 304
Igazgatás, irányítás költsége	499 217

6.d Társasági általános költség 2.

Költségnem	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Igénybevett szolgáltatás	198 167	441 343

3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	48 924	45 484
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	48 924	45 484
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	32 638	31 860
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 532	7 811
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 754	5 813
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	48 924	45 484

FORRÁSOK		2014	2015
D	SAJÁT TŐKE	-105 862	-40 959
I.	Jegyzett tőke	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	-172 846	-105 862
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	66 984	64 903
E	CÉLTARTALÉKOK	48 877	50 631
	Céltartalék várható kötelezettségekre	48 877	50 631
F	KÖTELEZETTSÉGEK	71 824	3 955
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	71 824	3 955
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	71 824	3 955
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	71 824	3 955
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	34 085	31 857
	Halasztott bevételek	34 085	31 857
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	48 924	45 484

3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	2014	2015
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	844 081	935 098
ebből belső bevétel	20 495	25 711
Export értékesítés nettó árbevétele	160 013	161 989
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 004 094	1 097 087
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	2 216	4 159
ebből visszaírt értékvesztés	553	2
Anyag költség	20 073	17 710
Igénybevett szolgáltatások értéke	164 156	263 079
ebből belső ráfordítás	161 932	257 633
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	486	137
Eladott (közvetített) szolgáltatás	702 607	677 947
IV. Anyagjellegű ráfordítások	887 322	958 873
Béreköltség	31 551	53 725
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
Bérfelrakások	9 124	13 868
V. Személyi jellegű ráfordítások	40 675	67 593
VI. Értékcsökkenési leírás	4 261	3 966
VII. Egyéb ráfordítások	9 908	5 918
ebből értékvesztés	1 438	8
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	64 144	64 896
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17 338	1 363
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	17 338	1 363
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	16 261	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 038	6 271
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	19 299	6 271
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 961	-4 908
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	62 183	59 988
X. Rendkívüli bevételek	4 801	4 915
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	4 801	4 915
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	66 984	64 903
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
F ADÓZOTT EREDMÉNY	66 984	64 903
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	66 984	64 903

3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	2014	2015
Operatív Cash Flow	1 113	526
Adózás előtti eredmény *	66 984	64 903
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	4 261	3 966
Elszámolt értékvesztés	885	5
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	48 877	1 754
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
Szállítói kötelezettségek változása	0	0
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-116 782	-67 869
Passzív időbeli elhatárolások változása	-2 228	-2 228
Vevőkövetelés változása	-885	-5
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	0	0
Aktív időbeli elhatárolások változása	0	0
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	0	0
Befektetett eszközök beszerzése	-1 112	-526
Befektetett eszközök eladása	-1 112	-526
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	0	0
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0	0
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

3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	2014	2015
Nettó árbevétel	983 599	1 071 376
Ebből: - díjbevétel	821 628	799 822
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	20 495	25 711
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	2 216	4 159
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	0	0
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	1 006 310	1 101 245
Anyag jellegű ráfordítások	725 390	701 239
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	2 225	5 446
<i>Belső ráfordítások</i>	161 932	257 634
Ebből: - hálózat hozzáférés	148 315	173 194
- vontatás	10 383	77 233
- egyéb vasúti szolgáltatás	3 234	7 207
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	40 675	67 593
Értécsökkenési leírás	4 261	3 966
Egyéb ráfordítások	9 908	5 918
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>942 167</i>	<i>1 036 351</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	64 144	64 896
Pénzügyi bevétel	17 338	1 363
Pénzügyi ráfordítás	19 299	6 271
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-1 961	-4 908
Rendkívüli bevétel	4 801	4 915
Ebből: - állami támogatás	4 801	4 915
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	4 801	4 915
Rendkívüli ráfordítás	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	4 801	4 915
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	66 984	64 903

3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

Személyszállítási közszolgáltatáson kívüli tevékenységünk üzemi szintű eredménye 65 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** 65 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	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	19 696 921	22 103 992
I. Immateriális javak	1 652	944
Szellemi termékek	1 652	944
II. Tárgyi eszközök	19 695 269	22 103 048
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	233 925	225 973
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 918 648	21 320 595
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 433	37 088
Beruházások	963 592	519 392
Beruházásokra adott előlegek	1 527 671	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	1 497 724	2 020 927
I. Készletek	560 653	681 203
Anyagok	560 574	681 125
Áruk	79	78
II. Követelések	937 071	1 339 724
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	190 341	481 017
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	746 459	856 274
Egyéb követelések	271	2 433
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	93 249	173 650
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	83 173	173 559
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 076	91
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	21 287 894	24 298 569

FORRÁSOK		2014	2015
D	SAJÁT TŐKE	2 045 606	2 057 588
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	-137 979	-213 366
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-75 388	11 981
E	CÉLTARTALÉKOK	92 563	93 684
	Céltartalék várható kötelezettségekre	92 563	93 684
F	KÖTELEZETTSÉGEK	7 834 456	6 138 248
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	481 433	192 773
	Beruházási és fejlesztési hitelek	479 389	191 668
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 044	1 105
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 353 023	5 945 475
	Rövid lejáratú hitelek	475 446	286 666
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 306 145	528 888
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	45 477	31 488
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 525 955	5 098 433
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	4 515 267	5 079 671
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11 315 269	16 009 049
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	141 141	64 229
	Halasztott bevételek	11 174 128	15 944 820
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		21 287 894	24 298 569

3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)

	2014	2015
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 950 096	6 823 055
ebből belső bevétel	5 499 396	5 640 071
Export értékesítés nettó árbevétele	639 498	905 020
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 589 594	7 728 075
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	74 228	79 927
ebből visszaírt értékvesztés	5 784	9 037
Anyag költség	-419 554	-344 939
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 214 166	5 375 923
ebből belső ráfordítás	3 544 152	4 107 151
Egyéb szolgáltatások értéke	7 905	9 325
Eladott áruk beszerzési értéke	2 049	163
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 684	6 391
IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 806 250	5 046 863
Béreköltség	981 511	1 011 537
Személyi jellegű egyéb kifizetések	170 237	194 595
Bérfelrakások	460 157	352 903
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 611 905	1 559 035
VI. Értékcsökkenési leírás	1 359 349	1 577 957
VII. Egyéb ráfordítások	122 509	146 139
ebből értékvesztés	8 009	22 312
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-236 190	-521 992
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23 113	15 289
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	23 113	15 289
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	27 891	15 170
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	80 563	13 758
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	108 454	28 928
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-85 341	-13 639
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-321 531	-535 631
X. Rendkívüli bevételek	246 143	547 612
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	246 143	547 612
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-75 388	11 981
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
F ADÓZOTT EREDMÉNY	-75 388	11 981
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-75 388	11 981

3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)

	2014	2015
Operatív Cash Flow	550 412	-847 658
Adózás előtti eredmény *	-75 388	11 981
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	1 113 206	1 030 345
Elszámolt értékvesztés	2 225	13 275
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	16 254	1 121
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-13	-6
Szállítói kötelezettségek változása	-433 632	-1 777 257
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-53 493	557 550
Passzív időbeli elhatárolások változása	31 157	-67 787
Vevőkövetelés változása	-8 782	-288 836
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-14 921	-247 642
Aktív időbeli elhatárolások változása	-26 201	-80 401
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-6 312 198	-3 985 021
Befektetett eszközök beszerzése	-6 312 211	-3 985 028
Befektetett eszközök eladása	13	7
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	5 761 786	4 832 678
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	32 156	0
Hitel és kölcsön törlesztése	-454 008	-476 501
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	6 183 638	5 309 179
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)

	2014	2015
Nettó árbevétel	2 090 198	2 088 004
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	5 499 396	5 640 071
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	74 228	79 927
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	7 663 823	7 808 003
Anyag jellegű ráfordítások	1 262 097	939 712
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	35 229	23 221
<i>Belső ráfordítások</i>	3 544 152	4 107 151
Ebből: - hálózat hozzáférés	1 486 361	1 092 317
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	5 756
- központi szolgáltatás	1 579 080	2 540 438
- központi irányítás	471 650	468 640
Személy jellegű ráfordítások	1 611 905	1 559 035
Értékcsökkenési leírás	1 359 349	1 577 957
Egyéb ráfordítások	122 509	146 139
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	8 965 792	9 410 959
ÜZLETI EREDMÉNY	-236 190	-521 992
Pénzügyi bevétel	23 113	15 289
Pénzügyi ráfordítás	108 454	28 928
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-85 341	-13 639
Rendkívüli bevétel	246 143	547 612
Ebből: - állami támogatás	229 700	538 488
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	229 700	538 488
Rendkívüli ráfordítás	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	246 143	547 612
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-75 388	11 981

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2015	Költségek, ráfordítások	2015
GYSEV CARGO Zrt.	749 477	GYSEV CARGO Zrt.	135 291
Raaberbahn Cargo GmbH.	416 434	Raaberbahn Cargo GmbH.	583
		HCCR-SOPRON Kft.	58
Összesen:	1 165 911	Összesen:	135 932

3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)

2015-es teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

Mozdony típusok	vkm/jkm	2014.	2015.	2015.	Index	Index
		I-XII. hó tény	I-XII. hó terv	I-XII. hó tény	(%) bázishoz	(%) tervhez
Villamos mozdonyok	<i>vonatkm</i>	4 094 627	3 258 908	4 207 339	102,8	129,1
	<i>járműkm</i>	4 241 292	3 499 231	4 357 826	102,7	124,5
Dízel mozdonyok	<i>vonatkm</i>	500 828	366 220	297 129	59,3	81,1
	<i>járműkm</i>	751 578	528 975	531 030	70,7	100,4
Motorkocsik	<i>vonatkm</i>	2 758 702	3 027 600	3 618 031	131,1	119,5
	<i>járműkm</i>	2 758 695	3 057 876	3 618 031	131,2	118,3
Összesen	<i>vonatkm</i>	7 354 157	6 652 728	8 122 499	110,4	122,1
	<i>járműkm</i>	7 751 565	7 086 082	8 506 887	109,7	120,1

Saját vontatási teljesítményeink a bázishoz képest 9,7 %-os, a tervekhez képest 20,1 %-kal magasabbak. A teljesítményeknél szerepel a négy bérelt Ludmilla típusú dízelmozdonyunk, illetve a motorvonatoknál megjelenik az újonnan beszerzett Flirt motorvonatok teljesítménye. A MÁV Start felé 2012-től megváltozott az elszámolás, megszűnt a korábbi egyenértékű kilométerre való elszámolás). Értékben kifejezve (Szombathely-Csorna közti dízeltevékenységek (a 2015 nyári villamos üzemig), Szombathelyről Porpácson át Celldömölk irányába közlekedő személyvonatok) jelentős passzívumunk keletkezik havonta.

Az ÖBB-vel egymásnak nyújtott mozdony-, és mozdonyvezetői teljesítmények elszámolásában 2014 év végén 259 ezer jármű-kilométeres volt a passzívumunk, melyet az év során sikerült ledolgozni, és ezen felül még 346 ezer járműkilométeres aktívumot elérni. A teljesítménytöbblet a többlet-mozdonyvezetői és mozdonyteljesítményeknek köszönhető.

Vontatási tevékenységünk üzemi szintű eredménye -522 millió Ft, **mérleg szerinti eredménye** 12 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 2015-ös évben 217 fő volt.

3.2.5.5. Háttérszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.5.1. Mérleg (Háttérszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 840 634	6 868 518
I. Immateriális javak	88 130	74 843
Vagyoni értékű jogok	11 071	24 848
Szellemi termékek	73 820	49 995
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	3 239	0
II. Tárgyi eszközök	6 752 504	6 793 675
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	5 925 933	5 832 523
Műszaki berendezések, gépek, járművek	156 873	150 836
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	200 755	163 341
Beruházások	468 943	646 975
Beruházásokra adott előlegek	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	317 135	326 970
I. Készletek	134 949	160 333
Anyagok	131 992	157 055
Áruk	2 957	3 278
II. Követelések	182 186	166 637
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	111 952	91 634
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	68 219	72 955
Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	2 015	2 048
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 284	7 424
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 420	2 833
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 864	4 591
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	7 163 053	7 202 912

FORRÁSOK		2014	2015
D	SAJÁT TŐKE	1 243 631	1 528 133
I.	Jegyzett tőke	373 803	373 803
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	371 002	768 899
V.	Lekötött tartalék	100 929	100 929
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	397 897	284 502
E	CÉLTARTALÉKOK	296 671	1 571 632
	Céltartalék várható kötelezettségekre	296 671	1 571 632
F	KÖTELEZETTSÉGEK	4 612 808	3 128 035
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 978 734	1 827 715
	Beruházási és fejlesztési hitelek	388 068	282 982
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 590 666	1 544 733
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 634 074	1 300 320
	Rövid lejáratú hitelek	103 485	102 904
	Vevőktől kapott előlegek	2 738	2 193
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	704 483	683 530
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	306	3 144
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 823 062	508 549
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	1 674 913	394 270
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 009 943	975 112
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	481	1 446
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 805	19 579
	Halasztott bevételek	986 657	954 087
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		7 163 053	7 202 912

3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)

	2014	2015
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 386 263	6 154 153
ebből belső bevétel	3 974 096	4 708 827
Export értékesítés nettó árbevétele	189 419	222 470
I. Értékesítés nettó árbevétele	6 575 682	6 376 623
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	272 856	391 664
III. Egyéb bevételek	20 269	48 617
ebből visszaírt értékvesztés	5 329	10 838
Anyag költség	1 421 282	1 439 153
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 077 452	878 414
ebből belső ráfordítás	22 868	29 378
Egyéb szolgáltatások értéke	61 045	56 061
Eladott áruk beszerzési értéke	985 298	55 995
Eladott (közvetített) szolgáltatás	234 746	231 716
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 779 824	2 661 339
Bérbelátás	1 402 779	1 536 174
Személyi jellegű egyéb kifizetések	270 915	279 148
Bérbelátások	409 361	446 105
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 083 055	2 261 427
VI. Értécsökkenési leírás	306 920	315 659
VII. Egyéb ráfordítások	328 221	1 360 752
ebből értékvesztés	22 636	21 542
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	370 787	217 727
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 809	7 659
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6 809	7 659
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	21 496	16 355
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	40 417	7 730
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	61 913	24 085
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-55 104	-16 426
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	315 683	201 301
X. Rendkívüli bevételek	82 214	83 201
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	82 214	83 201
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	397 897	284 502
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
F ADÓZOTT EREDMÉNY	397 897	284 502
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	397 897	284 502

3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérzolgáltatás)

	2014	2015
Operatív Cash Flow	-1 626 399	445 470
Adózás előtti eredmény *	397 897	284 502
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	268 994	277 368
Elszámolt értékvesztés	17 308	10 704
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	240 269	1 274 961
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-262	-10 115
Szállítói kötelezettségek változása	-421 038	-20 953
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 541 025	-1 358 153
Passzív időbeli elhatárolások változása	-11 206	-2 260
Vevőkövetelés változása	307 404	15 947
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	104 302	-24 390
Aktív időbeli elhatárolások változása	10 959	-2 140
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	1 696 262	-345 524
Befektetett eszközök beszerzése	1 696 000	-356 257
Befektetett eszközök eladása	262	10 733
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	-69 863	-99 946
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	28 067	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	-97 577	-105 667
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	-353	5 721
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
Pénzeszközök változása	0	0

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttér szolgáltatás)

	2014	2015
Nettó árbevétel	2 601 586	1 667 796
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>3 974 096</i>	<i>4 708 827</i>
Aktivált saját teljesítmény	272 856	391 664
Egyéb bevétel	20 269	48 617
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	6 868 809	6 816 904
Anyag jellegű ráfordítások	3 756 956	2 631 961
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>29 930</i>	<i>29 378</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	22 495	24 358
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	7 435	5 020
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	2 083 055	2 261 427
Értécsökkenési leírás	306 920	315 659
Egyéb ráfordítások	328 221	1 360 752
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>4 110 627</i>	<i>3 284 194</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	370 787	217 727
Pénzügyi bevétel	6 809	7 659
Pénzügyi ráfordítás	61 913	24 085
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-55 104	-16 426
Rendkívüli bevétel	82 214	83 201
Ebből: - állami támogatás	37 821	38 291
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	37 821	38 291
Rendkívüli ráfordítás	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	82 214	83 201
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	397 897	284 502

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2015	Költségek, ráfordítások	2015
GYSEV CARGO Zrt.	427 350	GYSEV CARGO Zrt.	34 876
Raaberbahn Cargo GmbH.	4 363	Raaberbahn Cargo GmbH.	1 916
HCCR-SOPRON Kft.	2 493		
Fertővidéki HÉV Zrt.	300		
Plantech Építésszervező Kft.	10		
Összesen:	434 516	Összesen:	36 792

3.2.5.5. 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 vállalkezési tevékenység, Egyéb háttérszolgáltatás.

Hotel Sopron

2015-ös teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2014	2015	2015	<i>Index %</i>	
	tény	terv	tény	<i>bázishoz</i>	<i>tervhez</i>
VENDÉGÉJ	32 709	31 760	37 094	113,4	116,8
KIADOTT SZOBA	18 832	18 420	22 120	117,5	120,1

	2014	2015	2015	<i>Eltérés %</i>	
	tény	terv	tény	<i>bázishoz</i>	<i>tervhez</i>
KIHASZNÁLTSAÉG %	51,6	50,5	60,6	9,0	10,1

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

A vendégéjszakák számánál az év során a bázishoz képest 13,4 %-os, a tervhez képest 16,8 %-os, a kiadott szobák számánál a bázishoz képest 17,5 %-os, a tervhez képest 20,1 %-os a teljesítménynövekedésünk. Két corporate partnerünknek köszönhetően az egyénileg érkező üzletemberek száma jelentősen növekedett. A teljesítménymutatók javulásában szerepet játszott a csoportos foglalások növekedés is. Az átlagos szobaáraknál a bázishoz képest 1,8 %-kal maradtunk el, a tervet 0,1 %-kal teljesítettük túl. Éves szinten a kihasználtságunk a 2015. évi 51,6 % és a tervezett 50,5 % helyett jelentősen jobban, 60,6 %-on alakult.

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 2014-ben 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 1 db saját Taurus F4-es felújítása megtörtént, 1 db M44-es mozdonyunk MD6-os felújítása 2014-ről áthúzódóan elkészült. Egy V43-as mozdonyunk V6-

os felújítási munkái áthúzódtak 2015-re, ennek a mozdonyok a forgóvázcseréjére is sor került, a munkákat júniusban befejeztük. Ennek elkészülte neki tudunk állni a következő mozdony V6-os felújításának, melynek a javítása áthúzódik 2016-ra. Idei évre tervezett 2 db TD2-es felújításunk befejeződött. Jenbacher típusú motorkocsinknál a 2014-ről áthúzódtó T3-as felújítás befejeződött, a 2015-ös 3 db T3-as javításainak befejezése áthúzódtak 2016-ra. A 2013-ban megkezdett mozdony fedélzeti berendezések beépítése befejeződött (összes vontatójármű és motorkocsi), akár csak az utastájékoztató berendezések motorkocsikba történő beépítése.

A 2015-ös évre tervezett személykocsi-fővizsgákra a ciklusrendeknek, az esedékességnek megfelelően került sor. Az év során elvégeztük 20 db tavalyról áthúzódtó Schlieren kocsi fővizsgáját. 2015-ben 14 db IC kocsi fővizsgája volt esedékes, ebből 13 db elkészült a negyedév végéig, elvégeztük továbbá további 10 db Schlieren kocsi, 2 db vezérlőkocsi fővizsgáját. 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 folytak. A MÁV Zrt. újabb közbeszerzési kiírásán nem indultunk, így 2014. áprilistól a gázolaj kereskedelmi tevékenységünk megszűnt.

A Háttér szolgáltatás belső megállapodások alapján háttér szolgáltatási tevékenységet nyújt a Pályavasúti, Személyszállítási, Gépészeti üzletágaknak.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2015-ös évben 491 fő volt.

3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése

3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 966 493	1 979 939
I. Immateriális javak	3 230	2 498
Szellemi termékek	3 230	2 498
II. Tárgyi eszközök	273 710	293 246
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	189 793	242 549
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50 332	46 082
Beruházások	33 585	4 615
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 689 553	1 684 195
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	865 989	865 989
Egyéb tartós részesedés	14 870	14 870
Egyéb tartósan adott kölcsön	69 861	68 656
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	738 833	734 680
B FORGÓESZKÖZÖK	9 799 954	10 201 913
I. Készletek	617	2 320
Anyagok	367	2 075
Áruk	250	245
II. Követelések	8 723 168	6 667 336
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	11 840	15 346
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 099 895	952 396
Követelések egyéb vállalkozással szemben	6	7
Egyéb követelések	6 611 427	5 699 587
Üzletágakkal szembeni követelés	3 071 857	2 501 214
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	1 076 169	3 532 257
Pénztár, csekkek	10 039	11 640
Bankbetétek	1 066 130	3 520 617
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	71 270	30 283
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 314	27 281
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	50 956	3 002
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	11 837 717	12 212 135

FORRÁSOK		2014	2015
D	SAJÁT TŐKE	7 673 468	7 634 895
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	4 729 614	4 783 008
V.	Lekötött tartalék	0	350 000
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	403 396	-38 571
E	CÉLTARTALÉKOK	30 538	33 766
	Céltartalék várható kötelezettségekre	30 538	33 766
F	KÖTELEZETTSÉGEK	3 957 775	4 348 923
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	10 505	8 526
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	10 505	8 526
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 947 270	4 340 397
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	2 494 449	2 868 999
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	121 268	87 006
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	4 037	2 609
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	852	412
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 326 664	1 381 371
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	175 936	194 551
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	50 716	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	125 220	194 551
	Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		11 837 717	12 212 135

3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)

	2014	2015
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 854 531	1 848 067
ebből belső bevétel	1 527 390	1 508 511
Export értékesítés nettó árbevétele	103	89
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 854 634	1 848 156
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	732 149	365 964
ebből visszaírt értékvesztés	83 278	11 547
Anyag költség	57 249	49 712
Igénybevett szolgáltatások értéke	650 456	495 847
ebből belső ráfordítás	134 080	145 115
Egyéb szolgáltatások értéke	144 399	155 189
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	231 062	245 669
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 083 166	946 417
Béreköltség	346 851	377 482
Személyi jellegű egyéb kifizetések	146 248	137 129
Bérfelrakások	125 222	134 638
V. Személyi jellegű ráfordítások	618 321	649 249
VI. Értéksökkenési leírás	30 534	33 394
VII. Egyéb ráfordítások	220 175	260 554
ebből értékvesztés	4 402	186
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	634 587	324 506
Kapott (járó) osztalék és részesedés	10 000	10 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	10 000	10 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	37 566	56 200
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	495 720	692 622
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	543 286	758 822
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	11 512	31 943
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	2 033	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	525 591	659 701
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	537 103	691 644
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 183	67 178
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	640 770	391 684
X. Rendkívüli bevételek	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	174 995	120 601
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-174 995	-120 601
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	465 775	271 083
XII. Adófizetési kötelezettség	62 379	309 654
F ADÓZOTT EREDMÉNY	403 396	-38 571
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	403 396	-38 571

3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás)

	2014	2015
Operatív Cash Flow	349 412	1 767 366
Adózás előtti eredmény *	630 770	381 684
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	30 534	33 394
Elszámolt értékvesztés	-78 876	-11 360
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-113 306	3 228
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-31	-1 993
Szállítói kötelezettségek változása	-133 497	-34 262
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-332 890	50 860
Passzív időbeli elhatárolások változása	-70 146	18 615
Vevőkövetelés változása	73 705	7 913
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	264 395	1 587 955
Aktív időbeli elhatárolások változása	141 134	40 987
Fizetett adó (nyereség után)	-62 379	-309 654
Befektetési Cash Flow	16 016	-36 112
Befektetett eszközök beszerzése	5 985	-48 299
Befektetett eszközök eladása	31	2 188
Kapott osztalék	10 000	10 000
Pénzügyi Cash Flow	-994 998	724 834
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	2 421 243	1 090 397
Hitel és kölcsön törlesztése	-3 241 016	-715 847
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	-230	470 885
Véglegesen átadott pénzeszköz	-174 995	-120 601
Pénzeszközök változása	-629 570	2 456 088

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás)

	2014	2015
Nettó árbevétel	327 244	339 645
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>1 527 390</i>	<i>1 508 511</i>
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	732 149	365 964
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	0	0
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>2 586 782</i>	<i>2 214 121</i>
Anyag jellegű ráfordítások	949 086	801 302
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>134 080</i>	<i>145 115</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	134 080	145 114
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	618 321	649 249
Értékcsökkenési leírás	30 534	33 394
Egyéb ráfordítások	220 175	260 554
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>1 952 197</i>	<i>1 889 613</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	634 587	324 506
Pénzügyi bevétel	543 286	758 822
Pénzügyi ráfordítás	537 103	691 644
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	6 183	67 178
Rendkívüli bevétel	0	0
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	0	0
Rendkívüli ráfordítás	174 995	120 601
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-174 995	-120 601
Adófizetési kötelezettség	62 379	309 654
ADÓZOTT EREDMÉNY	403 396	-38 571

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2015	Költségek, ráfordítások	2015
GYSEV CARGO Zrt.	200 231	GYSEV CARGO Zrt.	134 344
HCCR-SOPRON Kft.	10 203	Vasútegészségügyi Kht.	16 386
Fertővidéki HÉV Zrt.	353	Raaberbahn Cargo GmbH.	4 539
Vasútegészségügyi Kht.	61		
Összesen:	210 848	Összesen:	155 269

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 2014-ben 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. Szintén itt szerepel a pályavasúti projektjeink kivitelezéséhez kapcsolódó kötbérbevétel.


A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2015-ös évben 67 fő volt.


3.3. OSZTRÁK ÜZEM

3.3.1. MÉRLEG (euró)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	30 380 944,88	33 171 858,41
I. Immateriális javak	80 482,60	96 588,34
Vagyoni értékű jogok	80 482,60	96 588,34
II. Tárgyi eszközök	28 628 165,16	31 428 456,45
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	22 297 174,73	23 929 160,65
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 860 002,45	2 829 584,28
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	376 886,73	379 542,84
Beruházások	3 094 101,25	4 290 168,68
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 672 297,12	1 646 813,62
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 672 297,12	1 646 813,62
B Követelések magyar üzemtől	0,00	0,00
C FORGÓESZKÖZÖK	6 274 065,00	8 074 574,80
I. Készletek	240 129,73	218 211,04
Anyagok	240 129,73	218 211,04
II. Követelések	4 326 314,13	3 606 806,18
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	3 667 163,16	2 456 284,88
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	334 728,83	645 546,78
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>334 728,83</i>	<i>645 546,78</i>
Egyéb követelések	324 422,14	504 974,52
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	1 707 621,14	4 249 557,58
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	386 466,20	408 867,41
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	37 041 476,08	41 655 300,62


Sopron, 2016. április 25.



Kovésdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK	2014	2015
A SAJÁT TŐKE	2 064 077,36	6 178 340,57
I. Tőketartalék	4 928 963,33	4 928 963,33
II. Mérleg szerinti eredmény	-2 864 885,97	1 249 377,24
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>448 754,65</i>	<i>-2 864 885,97</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	12 837 974,90	16 089 272,76
C CÉLTARTALÉKOK	9 348 951,46	5 811 183,50
Céltartalék végkielégítésre	3 303 833,00	3 337 761,00
Nyugdíjcéltartalék	192 843,53	0,00
Adócéltartalék	0,00	206 089,00
Egyéb céltartalék	5 852 274,93	2 267 333,50
D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	137 425,31	2 258 703,32
E KÖTELEZETTSÉGEK	12 653 047,05	11 317 717,06
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	3 465 653,12	2 700 000,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	5 049 650,01	4 737 926,25
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	37 210,54	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>37 210,54</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	4 100 533,38	3 879 790,81
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>156 722,71</i>	<i>196 956,79</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>321 883,68</i>	<i>291 219,27</i>
E PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	83,41
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	37 041 476,08	41 655 300,62

Sopron, 2016. április 25.



Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató



Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)

	2014	2015
1. Értékesítés nettó árbevétele	15 470 629,73	15 833 422,18
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 271 008,25	1 299 166,78
Céltartalékfeloldás bevétele	32 067,44	0,00
Egyéb bevételek	6 475 952,91	7 170 700,02
3. Egyéb bevételek	6 508 020,35	7 170 700,02
Anyag költség	501 611,92	463 487,90
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 758 909,74	8 088 441,79
4. Anyagjellegű ráfordítások	8 260 521,66	8 551 929,69
Bérlőköltség	7 982 253,07	8 058 896,67
Végkielégítés és előtakarékosági alap	464 030,51	183 574,95
Nyugdíj jellegű kifizetések	3 691 846,91	-3 822 060,96
Bérfelrakások	2 432 679,46	2 711 137,82
Személyi jellegű egyéb kifizetések	100 663,81	144 390,88
5. Személyi jellegű ráfordítások	14 671 473,76	7 275 939,36
6. Értékcsökkenési leírás	1 943 342,13	2 094 476,60
7. Egyéb ráfordítások	1 709 857,36	1 737 657,66
Nem bevételeket érintő adók	924,41	5 517,47
Egyéb	1 708 932,95	1 732 140,19
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 335 536,58	4 643 285,67
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	41 074,50	41 074,50
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 540,36	583,77
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	107 358,67	0,00
12. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	0,00	25 483,50
<i>ebből értékpapírok értékvesztése</i>	<i>0,00</i>	<i>25 483,50</i>
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	129 077,57	339 108,23
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	21 895,96	-322 933,46
15. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-3 313 640,62	4 320 352,21
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	206 089,00
17. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 313 640,62	4 114 263,21

Sopron, 2016. április 25.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
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	80 753,16	36 035,24	0,00	116 788,40
Szellemi termékek	227 805,99	0,00	836,10	226 969,89
Összesen:	308 559,15	36 035,24	836,10	343 758,29
Ingatlanok	41 261 557,44	3 082 252,48	284 095,26	44 059 714,66
Műszaki berendezések	23 565 822,33	529 077,31	548,20	24 094 351,44
Egyéb gépek, berendezések	1 191 997,96	107 294,31	31 824,86	1 267 467,41
Beruházások	3 094 101,25	4 950 726,77	3 754 659,34	4 290 168,68
Összesen:	69 113 478,98	8 669 350,87	4 071 127,66	73 711 702,19
Eszközök összesen:	69 422 038,13	8 705 386,11	4 071 963,76	74 055 460,48

Értékcsökkenés és nettó könyv szerinti érték

	Nyitó ÉCS	Növekedés	Csökkenés	Záró ÉCS	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	8 124,14	16 903,01	0,00	25 027,15	72 629,02	91 761,25
Szellemi termékek	219 952,41	3 026,49	836,10	222 142,80	7 853,58	4 827,09
Összesen:	228 076,55	19 929,50	836,10	247 169,95	80 482,60	96 588,34
Ingatlanok	18 964 382,71	1 410 734,32	244 563,02	20 130 554,01	22 297 174,73	23 929 160,65
Műszaki berendezések	20 705 819,88	559 495,48	548,20	21 264 767,16	2 860 002,45	2 829 584,28
Egyéb gépek, berendezések	815 111,23	104 317,30	31 503,96	887 924,57	376 886,73	379 542,84
Beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00	3 094 101,25	4 290 168,68
Összesen:	40 485 313,82	2 074 547,10	276 615,18	42 283 245,74	28 628 165,16	31 428 456,45
Eszközök összesen:	40 713 390,37	2 094 476,60	277 451,28	42 530 415,69	28 708 647,76	31 525 044,79

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

1. Immateriális javak	36 035	EUR
BARRACUDA biztonsági szoftver	25 964	EUR
Windows Server Standard	3 930	EUR
BMD Server licensz	3 180	EUR
MS Office 2016 beszerzés	2 079	EUR
Egyéb szoftverbeszerzés	882	EUR
2. Ingatlanok	3 082 252	EUR
Wulkaprodersdorf középperon kialakítása	1 275 247	EUR
Müllendorf - Neufeld pályaátépítés 109,200-109,920; 110,890-111,576	972 198	EUR
Dűlőút aluljáró kialakítása km 109,610	713 153	EUR
Földcsúszamlás elleni védmű Drassburg	66 680	EUR
Müllendorf esőbeálló átépítés	42 059	EUR
Telekvásárlás Müllendorf-Neufeld	12 915	EUR
3. Termelő berendezések	529 077	EUR
Müllendorf-Neufeld biztosító berendezés étépítése	251 798	EUR
Müllendorf-Neufeld állomásközi felsővezeték átépítés	161 602	EUR
Wulkaprodersdorf középperon bizt.ber., világítás, hangrendszer kialakítása	98 240	EUR
Gépek, szerszámok beszerzése	17 437	EUR
4. Egyéb gép, berendezés	107 294	EUR
Veszélyes hulladék tároló	68 066	EUR
Informatikai eszközbeszerzés	10 555	EUR
Beléptető terminálok telepítése	9 016	EUR
Mobiltelefonbeszerzés	8 728	EUR
Hulladékgyűjtők telepítése	3 664	EUR
Bútorbeszerzés	3 653	EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	3 612	EUR
5. Beruházás növekedés	4 950 727	EUR
FSE Projekt RÖEE vonal biztosító berendezések átépítése	2 107 099	EUR
Draßburg pályafelújítás	327 717	EUR
Motorvonat beszerzés	101 192	EUR
Raaberbahn - NSB távközlési projekt	99 455	EUR
Távközlés Projekt Wulkaprodersdorf állomás átépítése, új irodák kialakítása	86 348	EUR
Wulkaprodersdorf-Müllendorf pályafelújítás	38 843	EUR
Baumgarten állomás átépítése	14 331	
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	6 789	EUR
Aktivált beruházások, felújítások	2 168 953	EUR

3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Értékpapírok	1 672 297,12	25 483,50	0,00	1 646 813,62
	1 672 297,12	25 483,50	0,00	1 646 813,62

Értékpapírjainknál – a 2015.12.31-i árfolyam alapján – árfolyamvesztéséget számoltunk el.

3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemtől

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

3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések

	Követelés 2014.12.31	Követelés 2015.12.31
Belföldi	3 665 692,45	2 454 917,77
Egyéb	1 470,71	1 367,11
Összesen:	3 667 163,16	2 456 284,88

Minden követelésünk egy évnél rövidebb futamidejű.

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

3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

	2014	2015
GYSEV CARGO Zrt-vel szembeni követelés	0,00	1 057,42
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni követelés	334 728,83	644 489,36
Összesen:	334 728,83	645 546,78

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk teljes egészében vevőkövetelést tartalmaz. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek 2015. december 31-i fordulónapra összevezetésre kerültek és nettó módon kerülnek bemutatásra, mivel teljesültek ennek társasági jogi feltételei.

3.3.3.1.6. Egyéb rövidlejáratú követelések

	2014	2015
Adóhivatallal szembeni követelések	118 539,83	276 333,85
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	32 823,52	156 136,48
VOR-ral kapcsolatos követelés	39 500,65	37 528,43
Munkavállalókkal szembeni követelés	31 700,00	30 800,00
Egyéb	13 993,32	2 935,76
Szállítónak adott előleg	2 600,00	1 240,00
BMVIT-tel szembeni követelés	85 264,82	0,00
Összesen:	324 422,14	504 974,52

- VOR-ral szembeni követelésünk a november és december havi személyszállítási menetdíjelszámolásból eredő pénzügyi követelésünket tartalmazza, amely összeg 2016-ban folyt be.
- A munkavállalókkal szembeni követelések a fizetési előlegeket tartalmazzák.
- Előző évben BMVIT-tel szembeni követésként a középtávú beruházási program (MIP - Mittelfristiges Investitionsprogramm) keretében a pályavasút részére megítélt költségtérítés még pénzügyileg nem rendezett részét tartottuk nyilván 85 ezer euró értékben, amely összeg 2015-ben átutalásra került, így idén ilyen jellegű követelésünk nem áll fenn.

3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások

	2014	2015
Bér- és bérjellegű kifizetések	377 173,97	389 554,77
Következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése	9 292,23	19 312,64
Összesen	386 466,20	408 867,41

A bér- és bérjellegű kifizetések elhatárolásaként szerepelnek a 2016. januári bérek, melyek átutalása 2015. decemberben megtörtént.

3.3.3.1.8. Saját tőke

	2014	2015
Tőketartalék	2 582 643,53	2 582 643,53
Alapszabály szerinti tartalék	2 346 319,80	2 346 319,80
Előző évek eredményáthozata	448 754,65	-2 864 885,97
Mérleg szerinti eredmény	-3 313 640,62	4 114 263,21
Saját tőke	2 064 077,36	6 178 340,57

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 2015-ben

	2015.01.01.	F O	Felhasználás Feloldás	H Á	Tartalékba helyezés Átkönyvelés	2015.12.31.
	EUR		EUR		EUR	EUR
<u>Tárgyi eszközök</u>						
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 952 906,51	F O	800 129,30 30 547,58	H Á	1 503 964,30 0,00	12 626 193,93
Műszaki berendezések, gépek, járművek	805 847,05	F	190 190,00	H	106 896,11	722 553,16
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	79 221,34	F	22 892,96	H	3 663,69	59 992,07
Beruházások	0,00		0,00	H	2 680 533,60	2 680 533,60
	12 837 974,90	F O	1 013 212,26 30 547,58	H Á	4 295 057,70 0,00	16 089 272,76

3.3.3.1.10. Céltartalék

	2014.12.31	felhasználás /feloldás	növekedés	2015.12.31
Nyugdíjkifizetés (PI)	192 843,53	felold: 192 843,53	0,00	0,00
Végkielégítés	3 303 833,00	92 390,93	126 318,93	3 337 761,00
Jubileumi jutalom	953 650,00	79 730,00	216 538,00	1 090 458,00
Ki nem vett szabadság	691 926,00	0,00	60 491,00	752 417,00
Túlóra	373 791,00	154 223,00	0,00	219 568,00
Adócéltartalék	0,00	0,00	206 089,00	206 089,00
Tanácsadás	20 000,00	20 000,00	24 700,00	24 700,00
Egyéb céltartalék	3 812 907,93	3 632 717,43	0,00	180 190,50
Összesen:	9 348 951,46	4 171 904,89	634 136,93	5 811 183,50

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 Uniqa-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.
- Az Osztrák Köztársaság 2015. december 30-i kezességvállalási nyilatkozatával 2015. január elsejével átvállalta a GYSEV Zrt. juttatásorientált nyugdíjpótbefizetési kötelezettségeit. 2015.12.31-i fordulónappal a nyugdíjakra képzett céltartalék valamint az egyéb céltartalékok összesen 3.822.060,96 EUR összegben feloldásra kerültek, az APK utolsó előírását 180.190,50 euró értékben a társaság csak a 2016. márciusban, a mérlegkészítést követően kapta kézhez, ill. fizette be.
- A túlórákra, ki nem vett szabadságnapokra, végkielégítésekre, illetve jubileumi jutalmakra képzett céltartalékot a szükséges mértékben megképeztük.
- 2015. évben tanácsadásra céltartalékot képeztünk a 2015. évi osztrák könyvvizsgálat (HLB Intercontrol GmbH) költségeire 18 ezer euró értékben és ügyvédi díjakra 6,7 ezer euró értékben.
- Az osztrák magánvasutak gazdasági helyzetéről szóló tanulmány költségfelosztásból eredő fizetési kötelezettségünkre képeztett 3,5 ezer euró értékű céltartalék feloldásra került, mivel a költség 2015-ben kifizetésre került.

3.3.3.1.11. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben

	2014	2015
Kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	137 425,31	2 258 703,32
Összesen	137 425,31	2 258 703,32

A juttatásorientált nyugdíjrendszer pótbefizetési kötelezettségének zárása érdekében a GYSEV Zrt. 2.938.785,00 euró összeget utalt át az Allgemeinen Pensionskasse AG intézménynek. Ezt az összeget a lekötött betétből, illetve a magyar üzemtől kapott 1.500.000,00 euró kölcsönből biztosította. A kölcsön a magyar üzemmel szembeni kötelezettségként kerül kimutatásra.

A kötelezettségek növekedésének további oka, hogy a magyar üzemrészről igénybe vett szolgáltatások még nem kerültek kifizetésre.

A magyar üzemmel szembeni kötelezettségeket csökkenteni fogják a 2016 év végétől üzembe álló Siemens Desiro Mainline típusú új motorvonatok is.

3.3.3.1.12. Rövidlejáratú hitelek

	2014	2015
Költségfinanszírozási hitel	2 700 000,00	2 700 000,00
Folyószámla hitel	765 653,12	0,00
Összesen	3 465 653,12	2 700 000,00

A költségfinanszírozási hitelállomány fedezetét értékpapírjaink biztosítják.

3.3.3.1.13. Szállítókkal szembeni kötelezettség

	Tartozás 2014.12.31	Tartozás 2015.12.31
Belföldi	5 046 469,20	4 727 259,94
Külföldi	3 180,81	10 666,31
Összesen:	5 049 650,01	4 737 926,25

A szállítókkal szembeni összes kötelezettségünk állományváltozásának magyarázata:

- A belföldi szállítók állománya csökkent, mivel a Neusiedler Seebahn GmbH. felé 2014.12.31-én fennálló nagymértékű szállító kötelezettségünk, rendezése 2015. év során megtörtént.
- Az összes szállítói kötelezettség 1 évnél rövidebb lejáratú.

3.3.3.1.14. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövidlejáratú kötelezettségek

	2014	2015
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni egyéb kötelezettség	37 210,54	0,00
ÖSSZESEN:	37 210,54	0,00

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek 2015. december 31-i fordulónapra összevezetésre kerültek és nettó módon kerülnek bemutatásra, mivel teljesültek ennek társasági jogi feltételei.

3.3.3.1.15. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

	2014	2015
BMVIT-tel kapcsolatos kötelezettség	0,00	3 263 796,02
Társadalombiztosítási kötelezettségek	321 883,68	291 219,27
Adókötelezettség	156 722,71	196 956,79
Egyéb	50 965,40	67 154,32
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	3 570 435,89	60 138,71
Burgenland tartománnyal szembeni kötelezettség	525,70	525,70
ÖSSZESEN:	4 100 533,38	3 879 790,81

BMVIT-tel szembeni kötelezettségünk a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) keretében már átutalt, de a mérlegkészítés időpontjában még fel nem használt pénzeszközöket tartalmazza.

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. 127.000,00 euró (2014-ben 86.900,00 euró), az azt követő öt üzleti évben pedig 636.500,00 euró (2014-ban 434.500,00 euró).

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

3.3.3.1.17. Származékos pénzügyi eszközök

2015.12.31-i mérlegfordulónappal a fióktelep nem rendelkezett származékos pénzügyi eszközökkel.

3.3.3.1.18. Passzív időbeli elhatárolások

	2014	2015
Következő éveket érintő előző időszakban befolyt bevétel	0,00	83,41
ÖSSZESEN:	0,00	83,41

3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró)

3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	2014	2015
Közszolgáltatás bevétele a SCHIG-től (BMVIT)	5 330 618,84	5 438 229,03
Közszolgáltatás bevétele a VOR-tól (Burgenland)	3 767 555,15	3 855 813,64
Menetdíjbevétel	1 800 460,43	1 815 542,35
ÖBB-nek nyújtott szolgáltatás bevétele	2 432 661,61	2 499 682,88
Személyszállítási bevételek összesen:	13 331 296,03	13 609 267,90
Egyéb vasúti szolgáltatás bevétele	666 377,00	727 784,50
Pályahasználati díj bevétele	988 032,19	1 030 832,64
Magyar üzemtől kapott bevétel	484 924,51	465 537,14
Összesen:	15 470 629,73	15 833 422,18

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 2015-re vonatkozóan 5 millió 438 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményt, Burgenland tartomány 3 millió 856 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 bevételét, mely bevételek előző évhez képest 62 ezer euróval nőttek.

A pályahasználati díj 2014. évi értékhez képest 43 ezer euróval több.

3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az eszközök előállításával összefüggésben aktiválandó 1.299.166,78 euró (2014: 1.271,0 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

	2014	2015
Karbantartási hozzájárulás	1 745 730,87	2 286 707,28
Működtetési tevékenység bevétele	1 784 363,57	1 916 224,46
Tartalék felszabadítása (Támogatott beruh.)	942 739,73	1 013 212,26
Karbantartási tevékenység bevétele	578 530,29	654 328,93
Egyéb bevételek	546 133,35	625 942,59
NSB Beruházással kapcsolatos bevételek	730 957,41	569 934,19
Bérleti díjak	69 596,61	73 637,23
Támogatott beruh.selejt	65 506,42	30 547,58
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás bevétele	12 394,66	165,50
Egyéb céltartalék felhasználása	32 067,44	0,00
Összesen:	6 508 020,35	7 170 700,02

Pályavasúti karbantartásra az osztrák Államszövetségtől 2 millió 287 ezer eurót kaptunk a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) keretében.

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 Neusiedler Seebahn GmbH részére a 2014. évhez képest 76 ezer euróval magasabb értékben végeztünk karbantartási munkákat, ezzel párhuzamosan viszont beruházási, felújítási munkákat 161 ezer euróval kevesebb értékben végeztünk.

3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2014	2015
Segédanyag költség	295 384,02	289 789,78
Gázfelhasználás, víz, elektromos energia	105 663,16	84 818,82
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	54 229,09	53 125,90
Személyi használatú munka-, és védőruha	24 162,98	31 812,89
Nyomtatvány költségek	22 172,67	3 940,51
Anyag költség	501 611,92	463 487,90

	2014	2015
ÖBB Személyszállítástól igénybevett szolgáltatás	3 489 246,23	3 562 153,45
Magyar üzemtől igénybevett trakciós szolgáltatások	1 908 488,61	2 189 425,45
FHÉV pályahasználati díj	1 597 962,45	1 619 283,19
Idegen karbantartás	223 429,63	282 629,01
Magyar üzem felé továbbszámlázott alvállalkozói díjak	164 957,65	205 404,27
Raaberbahn Cargo részére eladott szolgáltatás	223 620,33	199 844,01
FHÉV alvállalkozói költségek	82,70	20 177,88
Vonatpótló autóbusz	150 932,39	7 609,76
Szállítási és rakodási költség	189,75	1 914,77
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 758 909,74	8 088 441,79

3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások

	2014	2015
Munkabérek	7 823 433,07	8 015 820,67
Jubileumi jutalomra képzett céltartalék állományváltozása	52 558,00	136 808,00
Túlórára képzett céltartalék állományváltozása	27 171,00	-154 223,00
Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék állományváltozása	79 091,00	60 491,00
Béreköltség	7 982 253,07	8 058 896,67
Végkielégítés	65 221,75	101 077,47
Végkielégítésre képzett céltartalék állományváltozása	353 254,00	33 928,00
Előtakarékossági alap	45 554,76	48 569,48
Végkielégítés és előtakarékosági alap	464 030,51	183 574,95
Nyugdíjkiegészítés	8 591,51	0,00
Nyugdíjkiegészítés céltartalék állományváltozása	-126 152,53	-192 843,53
Nyugdíjfizetés utánfizetési kötelezettség	3 809 407,93	-3 629 217,43
Nyugdíj jellegű kifizetések	3 691 846,91	-3 822 060,96
Társadalombiztosítási járulék	1 511 727,96	1 551 140,83
Munkaadói járulék	349 849,38	373 654,30
Kommunális adó	79 360,42	81 782,83
Előző éveket érintő személyi jellegű ráfordítások	-3 734,62	0,00
Nyugdíjbiztosítási járulék	495 476,32	704 559,86
Bérrjárulékok	2 432 679,46	2 711 137,82
Munkaruha	11 200,00	11 900,00
Egyéb	89 463,81	132 490,88
Személyi jellegű egyéb kifizetések	100 663,81	144 390,88

A 2015 évi alaphéremelés mértéke átlagosan 2,3%, a jelenlegi kollektív szerződés 2014. július 1-től érvényes.

A végkielégítésre és jubileumi jutalmakra képzett céltartalékokat biztosításmatematikai alapelvek alapján, nőknél 58 év, férfiaknál 62 év életkort figyelembe véve képezzük.

A végkielégítésre és jubileumi jutalmakra képzett céltartalékok számításánál 2%-os (2014.12.31: 2,5%) kamatlábból indulunk ki.

Nyugdíjakra és pótbefizetési kötelezettségre képzett céltartalékok

A GYSEV Zrt. 2014.12.31-i fordulónapra készített éves beszámolóban szereplő mérlegében a társaság 2021 évig az APK Pensionskasse felé esetlegesen fennálló juttatásorientált rendszer várományosaival szembeni pótbefizetési kötelezettségeire egy összesen 3.809.407,93 EUR összegű céltartalékokat szerepeltetett.

A Szövetségi Közlekedési, Innovációs és Technológiai Minisztérium 2015. december 30-án kiállított kezességvállalási nyilatkozatával 2015.01.01-vel átvállalta a GYSEV juttatásorientált rendszerű nyugdíj pótbefizetési kötelezettségeit. Az ezzel kapcsolatos kollektív szerződést a felek 2015.11.17-én írták alá.

2015.12.31-i fordulónappal a nyugdíjakra és pótbefizetési kötelezettségekre képzett 3.822.060,96 összegű céltartalék feloldásra került az eredménnyel szemben. Az APK utolsó 180.190,50 EUR összegű előírását a társaság csak a 2016. márciusban, a mérlegkészítést követően kapta kézhez, ill. fizette be.

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:

	2014	2015
Igazgatósági tagok és vezető beosztású alkalmazottak	8 204,00	23 783,03
Egyéb munkavállalók	455 826,51	159 791,92
Összesen:	464 030,51	183 574,95

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

	2014	2015
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	7 132,05	22 671,45
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	1 071,95	1 111,58
Összesen:	8 204,00	23 783,03

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

	2014	2015
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	346 121,95	11 256,55
Végkielégítések	65 221,75	101 077,47
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	44 482,81	47 457,90
Összesen:	455 826,51	159 791,92

3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2014	2015
Tanácsadás	297 230,33	265 084,07
Biztosítás	261 891,75	239 394,20
Motorvonatbeszerzés kezességvállalási díj	118 048,86	236 097,72
VOR szolgáltatási díj	136 013,76	138 203,64
Bérleti díjak	130 594,96	138 039,40
Napidíjak	99 473,19	94 771,44
Magyar üzem igazgatás	128 445,51	81 949,47
Oktatási költség	63 108,04	80 364,29
Posta és telefonköltség	59 600,83	61 781,16
Késedelmi kamatra képzett céltartalék	0,00	43 485,40
Tagdíjak	46 555,65	40 821,41
Köztisztasági díjak	38 529,39	37 859,45
Kártérítés	4 433,15	3 813,47
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás	12 394,66	165,50
Egyéb	312 612,87	270 309,57
Összesen:	1 708 932,95	1 732 140,19

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.

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.

A járművek szállítása 2016 nyarán várható. A motorvonatok 2016 őszén állnak menetrendszerűen szolgálatba.

3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak

A könyvvizsgálói ráfordítások az alábbiakból tevődnek össze

	2014	2015
Éves beszámoló vizsgálata	20 000,00	35 570,00
Összesen	20 000,00	35 570,00

3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2014	2015
Kapott kamat	2 540,36	583,77
Értékpapírok árfolyamnyeresége	107 358,67	0,00
Értékpapírok kamatbevétele	41 074,50	41 074,50
Pénzügyi bevételek összesen	150 973,53	41 658,27
Fizetett kamatok	129 077,57	339 108,23
Értékpapírok árfolyamvesztesége	0,00	25 483,50
Pénzügyi ráfordítások összesen	129 077,57	364 591,73

Az értékpapírszámla kamatbevétele 2015-ben 41 ezer eurót tett ki (2014-ben 41 ezer euró).

A fizetett kamatok a 2015 év során a motorvonat-finanszírozással kapcsolatban fizetett kamatokat tartalmazzák 242 ezer euró értékben (2014-ben 67 ezer euró). Emellett a rövidtávú hitelek alatt kimutatott folyószámlahitelre fizetett kamatok a bázisévhez képest 11 ezer euróval növekedtek.

3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk

3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (ezer euró)

	2014	2015
Állami pályavasúti beruházási hozzájárulás	2 952	4 295
Állami pályavasúti karbantartási hozzájárulás	1 742	2 287
Tartományi pályavasúti beruházási hozzájárulás	45	0
Tartományi pályavasúti karbantartási hozzájárulás	5	0
Hozzájárulások az infrastruktúrához:	4 744	6 582
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele államtól	5 331	5 438
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele tartománytól	3 768	3 856
Hozzájárulások a személyszállításhoz:	9 099	9 294
Hozzájárulások összesen:	13 843	15 876

Az Osztrák Államszövetséggel és Burgenland tartománnyal a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2015-2020-as időszakra kötött infrastruktúra-támogatási megállapodás alapján a Szövetségi Állam 2015-ben 6 millió 582 ezer eurót 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 2015-ben 5 millió 438 ezer euró értékű, Burgenland tartomány 3 millió 856 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	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Személy	4,6	4,6	0,0022	0,0022	291	304	68 922	73 118	1 492 064	1 560 934
Teher	3,9	3,9	0,0022	0,0022	163	169	158 318	167 792	982 592	1 028 969
Összesen:					454	473	227 240	240 910	2 474 656	2 589 903

2015. évben a pályahasználati díj egységárai változatlanok maradtak. A pályahasználati díj bevétel növekedésének oka a személyszállításnál a bázisévben visszaesést okozó pályavasúti beruházások befejezése, illetve az áruszállítási teljesítmények növekedése.

3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Béreköltség (ezer €)		Egyéb személy jellegű kifizetés (ezer €)	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Pályavasúti tevékenység	73	74	3 571	3 650	1 450	1 468
Személyszállítási tevékenység	23	23	864	949	287	367
Vontatási tevékenység	30	29	1 282	1 248	411	413
Központi irányítás	34	34	2 266	2 212	4 541	-3 031
Összesen	160	160	7 983	8 059	6 689	-783

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

3.3.3.4. Üzletágak mérlegei, eredménykimutatásai (euró)

3.3.3.4.1. Pályavasút mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.1.1. Mérleg (pályavasút)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	25 296 145,85	28 254 946,87
I. Immateriális javak	3 279,10	26 426,58
Vagyoni értékű jogok	3 279,10	26 426,58
II. Tárgyi eszközök	25 292 866,75	28 228 520,29
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	21 406 666,84	23 101 997,01
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 630 632,12	1 749 362,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	271 028,58	297 746,59
Beruházások	1 984 539,21	3 079 414,69
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	2 638 464,95	1 375 330,30
I. Készletek	240 129,73	218 211,04
Anyagok	240 129,73	218 211,04
II. Követelések	2 398 335,22	1 157 119,26
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 240 137,54	945 078,49
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	72 132,86	212 018,77
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>72 132,86</i>	<i>212 018,77</i>
Egyéb követelések	86 064,82	22,00
Üzletágakkal szembeni követelés	0,00	0,00
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	0,00	0,00
Pénztár, csekkek	0,00	0,00
Bankbetétek	0,00	0,00
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 844,77	6 048,05
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	27 940 455,57	29 636 325,22

FORRÁSOK	2014	2015
A SAJÁT TŐKE	-5 394 185,54	-5 283 902,94
I. Tőketartalék	0,00	0,00
II. Mérleg szerinti eredmény	-5 394 185,54	-5 283 902,94
<i>ebből előző évek eredményáhozata</i>	<i>-5 276 200,62</i>	<i>-5 394 185,54</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	12 650 265,07	15 928 895,67
C CÉLTARTALÉKOK	2 972 506,00	3 059 719,00
Céltartalék végkielégítésre	1 853 107,00	1 933 947,00
Nyugdíjcéltartalék	0,00	0,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 119 399,00	1 125 772,00
D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	0,00	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	17 711 870,04	15 931 613,49
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 086 788,20	2 482 267,53
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 342,82	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>3 342,82</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	15 621 739,02	13 449 345,96
<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	15 559 834,19	10 140 488,53
F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	27 940 455,57	29 636 325,22

3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2014	2015
1. Értékesítés nettó árbevétele	2 682 501,08	2 620 369,09
ebből belső bevétel	1 617 710,00	1 585 400,62
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 271 008,25	1 299 166,78
Céltartalékfeloldás bevétele	32 067,44	0,00
Egyéb bevételek	4 677 739,91	5 316 733,93
3. Egyéb bevételek	4 709 807,35	5 316 733,93
Anyag költség	425 793,20	393 413,11
Igénybevett szolgáltatások értéke	474 717,04	374 581,04
ebből belső ráfordítás	84 211,06	4 844,09
4. Anyagjellegű ráfordítások	900 510,24	767 994,15
Bérből	3 570 598,52	3 650 175,57
Végkielégítés és előtakarékosági alap	259 473,88	148 442,95
Nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Bérráfordítások	1 144 080,92	1 254 988,95
Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 332,53	64 369,55
5. Személyi jellegű ráfordítások	5 020 485,85	5 117 977,02
6. Értékcsökkenési leírás	1 683 894,17	1 833 768,39
7. Egyéb ráfordítások	1 176 411,34	1 406 247,64
Nem bevételeket érintő adók	704,21	704,21
Egyéb	1 175 707,13	1 405 543,43
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-117 984,92	110 282,60
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	-117 984,92	110 282,60
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
17. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-117 984,92	110 282,60

3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 104 746,55	2 994 759,15
I. Immateriális javak	57 778,85	47 430,40
Vagyoni értékű jogok	57 778,85	47 430,40
II. Tárgyi eszközök	3 046 967,70	2 947 328,75
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	642 792,85	601 213,28
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 228 276,66	1 079 448,71
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66 336,15	55 912,77
Beruházások	1 109 562,04	1 210 753,99
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	1 384 681,88	1 627 960,57
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	1 384 681,88	1 627 960,57
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 312 357,71	1 435 894,63
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	72 324,17	192 065,94
Üzletágakkal szembeni követelés	0,00	0,00
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	0,00	0,00
Pénztár, csekkek	0,00	0,00
Bankbetétek	0,00	0,00
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	9 134,85
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 489 428,43	4 631 854,57

FORRÁSOK	2014	2015
A SAJÁT TŐKE	-6 862 229,51	-6 447 394,65
I. Tőketartalék	400 672,81	400 672,81
II. Mérleg szerinti eredmény	-7 262 902,32	-6 848 067,46
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-7 812 422,66</i>	<i>-7 262 902,32</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	37 263,85	9 931,11
C CÉLTARTALÉKOK	274 834,00	299 901,00
Céltartalék végkielégítésre	150 968,00	171 541,00
Nyugdíjcéltartalék	0,00	0,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	123 866,00	128 360,00
D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	137 425,31	758 703,32
E KÖTELEZETTSÉGEK	10 902 134,78	10 010 713,79
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 768 835,64	2 487 256,14
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	33 867,72	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>33 867,72</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	8 099 431,42	7 523 457,65
<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	7 636 112,09	7 513 883,87
F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 489 428,43	4 631 854,57

3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)

	2014	2015
1. Értékesítés nettó árbevétele	13 462 685,98	13 851 833,24
ebből belső bevétel	22 168,49	0,00
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	0,00	0,00
Egyéb bevételek	29 728,63	38 510,45
3. Egyéb bevételek	29 728,63	38 510,45
Anyag költség	13 934,63	15 817,24
Igénybevett szolgáltatások értéke	9 820 296,63	10 264 703,81
ebből belső ráfordítás	2 710 755,53	2 782 801,43
4. Anyagjellegű ráfordítások	9 834 231,26	10 280 521,05
Bérből	863 675,72	949 165,05
Végkielégítés és előtakarékosági alap	11 642,61	31 088,64
Nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Bérráfordítások	270 360,41	309 137,50
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 588,00	26 385,19
5. Személyi jellegű ráfordítások	1 150 266,74	1 315 776,38
6. Értékcsökkenési leírás	215 285,00	212 943,51
7. Egyéb ráfordítások	1 675 983,43	1 423 993,90
Nem bevételeket érintő adók	0,00	0,00
Egyéb	1 675 983,43	1 423 993,90
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	616 648,18	657 108,85
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	67 127,84	242 273,99
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-67 127,84	-242 273,99
15. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	549 520,34	414 834,86
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
17. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	549 520,34	414 834,86

3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	665,56	356,60
I. Immateriális javak	0,00	0,00
Vagyoni értékű jogok	0,00	0,00
II. Tárgyi eszközök	665,56	356,60
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	665,56	356,60
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	2 458 347,39	2 420 161,10
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	2 458 347,39	2 420 161,10
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0,00	0,00
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	48 030,00	107 364,22
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>48 030,00</i>	<i>107 364,22</i>
Egyéb követelések	2 410 317,39	2 312 796,88
Üzletágakkal szembeni követelés	2 410 317,39	2 312 796,88
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	0,00	0,00
Pénztár, csekkek	0,00	0,00
Bankbetétek	0,00	0,00
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 459 012,95	2 420 517,70

FORRÁSOK	2014	2015
A SAJÁT TŐKE	2 119 038,42	2 100 337,00
I. Tőketartalék	1 979 549,58	1 979 549,58
II. Mérleg szerinti eredmény	139 488,84	120 787,42
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>201 409,48</i>	<i>139 488,84</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	150 445,98	150 445,98
C CÉLTARTALÉKOK	182 820,00	169 136,00
Céltartalék végkielégítésre	0,00	0,00
Nyugdíjcéltartalék	0,00	0,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	182 820,00	169 136,00
D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	0,00	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	6 708,55	598,72
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	6 708,55	598,72
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
F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 459 012,95	2 420 517,70

3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)

	2014	2015
1. Értékesítés nettó árbevétele	1 888 376,09	1 984 304,77
ebből belső bevétel	1 146 681,90	1 196 856,41
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	0,00	0,00
Egyéb bevételek	22 600,87	19 409,03
3. Egyéb bevételek	22 600,87	19 409,03
Anyag költség	4 040,19	18,00
Igénybevett szolgáltatások értéke	8 373,50	12 836,43
ebből belső ráfordítás	78,80	0,00
4. Anyagjellegű ráfordítások	12 413,69	12 854,43
Béreköltség	1 281 844,24	1 247 881,93
Végkielégítés és előtakarékosági alap	20 240,45	19 316,84
Nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Bérráfordítások	387 279,16	389 725,70
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 783,00	4 630,31
5. Személyi jellegű ráfordítások	1 693 146,85	1 661 554,78
6. Értékcsökkenési leírás	665,56	3 612,64
7. Egyéb ráfordítások	266 671,50	344 393,37
Nem bevételeket érintő adók	0,00	0,00
Egyéb	266 671,50	344 393,37
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-61 920,64	-18 701,42
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	-61 920,64	-18 701,42
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
17. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-61 920,64	-18 701,42

3.3.3.4.4. Háttér szolgáltatás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttér szolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2014	2015
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 979 386,92	1 921 795,79
I. Immateriális javak	19 424,65	22 731,36
Vagyoni értékű jogok	19 424,65	22 731,36
II. Tárgyi eszközök	287 665,15	252 250,81
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	247 715,04	225 950,36
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 093,67	773,57
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 856,44	25 526,88
Beruházások	0,00	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 672 297,12	1 646 813,62
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 672 297,12	1 646 813,62
B Követelések magyar üzemtől	0,00	0,00
C FORGÓESZKÖZÖK	22 988 517,06	20 615 355,32
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	21 280 895,92	16 365 797,74
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	114 667,91	385 171,85
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	214 565,97	326 163,79
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>214 565,97</i>	<i>326 163,79</i>
Egyéb követelések	20 951 662,04	15 654 462,10
Üzletágakkal szembeni követelés	20 785 628,89	15 341 575,52
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	1 707 621,14	4 249 557,58
Pénztár, csekkek	9 705,19	6 490,11
Bankbetétek	1 697 915,95	4 243 067,47
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	380 621,43	393 684,51
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	25 348 525,41	22 930 835,62

FORRÁSOK	2014	2015
A SAJÁT TŐKE	12 201 453,99	15 809 301,16
I. Tőketartalék	2 548 740,94	2 548 740,94
II. Mérleg szerinti eredmény	9 652 713,05	13 260 560,22
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>13 335 968,45</i>	<i>9 652 713,05</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	0,00	0,00
C CÉLTARTALÉKOK	5 918 791,46	2 282 427,50
Céltartalék végkielégítésre	1 299 758,00	1 232 273,00
Nyugdíjcéltartalék	192 843,53	0,00
Adócéltartalék	0,00	206 089,00
Egyéb céltartalék	4 426 189,93	844 065,50
D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	0,00	1 500 000,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	7 228 279,96	3 339 023,55
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	3 465 653,12	2 700 000,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	187 317,62	77 663,95
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	3 575 309,22	561 359,60
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>156 722,71</i>	<i>194 356,04</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>321 883,68</i>	<i>291 219,27</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0,00	0,00
F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	83,41
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	25 348 525,41	22 930 835,62

3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttér szolgáltatás)


	2014	2015
1. Értékesítés nettó árbevétele	2 331 883,78	2 228 003,54
ebből belső bevétel	2 108 256,81	2 068 831,43
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
Céltartalékfeloldás bevétele	0,00	0,00
Egyéb bevételek	1 852 491,05	1 918 046,97
3. Egyéb bevételek	1 852 491,05	1 918 046,97
Anyag költség	57 843,90	54 239,55
Igénybevett szolgáltatások értéke	337 506,98	337 627,31
ebből belső ráfordítás	86 939,02	113 661,28
4. Anyagjellegű ráfordítások	395 350,88	391 866,86
Bérbiztosítás	2 266 134,59	2 211 674,12
Végkielégítés és előtakarékosági alap	172 673,57	-15 273,48
Nyugdíj jellegű kifizetések	3 691 846,91	-3 822 060,96
Bérbiztosítások	630 958,97	757 285,67
Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 960,28	49 005,83
5. Személyi jellegű ráfordítások	6 807 574,32	-819 368,82
6. Értécsökkenési leírás	43 497,40	44 152,06
7. Egyéb ráfordítások	710 231,43	634 804,77
Nem bevételeket érintő adók	924,41	4 813,26
Egyéb	709 307,02	629 991,51
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 772 279,20	3 894 595,64
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	41 074,50	41 074,50
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 540,36	583,77
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	107 358,67	0,00
12. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	0,00	25 483,50
<i>ebből értékpapírok értékvesztése</i>	<i>0,00</i>	<i>25 483,50</i>
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	61 949,73	96 834,24
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	89 023,80	-80 659,47
15. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-3 683 255,40	3 813 936,17
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	206 089,00
17. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 683 255,40	3 607 847,17


3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró)

	2014	2015
Operatív Cash Flow	5 713,2	2 459,9
Adózás előtti eredmény	-3 313,6	4 320,4
Befektetett eszközök értékcsökkenése*	1 096,9	1 081,3
Elszámolt értékvesztés	0,0	61,8
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 213,9	-3 537,8
Szállítói kötelezettségek változása	2 803,6	-311,7
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	3 536,9	363,4
Passzív időbeli elhatárolások változása	-65,5	-30,5
Vevőkövetelés változása	-950,7	1 210,9
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 388,6	-469,4
Aktív időbeli elhatárolások változása	3,2	-22,4
Fizetett adó (nyereség után)	0,0	-206,1
Befektetési - Cash Flow	-5 149,6	-652,2
Befektetett eszközök beszerzése	-5 149,6	-652,2
Kapott osztalék	0,0	0,0
Pénzügyi Cash Flow	-1 305,0	734,2
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Hozzárendelt tőke)	0,0	0,0
Hitel és kölcsön felvétele	0,0	1 500,0
Hitel és kölcsön törlesztése	-1 304,9	-765,7
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0,0	0,0
Cash Flow - pénzeszközök változása	-741,3	2 541,9

* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2016. április 25.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft)


	2014	2015
Operatív Cash Flow	6 415 020	13 107 944
Adózás előtti eredmény *	-157 859	2 274 553
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	3 714 793	4 482 717
Elszámolt értékvesztés	5 441	82 699
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	165 083	8 132
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-3 801	-12 254
Szállítói kötelezettségek változása	3 123 985	-5 478 328
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	361 888	11 266 200
Passzív időbeli elhatárolások változása	1 029 246	-1 096 604
Vevőkövetelés változása	-257 899	529 906
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 542 075	1 583 842
Aktív időbeli elhatárolások változása	38 597	-158 736
Fizetett adó (nyereség után)	-62 379	-374 184
Befektetési Cash Flow	-19 419 102	-27 848 684
Befektetett eszközök beszerzése	-19 438 881	-27 873 293
Befektetett eszközök eladása	9 779	14 609
Kapott osztalék	10 000	10 000
Pénzügyi Cash Flow	11 669 862	17 989 737
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	2 821 303	1 090 397
Hitel és kölcsön törlesztése	-4 675 899	-1 543 891
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	13 697 222	18 565 328
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	3 749	1 205
Véglegesen átadott pénzeszköz	-176 512	-123 302
Pénzeszközök változása	-1 334 220	3 248 997


* 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, 2016. április 25.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes