

Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt.
2016. december 31-i
éves beszámolója



Független könyvvizsgálói jelentés

A Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztük a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 175 180 991 ezer Ft, az adózott eredmény 575 550 ezer Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelem felhívás

1.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.3.10 pontjában bemutatottak szerint az állami ill. Európai Unió 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 Unió támogatások nem a kötelezettségek, hanem a halasztott bevételek között, az MNV Zrt. részére még át nem adott eszközök a készletek helyett a beruházások között kerültek kimutatásra.

2.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek pontjában leírtak szerint a Társaság vasúti személyszállítási közszolgáltatási szerződés illetve pályaműködtetési szerződés alapján költségtérítésre jogosult. A 2016. évi költségvetési hozzájárulás alapján a Társaság 10.456.057 ezer Ft összegű személyszállítási költségtérítésben valamint 5.061.300 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 2016. évre vonatkozóan a pályaműködtetés esetében 1.660.231 ezer Ft elszámolási kötelezettség került kimutatásra. 2016. végén a személyszállítás esetében összesen 127.573 ezer Ft elszámolási kötelezettség áll fenn, amely azonban a 2013-2014-es évekhez kapcsolódik.

3.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.1.18 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pontjában leírtak szerint a Társaság elszámolandó pályavasúti költségtérítésként tartja nyilván a 2011-2012. évben elszámolt 260.340 ezer Ft túlkompenzációt, 910.073 ezer Ft 2013. évi költségtérítést, 1.847.453 ezer Ft 2014. évi költségtérítést, 1.620.315 ezer Ft 2015. évi költségtérítést és 1.660.231 ezer Ft 2016. évi költségtérítést. A Társaság ilyen jogcímen nyilvántartott kötelezettségeit tárgyévben csökkenteni tudta, mivel az elszámolás a 2014. évre vonatkozóan 918.047 ezer Ft-ról, valamint 2015. évre vonatkozóan 166.115 ezer Ft-ról megtörtént, így a 2016. év végi állapot szerint 6.298.413 ezer Ft.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóban vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban,

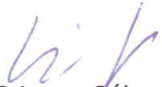
amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. április 26.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft
1103 Budapest Kőér utca 2/A
Nyilvántartási szám: 002387


Csirmaz Gábor
Cégvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 002955



**GYŐR-SOPRON-EBENFURTI VASÚT ZRT.
ÉVES BESZÁMOLÓJA
2016.**

BEVEZETŐ RÉSZ	6
TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ	9
1. MÉRLEG (ezer Ft).....	11
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)	13
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	14
Számviteli politika főbb vonásai	14
1. Általános rendelkezések, illetve megállapítások.....	14
2. Értékcsökkenési leírás	15
3.1. Társasági beszámoló kiegészítő melléklet táblái (ezer Ft).....	16
3.1.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)	16
3.1.1.1. Vevőkkel szembeni követelések	16
3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések	16
3.1.1.3. Követelések értékvesztése.....	16
3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások	17
3.1.1.5. Saját tőke összetétele.....	17
3.1.1.6. Céltartalék	17
3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek	18
3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek	18
3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	18
3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások	19
3.1.2. Eredmény-kimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)	20
3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	20
3.1.2.2. Egyéb bevételek	20
3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke	21
3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások	22
3.1.2.5. Egyéb ráfordítások	23
3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai.....	23
3.1.3. Mérleg és eredményelemzés	24
3.2. MAGYAR ÜZEM.....	26
3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft).....	27
3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)	29
3.2.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	30
A GYSEV Zrt. tulajdonviszonyai	30
3.2.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)	30
3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára.....	30
3.2.3.1.2. Kincstári vagyon	34
3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség	36
3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára.....	37
3.2.3.1.5. GYSEV részesedéssel működő érdekeltségek	37
3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	38
3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek.....	38
3.2.3.1.8. Készletek	39
3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések	39
3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések	40
3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások	40
3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele.....	41
3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke	41
3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék	41
3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék	42
3.2.3.1.13. Céltartalék	42

3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek.....	43
3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	43
3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások	44
3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek	44
3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	45
3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások	47
3.2.3.2. Eredmény-kimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft) .	49
3.2.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	49
3.2.3.2.2. Egyéb bevételek	50
3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	51
3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	52
3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások	54
3.2.3.2.6. Egyéb ráfordítások	54
3.2.3.2.7. Pénzügyi bevételek, ráfordítások	55
3.2.3.2.9. Társasági adóalap	57
3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	58
3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák, kezességvállalások (Forint).....	58
3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint)	59
3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (Forint).....	59
3.2.3.3.4. Tevékenységenkénti létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések (ezer Ft)	60
3.2.3.3.5. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft)	60
3.2.3.3.6. GYSEV Zrt. projektjei	61
3.2.3.3.7. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft).....	70
3.2.3.3.8. Mérlegen kívüli követelés	71
3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok.....	72
3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ	72
3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft).....	73
3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft)	74
3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése	74
3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút).....	74
3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)	76
3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)	77
3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút)	78
3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút)	79
3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése	84
3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás).....	84
3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)	86
3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás).....	87
3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	88
3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás)	89
3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat.....	91
3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	93
3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	93
3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	95
3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	96
3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)	97
3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	97
3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése.....	98
3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)	98

3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)	100
3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)	101
3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás)	102
3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)	103
3.2.5.5. Háttér szolgáltatás felügyeleti jelentése	104
3.2.5.5.1. Mérleg (Háttér szolgáltatás)	104
3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttér szolgáltatás).....	106
3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttér szolgáltatás).....	107
3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttér szolgáltatás).....	108
3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttér szolgáltatás)	109
3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése	111
3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)	111
3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás).....	113
3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás).....	114
3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás).....	115
3.2.5.6.5. Tevékenység értékelése (Központi irányítás)	116
3.3. OSZTRÁK ÜZEM	117
3.3.1. MÉRLEG (euró).....	118
3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)	120
3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró)	121
3.3.3.1. Mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró).....	121
3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára	121
3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	122
3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemtől	123
3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések	123
3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések.....	123
3.3.3.1.6. Egyéb rövidlejáratú követelések	123
3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások	124
3.3.3.1.8. Saját tőke	124
3.3.3.1.9. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől.....	124
3.3.3.1.10. Céltartalék	125
3.3.3.1.11. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben.....	126
3.3.3.1.12. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség.....	126
3.3.3.1.13. Szállítókkal szembeni kötelezettség.....	126
3.3.3.1.14. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövidlejáratú kötelezettségek.....	127
3.3.3.1.15. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek.....	127
3.3.3.1.16. Egyéb pénzügyi kötelezettségek	128
3.3.3.1.17. Származékos pénzügyi eszközök	128
3.3.3.1.18. Passzív időbeli elhatárolások	128
3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró).....	129
3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	129
3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	130
3.3.3.2.3. Egyéb bevételek	130
3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	130
3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások.....	131
3.3.3.2.6. Végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	132
3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások	133
3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak.....	134
3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások	134

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

BEVEZETŐ RÉSZ

2016-ban az alábbi főbb események befolyásolták társaságunk működését:

- Pályavasúti tevékenységünk keretfeltételeit a 2016-2025-ös időszakra vonatkozó, Magyar Állam és a GYSEV Zrt. közti Pályahálózat-működtetői szerződés, személyszállítási tevékenységünket a 2014-2023-as időszakra érvényes Közszolgáltatói szerződés szabályozza. A tevékenységeknél az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat az idei évre vonatkozó záradék tartalmazza.
- A személyszállítási közszolgáltatás bevétellel nem fedezett indokolt költségeit megtéríti a megrendelő Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (NFM), a vonalainkra összesen 10 milliárd 400 millió Ft költségtérítést illetve a 2015. évi költségtérítési maradvány értékét, 56 millió 057 ezer Ft-os értékét kaptuk. A pályahálózat működtetésére vonalainkra összesen 5 milliárd 016 millió 300 ezer Ft költségtérítést kaptunk (1 milliárd 561 millió 300 ezer Ft szinten tartó felújítási, 3 milliárd 455 millió Ft üzemeltetési). A költségtérítések elszámolására a közszolgáltatási és a pályaműködtetői tevékenységről készült külön beszámolók alapján kerül majd sor.
A személyszállítási közszolgáltatásra és a pályahálózat működtetési kapott költségtérítések folyósítása májusig elhúzódott. Pénzügyi nehézségeink kezelésére 2 milliárd Ft-os folyószámlahitelt vettünk fel.
- 2016-ban a Jenbacher motorkocsik/motorvonatok, a Taurus és a V43-as típusú mozdonyok 2016-ra jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire képeztünk 1 milliárd 18 millió Ft céltartalékot. A korábban képzett céltartalékokból 150 millió Ft-ot oldottunk fel a felmerült karbantartási költségekkel párhuzamosan.
- A 2015. évi közszolgáltatói tevékenységünk után a megrendelővel történt elszámolást követően 173 millió 312 ezer Ft megengedett nyereséget számoltunk el a 2016-os előzetes eredményben.
- Beszámolónk összeállításakor nem vettünk figyelembe leányvállalatunktól, a GYSEV CARGO Zrt-től osztalékbevételt.
- Eredménytartalékunk terhére 320 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 tekinti. A törvényváltozás miatt módosult a GYSEV Zrt. Vagyonkezelési szerződése is. A Társaság vagyonkezelésében lévő eszközök után elszámolt értékcsökkenés 2013. június 28-tól eredménysemlegesen kerül figyelembevételre, az értékcsökkenéssel megegyező értékben rendkívüli bevételt számolunk el. A 2013. június 27-ig felhalmozódott visszapótlási kötelezettség továbbra is a lekötött tartalékok között szerepel. A változás azt eredményezi, hogy a korábban kizárólag működési célra kapott költségtérítés két jogcímen (üzemeltetési és szinten tartó felújítási) kerül folyósításra.
- A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése beruházási projekt saját 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 mérlegen kívüli követelésként tart nyilván az elmúlt évek beszámolóiban, amelyről tulajdonosi döntés szükséges.

- A Sopron - Szombathely - Szentgotthárd vonalak korszerűsítési projektje részeként 4 db motorvonatot, a MÁV-START Zrt - vel közösen indított villamos motorvonat beszerzés keretében 6 db motorvonatot szereztünk be. A járművek leszállítása 2015 márciusában befejeződött. IKOP forrás terhére történő további 10 db villamos motorvonat beszerzésére adtunk be pályázatot, a támogatási szerződés júniusban megkötöttük. A műszaki tartalom változása miatt a projekt támogatási szerződését módosítani kellett, ehhez megkaptuk a Kormány támogató döntését.
- 9 db nagyteljesítményű elektromos mozdony beszerzésünk finanszírozása érdekében 2016. július 19-én a GYSEV Zrt. 40 millió EUR hitelkeretről szóló finanszírozási szerződést írt alá az Európai Beruházási Bankkal (EIB), 80%-ban a Magyar Állam garanciavállalása, 20 %-ban az OTP Bank Nyrt. által biztosított bankgarancia mellett. A lehívásokra 3 év áll a GYSEV Zrt. rendelkezésére, az előleg fizetését szolgáló első lehívásra (10 millió EUR értékben) a szállítói szerződés 2017. márciusi aláírását követően 2017 áprilisában kerül sor.
- Az Osztrák Államszövetséggel a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2015-2019-es időszakára 2015 májusában infrastruktúra-támogatási megállapodást kötöttünk. Az üzleti tervben a 2016-os évre vonatkozóan az infrastruktúramunkák keretében 2 millió 682 ezer euró értékben karbantartási, 4 millió 822 ezer euró értékben beruházási és felújítási munkálatokat hajtunk végre, melyekhez a GYSEV 500 ezer eurós önrészt biztosított.
- A GYSEV Zrt. Szövetségi Állammal és Burgenland tartománnyal (illetve azok képviselőivel a SCHIG mbH-val és a VOR GmbH-val) kötött személyszállítási közszolgáltatási 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 Szövetségi Állam képviseletében eljáró SCHIG mbH-val a 2016-ra vonatkozóan a tényleges menetrend alapján 5 millió 504 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményre vonatkozó megrendelésre, a Burgenland tartomány képviseletében eljáró VOR GmbH-val 3 millió 880 ezer euró értékű megrendelésre született megállapodás 2016 elején (a valorizálás többek között a 2015. évi energiaárindex mértékétől is függött).
- Az újonnan üzembe helyezett 5 db Siemens Desiro Mainline (Ventus) motorvonat szeptemberben került forgalomba. 2016-ban a Ventus motorvonatok 2016-ra jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire képeztünk 148 ezer euró céltartalékot.
- Két darab 5047-es típusú motorkocsi teljesítményeire a 2016. decemberi menetrendváltástól nem volt szükség, ezért értékesítésre kerültek. A két darab motorvonat 300 ezer euró összegért került értékesítésre, 2016.12.31-i könyv szerinti értékük 603 ezer euró, így összesen 303 ezer euró eredménycsökkentő hatása van az osztrák üzem eredményére 2016-ban.
- 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 bázisév eredményét.

- 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 sor 3 millió 822 ezer euró értékben, így a 2015-ös 4 millió 114 ezer eurós és a 2016-os 240 ezer eurós eredménnyel a saját tőke 6 millió 419 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. A kölcsön futamidejét először 2016. április végéig, majd 2017 decemberéig történő meghosszabbításáról a két üzem egymással megállapodott.
- 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	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
vonatkilométer (1000)	6 452	6 585	794	774	7 246	7 359
utasfő (1000)	6 173	6 157	1 593	1 609	7 766	7 766
utaskm (1000)	251 343	253 604	53 958	54 498	305 301	308 102

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 tételiesen 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,
- 2016. 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 (311,02 HUF/EUR) árfolyamra, mint nem realizált árfolyameltérés.

1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	129 174 892	163 109 114
I. Immateriális javak	124 572	98 969
Vagyoni értékű jogok	59 610	47 721
Szellemi termékek	64 962	51 248
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0
II. Tárgyi eszközök	127 585 155	161 547 147
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	52 656 127	51 066 604
Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 275 143	40 188 891
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 306 965	1 296 383
Beruházások	39 650 723	58 155 851
Beruházásokra adott előlegek	4 696 197	10 839 418
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 465 165	1 462 998
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	865 989	866 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	0
Egyéb tartós részesedés	14 870	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	68 656	64 232
Értékpapírok	515 650	517 107
B FORGÓESZKÖZÖK	13 713 308	11 378 127
I. Készletek	1 483 207	1 699 414
Anyagok	1 478 433	1 693 249
Áruk	4 774	6 165
II. Követelések	7 367 222	5 861 779
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 857 903	1 585 861
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 421 767	1 279 575
Követelések egyéb vállalkozással szemben	6	1
Egyéb követelések	3 087 546	2 996 342
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	4 862 879	3 816 934
Pénztár, csekkek	13 672	16 795
Bankbetétek	4 849 207	3 800 139
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	588 712	693 750
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	574 860	674 391
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 852	19 359
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	143 476 912	175 180 991

Sopron, 2017. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK		2015	2016
D	SAJÁT TŐKE	13 600 386	14 178 847
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	-1 833 447	-367 299
V.	Lekötött tartalék	4 342 426	4 666 256
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	1 787 067	575 550
E	CÉLTARTALÉKOK	4 303 492	5 124 904
	Céltartalék várható kötelezettségekre	4 303 492	5 124 904
F	KÖTELEZETTSÉGEK	70 340 325	69 010 044
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	41 636 224	51 068 130
	Beruházási és fejlesztési hitelek	474 650	2 627 682
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	41 161 574	48 440 448
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 704 101	17 941 914
	Rövid lejáratú hitelek	4 103 993	3 192 723
	Vevőktől kapott előlegek	2 642	12 022
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	4 993 979	5 724 447
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	46 689	75 101
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	412	410
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 556 386	8 937 211
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	55 232 709	86 867 196
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 068	26 862
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	692 837	801 637
	Halasztott bevételek	54 508 804	86 038 697
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		143 476 912	175 180 991

Sopron, 2017. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 002 543	9 012 090
Export értékesítés nettó árbevétele	6 705 156	6 720 659
I. Értékesítés nettó árbevétele	16 707 699	15 732 749
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 178 650	1 610 909
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 178 650	1 610 909
III. Egyéb bevételek	19 590 416	19 168 735
ebből visszaírt értékvesztés	32 422	23 561
Anyag költség	4 486 693	4 475 876
Igénybevett szolgáltatások értéke	6 783 520	7 583 259
Egyéb szolgáltatások értéke	591 527	537 189
Eladott áruk beszerzési értéke	678 409	443 697
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 467 155	1 252 966
IV. Anyagjellegű ráfordítások	14 007 304	14 292 987
Béreköltség	8 993 796	9 381 233
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 373 786	1 543 687
Bérfelrakások	2 892 070	2 967 727
V. Személyi jellegű ráfordítások	13 259 652	13 892 647
VI. Értécsökkenési leírás	5 902 718	5 897 942
VII. Egyéb ráfordítások	2 099 691	1 466 648
ebből értékvesztés	115 088	25 278
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 207 400	962 169
Kapott (járó) osztalék és részesedés	10 000	7 500
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	10 000	7 500
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	69 344	38 549
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	831 675	556 750
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	911 019	602 799
Részesedésekből szárm. ráfordítás és árfolyamveszt.	0	200
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	179 063	177 681
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	778 105	623 692
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	957 168	801 573
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-46 149	-198 774
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 161 251	763 395
X. Adófizetési kötelezettség	374 184	187 845
D ADÓZOTT EREDMÉNY	1 787 067	575 550

Sopron, 2017. április 26.

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 2016. évi könyvvizsgálatát illetve beszámolójának auditálását a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. végzi.

Az üzleti év 2016. január 01-től 2016. december 31-ig tart, a beszámoló fordulónapja 2016. december 31, a mérlegkészítés időpontja 2017. február 28.

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

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

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

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

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

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

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

2. Értékcsökkenési leírás

Az elszámolás 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, VENTUS motorkocsik	4	4
Vasúti vontatott járművek	14,5	9
- kivéve IC kocsik, személykocsik	14,5	10
- kivéve BMZ, AMBZ tip.IC kocsik	14,5	12
Fokozott igénybevételű utak	2	4
Utak sportpálya	2	10
Teniszpálya sportpálya	2	5
Kerítéskapu sportpálya	2	7
Elektromos vezetékek, ideértve a távközlési hálózat vezetékeit is	8	4
Légvezetékes hálózat tartóoszlopokkal	8	4
Fémszerkezetek közül az olajtartály	14,5	4
Kőolaj vezetékek közül a Sopron olajkút vezetékrendszer	6	4
Vonalátvétel során állományba került használt üzemkörön kívüli eszközök	6	20
Still targoncák	14,5	12
Vontatási transzformátor állomások közül a Sopron-Ny. transzformátor állomás	14,5	9
Vasúti jegykiadó gépek	33	14,5
INDUSI	14,5	10
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, a Flirt motorvonatok értékcsökkenési leírásánál a számviteli törvény szerinti leírási kulcsokat alkalmazzuk az adótörvény szerinti leírási kulcsoknak.

Az értékcsökkenés elszámolása:

A tárgyi eszközöket egyedi beszerzési értéken vesszük nyilvántartásba.

- Az értékcsökkenést az eszköz bruttó értéke alapján, a hasznos élettartam figyelembevételével, lineáris kulccsal számoljuk el.
- Az amortizáció elszámolása havonta történik, amortizáció kezdete aktiválást követő hónap első napja.

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

3.1. Társasági beszámoló kiegészítő melléklet táblái (ezer Ft)

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

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

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

3.1.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

3.1.1.1. Vevőkkel szembeni követelések

	Követelés 12.31-én	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt követelés
2015	1 857 903	1 681 502	176 401
2016	1 585 861	1 274 249	311 612

3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2015	2016
Költségvetési követelések	2 523 134	2 488 151
Következő időszak ÁFA követelése	289 322	225 441
Munkavállalókkal szembeni követelés	155 674	157 739
VOR*-ral kapcsolatos követelés	11 751	0
Egyéb	107 665	125 011
ÖSSZESEN	3 087 546	2 996 342

* 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	2 004 820	422 933	5 078	6 145	-2 907	418 959
egyéb követelések	3 002 457	6 146	824	855	0	6 115
Összesen	5 007 277	429 079	5 902	7 000	-2 907	425 074

3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

	2015	2016
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	574 860	674 391
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	13 852	19 359
Összesen	588 712	693 750

3.1.1.5. Saját tőke összetétele

	2016.01.01	csökkenés	növekedés	2016.12.31
Jegyzett tőke	6 848 878	0	0	6 848 878
Tőketartalék	2 455 462	2 911	2 911	2 455 462
Eredménytartalék	-1 833 447	320 919	1 787 067	-367 299
Lekötött tartalék	4 342 426	0	323 830	4 666 256
Adózott eredmény	1 787 067	1 787 067	575 550	575 550
Összesen	13 600 386	2 110 897	2 689 358	14 178 847

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

	2016.01.01	csökkenés	növekedés	2016.12.31
APK*-ba kiszerv. nyugdíjfinanszírozással kapcs. kötelezettség	56 421	56 421	0	0
Jubileumi jutalom, törzsgárda	754 851	112 622	0	642 229
Végkielégítés	1 045 120	236 085	347 639	1 156 674
Ki nem vett szabadság	260 294	24 697	23 514	259 111
Túlóra	68 751	27 001	12 408	54 158
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	1 508 297	150 358	1 063 720	2 421 659
Talpfa megsemmisítés	131 433	42 498	0	88 935
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Egyéb	8 879	3 601	27 414	32 692
Összesen:	4 303 492	653 283	1 474 695	5 124 904

*APK Pensionskasse AG

3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek

	Kötelezettség 12.31	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt kötelezettség
2015	4 993 979	4 421 841	572 138
2016	5 724 447	5 513 088	211 359

3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek

	2015	2016
Költségfinanszírozási hitel	845 424	839 754
IC kocsik vásárlás hitel Unicredit rövid.lej.	0	350 000
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	102 904	102 214
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	100 000	100 000
IC kocsik felújítás hitel Unicredit rövid.lej.	0	42 857
5 db kétáramnemű mozdony hitele	186 666	0
Folyószámlahitel	2 868 999	1 757 898
Összesen	4 103 993	3 192 723

3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	2015	2016
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	5 722 343	6 298 413
BMVIT-tel ill. tartománnyal kapcs. kötelezettség	1 022 125	702 854
Költségvetési kapcsolatos kötelezettség	736 906	692 218
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	388 175	412 079
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	346 049	256 608
MNV-vel szembeni kötelezettség	0	219 127
Visszafizetendő személyszállítási költségtérítés	356 934	127 573
Merkantil Bank lízing kötelezettség	21 567	26 630
Nem számlázott szállítók	36 564	25 264
Szhely-Zalaszentiván kivitelezés projekt előleg	3 989 914	0
HH-Csorna-Porpác projekt előleg	3 285 082	0
KÖFI projekt előleg	1 742 229	0
KBCS II. kivitelezés (5.prioritás) projekt előleg	936 569	0
KBCS II. kivitelezés (2.prioritás) projekt előleg	567 219	0
ETCS kivitelezés projekt előleg	114 655	0
ETCS II. megvasósíthatósági tanulm. projekt előleg	48 480	0
EDITS projekt előleg	2 308	0
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt előleg	1 989	0
Szhely-Zalaszentiván projekt előleg	0	0
Győr-Sp-oh két vágányosítás projekt I. előlege	0	0
KIKSZ előleg ingatlan Sp-Szhely-Szentgotthárd	0	0
Közl. biztonság I. projekt előleg	0	0
SETA projekt előleg	0	0
Egyéb	237 278	173 949
ÖSSZESEN:	19 556 386	8 937 211

3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

	2015	2016
Osztrák állami beruházáshoz kapott hozzájárulás	4 482 352	5 497 067
Magyar állami beruházásokra kapott támogatás elhatárolás	1 801 535	1 695 972
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	17 893 709	17 397 935
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP pr. támog. elhat.	0	12 306 730
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	8 495 918	11 783 020
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	0	10 672 666
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	9 956 869	9 581 723
KÖFI üzemirányítási központ projekt tám.elhat	3 156 726	4 907 344
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	1 513 696	3 024 241
Győr-Sp-oh kétvág.projekt támogatás elhatárolás	2 861 122	2 870 284
Sopron-Nyugat állomás projekt elhatárolás	1 382 326	1 385 233
KÖFI üzemirányítási központ IKOP proj. tám.elhat	0	1 117 272
ETCS MT vonatbef.rendszer projekt tám.elhatárolás	509 926	683 557
Szh-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	612 754	612 754
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	488 248	471 625
Pályavasúti 2014. 818 m Ft rendk.bev. támog.elhat.	0	422 374
Szhely állomás modernizálás projekt támog elhat.	274 564	282 900
Pályavasúti 2013. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat.	261 661	232 704
Pályavasúti 2014. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat	0	222 753
Kormányablak (Sp,Szhely) proj. támogatás elhatárolás	217 452	214 397
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	171 916	158 527
Pályavasúti 2015.évi felúj.,műk.ktsgtér. tám.elh.	0	117 117
GREMO projekt támogatás elhatárolás	128 881	95 406
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	90 573	86 708
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	81 546	81 546
Gördülőállomány MT projekt támogatás elhat.	60 893	60 893
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	31 857	29 629
Pályavasúti 2011-2012. működ. ktsgtér. támog.elh.	22 918	19 148
Szentgotthárd busz pu. támogatás elhatárolás	5 998	5 878
EDITS projekt támogatás elhatárolás	0	489
HSP eszközbeszerzés	2 383	0
Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolás	1 772	0
egyéb idegen forrásból megval. beruh. passzív elhatárolása	1 209	805
tárgyévét terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	692 837	801 637
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	31 068	26 862
Összesen	55 232 709	86 867 196

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

3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2016	2016	2015	2016	2015	2016
Pályavasúti bevétel	2 990 408	2 295 835	951 429	925 626	3 941 837	3 221 461
Vasúti személyszállítás	4 210 765	4 049 205	4 324 442	4 484 144	8 535 207	8 533 349
Gépészet bevétele	1 340 552	1 421 768	693 333	597 588	2 033 885	2 019 356
Vendéglátás bevétele	343 010	365 116	185 270	182 755	528 280	547 871
Háttér szolgáltatás bevétele	1 117 808	880 166	550 682	530 546	1 668 490	1 410 712
Összesen:	10 002 543	9 012 090	6 705 156	6 720 659	16 707 699	15 732 749

Exportértékesítés		2016
Termékexport	Európai Unió	0
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásexport	Európai Unió	6 718 733
	Európai Unión kívüli országok	1 926
Összesen		6 720 659

3.1.2.2. Egyéb bevételek

	2015	2016
Költségvetéstől kapott személyszállítási költségtérítés	10 292 419	10 629 361
Költségvetéstől kapott pályavasúti költségtérítés	3 966 885	4 190 314
Kincstári eszközök értékcsökk.m miatt eleng. kötelez.	1 971 558	1 930 576
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	1 403 597	1 762 803
Céltartalék felhasználása	1 315 566	259 829
Értékesített tárgyi eszközök	14 609	114 150
Kapott kártérítés	75 446	60 950
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP projekt támogatás	0	52 015
Értékvesztés visszaírása	32 422	23 561
KÖFI 2. szakasz IKOP projekt támogatás	0	16 141
EDITS projekt támogatás	4 384	15 095
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt támogatás	0	15 078
Kapott késedelmi kamat	295 328	3 884
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. IKOP projekt tám.	0	368
Előző éveket érintő bevételek	43 786	0
SETA projekt támogatás	19 816	0
Körmend kistérségi projekt támogatás	1 100	0
Egyéb bevétel	153 500	94 610
Összesen:	19 590 416	19 168 735

3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke

	2015	2016
Segédanyag	2 064 319	2 313 371
Vontatási villamos és elektromos energia	1 222 389	1 217 625
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	1 012 650	696 056
Gázfelhasználás, víz, táv.hő	243 129	206 396
Személyi használatú munka-, és védőruha	151 730	167 382
Étkezési nyersanyag felhaszn.	101 706	108 263
Nyomtatvány költségek	68 354	46 148
Jövedéki adó visszatérítés	-377 584	-279 365
Anyag költség	4 486 693	4 475 876

	2015	2016
Biztosítások	194 587	231 331
Hatósági díjak	219 651	113 556
Garancia, kezességvállalási díj	73 089	73 653
Bankköltségek	54 783	58 786
Tagdíjak	38 594	50 694
Közbeszerzési költségek	7 823	6 919
Folyószámlavezetési díj (MÁV)	3 000	2 250
Egyéb szolgáltatások értéke	591 527	537 189

	2015	2016
Karbantartás	1 901 019	2 260 332
Trakciós szolgáltatások	1 132 368	1 266 815
ÖBB-től vontatás	1 103 578	1 106 000
Egyéb bérleti díjak	705 383	781 127
Vasútvonal használat	707 549	738 306
Egyéb ig.bevett szolgáltatások	280 225	498 626
Köztisztasági díjak, mosás	270 271	292 345
Őrzés-védelem	127 781	114 075
Posta, telefon	129 018	110 282
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatások	83 518	86 700
Szakértői díjak	109 719	74 427
Szállítás, rakodás.	71 856	64 540
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	39 099	48 656
Jogi tanácsadás költségei	50 070	46 071
Szállás,közlekedés	31 847	42 284
Hirdetés, reklám költségei	28 025	41 733
Szakkönyvek,előfizetések	12 194	9 440
Alap- és alkalmazott kutatás költségei	0	1 500
Igénybevett szolgáltatások értéke	6 783 520	7 583 259

Import beszerzés		2016
Termékimport	Európai Unió	345 621
	Európai Unión kívüli országok	15 756
Szolgáltatásimport	Európai Unió	257 164
	Európai Unión kívüli országok	110 520
Összesen		729 061

3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2015	2016
Étkezési, ajándék utalványok	340 581	335 259
Nyugdíjpénztár	218 555	237 581
Természetbeni juttatások utáni SZJA	139 235	139 930
Korengedményes nyugdíj	31 554	136 039
Oktatás	100 687	99 796
Reprezentáció	56 959	94 616
Telephelyen kívüli munkavégzés	70 374	67 376
Betegszabadság	68 095	65 064
Jubileumi jutalom	62 520	48 232
Napidíj	48 290	43 002
Munkába járás (szgk+busz)	36 917	37 208
Üdültetés	25 593	26 689
Táppénz hozzájárulás	21 440	23 335
Végkielégítés	8 464	22 702
Személyjellegű biztosítás	19 959	14 721
Törzsgárda	11 142	14 588
Közterhet vonzó telefonköltség	7 733	7 633
Egyenruha	3 560	3 882
Albérlet	288	496
<u>Egyéb</u>	<u>101 840</u>	<u>125 538</u>
Összesen:	1 373 786	1 543 687

3.1.2.5. Egyéb ráfordítások

	2015	2016
Céltartalék	1 317 194	1 042 209
Adók	192 813	168 143
Előző éveket érintő ráfordítások	186 354	-13 126
Terven felüli ÉCS	81 725	2 228
Fizetett károk	80 351	12 787
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	123 302	22 736
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	51 843	11 600
Értékvesztés készletekre	23 828	17 148
Értékvesztés vevőkre	9 536	5 902
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	2 355	182 940
Egyéb ráfordítások	30 390	14 081
Összesen:	2 099 691	1 466 648

3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai

	2015	2016
Kapott osztalék	10 000	7 500
Kapott kamat	69 344	38 549
Árfolyamnyereség	831 675	556 750
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamnyeresége	438 664	0
Pénzügyi bevételek összesen	911 019	602 799
Árfolyamveszteség	778 105	623 692
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	0	75 372
Fizetett kamatok	179 063	177 681
Megszűnt részesedés nyilv.szerinti értéke	0	200
Pénzügyi ráfordítások összesen	957 168	801 573

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 számviteli törvény 2016-os változása miatt a bázisév adatait is az új eredménykimutatás besorolások szerint mutatjuk be.

A tevékenység jövedelmezősége

A vizsgált időszak *nettó árbevétele* 15 milliárd 733 millió Ft. Az árbevétel az előző időszakéhoz képest 5,84 %-kal csökkent.

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

Az *üzemi eredmény* 1 milliárd 245 millió Ft-tal csökkent (962 millió Ft) a bázis évhez képest (2 milliárd 207 millió Ft), melynek fő oka, hogy az Osztrák Köztársaság 2015-től kezességvállalási nyilatkozatával átvállalta a GYSEV Zrt. juttatásorientált nyugdíjpótbefizetési kötelezettségeit, így az arra képzett céltartalék a bázisévben feloldásra került, javítva ezzel a 2015. évi eredményünket.

Az *üzemi jövedelmezőség*, vagyis a tényleges üzemi bevételek és ráfordítások hányadosa 102,71 %. Az előző évhez (106,26 %) képest csökkent, azonban az üzemi bevételeink így is magasabbak, mint a ráfordításaink.

Az *adózás előtti jövedelmezőség*, vagyis az összes tényleges bevétel és ráfordítás hányadosa (102,1 %), a bázis évhez (105,97 %) képest romlott. A csökkenést az magyarázza, hogy a bázis évhez képest a bevételek aránya csökkent. Ennek oka, hogy az Osztrák Köztársaság 2015-től kezességvállalási nyilatkozatával átvállalta a GYSEV Zrt. juttatásorientált nyugdíjpótbefizetési kötelezettségeit, így az arra képzett céltartalék a bázisévben feloldásra került, javítva ezzel a 2015. évi eredményünket.

A társaság 2016. évi adózás előtti eredménye 763 millió 400 ezer Ft, mely 1 milliárd 398 millió Ft-tal alacsonyabb a tavalyi értéknél (2 milliárd 161 millió Ft), melynek legfőbb oka az nettó árbevétel és az egyéb bevételek jelentős visszaesése.

Eszközarányos jövedelmezőség (ROA, Return of Assets), vagyis az adózott eredmény és az eszközök hányadosa 0,33 % (Előző évben: 1,25 %). Vagyonunk nyereségtermelő képessége romlott a bázis évhez képest. A mutató romlását az adózott eredmény nagymértékű csökkenése okozza.

Tőkearányos jövedelmezőség (ROE, Return of Equity), vagyis az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa 4,06 % (Előző évben: 13,14 %). A saját tőke rentabilitása csökkent. A mutató romlását az adózott eredmény nagymértékű csökkenése okozza.

Tőkeszerkezet

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

A fedezeti tőke összetevői:

	2015		2016	
	érték	részarány	érték	részarány
Saját tőke	13 600,4	19,97	14 178,8	14,15
Halasztott bevétel	54 508,8	80,03	86 038,7	85,85
	68 109,2		100 217,5	

A fedezeti tőke összege nőtt a saját tőke és a halasztott bevételek növekedése miatt. A saját tőke összege az adózott eredmény miatt növekedett (576 millió Ft). A halasztott bevételek növekedése mögött a különböző EU-s projektjeinkben megvalósult beruházásokra eddig érkezett támogatások (kiemelve a Flirt motorvonatok beszerzését, a Hegyeshalom-Csorna-Porpác vasútvonal felújítását és a 17-es vonali villamosítást) növekedése áll.

A fedezeti tőke tartós forrásokon belüli részaránya (fedezeti tőke / (fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek)): 66,24 % (bázis év: 62,06 %). A növekedés oka a fedezeti tőke összegének a hosszú lejáratú kötelezettségeknél nagyobb arányú növekedése.

A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke / befektetett eszközök): 61,44 % (bázis év: 52,73 %). A növekedést a fedezeti tőke befektetett eszközöknél nagyobb arányú növekedése magyarázza.

Eladósodottsági mutató az idegen tőke arányát vizsgálja a forrásokon belül: 39,39 % (bázis év: 49,03 %). A mutató javulása azzal magyarázható, hogy a források nagy mértékben nőttek az idegen tőke aránya pedig csökkent.

Eszközfianaszírozás:

A társaság befektetett eszközeit 2016. évben:

- 31,3 %-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből (előző év 32,2 %),
- 61,5 %-ban fedezeti tőkéből (előző év 52,7 %),
- 7,2 %-ban viszont folyó forrásokból finanszírozza (előző év: 15,1 %).

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: 0,63. Az előző évhez képest nőtt (0,48) a rövid lejáratú kötelezettségek forgóeszközöknél nagyobb arányú csökkenése miatt.

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

Likviditás III., vagyis a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,213. Az előző évhez képest (0,169) javult a rövid lejáratú kötelezettségek pénzeszközöknél nagyobb arányú csökkenése miatt.

3.2. MAGYAR ÜZEM

3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK		2015	2016
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	120 306 269	144 181 731
I.	Immateriális javak	94 698	76 612
	Vagyoni értékű jogok	31 218	25 994
	Szellemi termékek	63 480	50 618
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
II.	Tárgyi eszközök	118 527 376	142 429 476
	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	45 375 919	43 264 581
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 949 291	30 606 986
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 191 806	1 184 365
	Beruházások	38 314 163	56 534 126
	Beruházásokra adott előlegek	4 696 197	10 839 418
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 684 195	1 675 643
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	865 989	866 989
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	0
	Egyéb tartós részesedés	14 870	14 670
	Egyéb tartósan adott kölcsön	68 656	64 232
	Osztórák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	734 680	729 752
B	FORGÓESZKÖZÖK	11 836 779	10 556 186
I.	Készletek	1 427 805	1 637 739
	Anyagok	1 423 031	1 631 574
	Áruk	4 774	6 165
II.	Követelések	6 876 717	5 646 310
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 326 356	1 277 981
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 219 267	1 191 814
	Követelések egyéb vállalkozással szemben	7	1
	Egyéb követelések	3 331 087	3 176 514
III.	Értékpapírok	0	0
	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	3 532 257	3 272 137
	Pénztár, csekkek	11 640	15 151
	Bankbetétek	3 520 617	3 256 986
C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	533 775	586 353
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	525 971	573 736
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 804	12 617
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		132 676 823	155 324 270

Sopron, 2017. április 26.

Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK		2015	2016
D	SAJÁT TŐKE	12 643 910	13 102 226
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	-744 768	-671 064
V.	Lekötött tartalék	4 342 426	4 666 256
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	394 623	455 405
E	CÉLTARTALÉKOK	2 556 159	3 338 539
	Céltartalék várható kötelezettségekre	2 556 159	3 338 539
F	KÖTELEZETTSÉGEK	66 753 802	57 620 623
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	41 636 224	41 840 603
	Beruházási és fejlesztési hitelek	474 650	2 627 682
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	41 161 574	39 212 921
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	25 117 578	15 780 020
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	3 258 569	2 352 969
	Vevőktől kapott előlegek	2 642	12 022
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	3 510 439	5 286 819
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	46 322	75 101
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	412	410
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 299 194	8 052 699
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	50 722 952	81 262 882
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 042	26 851
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	665 458	694 402
	Halasztott bevételek	50 026 452	80 541 629
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		132 676 823	155 324 270

Sopron, 2017. április 26.

Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató



Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 016 733	9 019 675
Export értékesítés nettó árbevétele	1 548 918	1 392 607
I. Értékesítés nettó árbevétele	11 565 651	10 412 282
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	773 737	1 124 662
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	773 737	1 124 662
III. Egyéb bevételek	17 266 245	17 841 928
ebből értékvesztés	32 422	23 561
Anyag költség	4 346 723	4 350 483
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 909 358	5 566 528
Egyéb szolgáltatások értéke	424 982	368 613
Eladott áruk beszerzési értéke	678 409	443 697
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 412 344	1 202 535
IV. Anyagjellegű ráfordítások	11 771 816	11 931 856
Béreköltség	6 503 097	6 830 806
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 228 020	1 294 711
Bérfjárulékok	2 038 131	2 140 100
V. Személyi jellegű ráfordítások	9 769 248	10 265 617
VI. Értécsökkenési leírás	5 327 128	5 178 654
VII. Egyéb ráfordítások	2 065 685	1 286 109
ebből értékvesztés	106 548	24 146
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	671 756	716 636
Kapott (járó) osztalék és részesedés	10 000	7 500
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	10 000	7 500
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	56 200	30 725
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	743 806	459 914
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	810 006	498 139
Részesedésekből származó ráford., árfolyamveszteségek	0	200
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	73 852	81 850
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	703 633	492 000
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	777 485	574 050
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	32 521	-75 911
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	704 277	640 725
X. Adófizetési kötelezettség	309 654	185 320
D ADÓZOTT EREDMÉNY	394 623	455 405

Sopron, 2017. április 26.


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 2016.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	Előző éveket érintő növekedés	Csökkenés	Záró bruttó
Vagyoni értékű jogok	72 498	1 496	0	0	73 994
Szellemi termékek	693 624	12 200	1 143	0	706 967
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	36 100
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	24 294
Összesen:	826 516	13 696	1 143	0	841 355
Ingatlanok	66 507 901	19 840	0	4 127	66 523 614
Műszaki berendezések	47 410 577	4 294 306	20 189	22 218	51 702 854
Egyéb gépek, berendezések	3 604 077	301 229	77 784	13 353	3 969 737
Beruházások	38 314 163	22 926 818	0	4 706 855	56 534 126
Beruházási előleg	4 696 197	11 055 001	0	4 911 780	10 839 418
Összesen:	160 532 915	38 597 194	97 973	9 658 333	189 569 749
Eszközök összesen:	161 359 431	38 610 890	99 116	9 658 333	190 411 104

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	41 280	6 720	0	0	0	48 000	31 218	25 994
Szellemi termékek	630 144	25 310	0	895	0	656 349	63 480	50 618
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	36 100	0	0
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	24 294	0	0
Összesen:	731 818	32 030	0	895	0	764 743	94 698	76 612
Ingatlanok	21 131 982	2 127 063	17	0	29	23 259 033	45 375 919	43 264 581
Műszaki berendezések	18 461 286	2 637 876	1 015	9 231	13 540	21 095 868	28 949 291	30 606 986
Egyéb gépek, berendezések	2 412 271	381 685	64	4 380	13 028	2 785 372	1 191 806	1 184 365
Beruházások	0	0	0	0	0	0	38 314 163	56 534 126
Beruházási előleg	0	0	0	0	0	0	4 696 197	10 839 418
Összesen:	42 005 539	5 146 624	1 096	13 611	26 597	47 140 273	118 527 376	142 429 476
Eszközök összesen:	42 737 357	5 178 654	1 096	14 506	26 597	47 905 016	118 622 074	142 506 088

A tárgyi eszközökben bekövetkezett 2016. évi növekedéseket az alábbi beruházások, és felújítások kivitelezése jelentette:

1. Immateriális javak	13 696 ezer HUF
Online oktatási anyagok	7 800 ezer HUF
Weboldalkészítés	4 400 ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	1 496 ezer HUF
2. Ingatlanok	19 840 ezer HUF
Szentgotthárd Állomás Felvételi Épület felújítás	13 002 ezer HUF
Hotel Sopron nyílászárócsere	6 838 ezer HUF
3. Termelő berendezések	4 294 306 ezer HUF
26 darab használt IC kocsik beszerzése	3 553 510 ezer HUF
Dízel motorvonat 95 55 1446 513-2/ 2446 513-0 felújítás	173 827 ezer HUF
V 43-327-es villanymozdony V6 felújítás	165 645 ezer HUF
V 43-326-os villanymozdony V6 felújítás	149 780 ezer HUF
Dízel motorkocsi 95 55 0247 505-1 felújítás	55 250 ezer HUF
Kézi szerszámok, szerszámgépek, egyéb gépek beszerzése	51 586 ezer HUF
Vasúti személykocsi felújítás	31 367 ezer HUF
Univerzális darus jármű beszerzése	25 000 ezer HUF
Felsővezetékszerelő jármű beszerzése	25 000 ezer HUF
András gőzmozdony felújítás	21 664 ezer HUF
Vezérlőkocsik felújítás	19 015 ezer HUF
Hotel Sopron eszközbeszerzése	10 809 ezer HUF
Áramellátó berendezés beszerzése	6 161 ezer HUF
Optikai kerékprofil mérő beszerzése	5 073 ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	619 ezer HUF
4. Egyéb gép, berendezés	301 229 ezer HUF
Fedélzeti utastájékoztató rendszer kiépítése az IC személykocsikon	72 500 ezer HUF
Informatikai eszközbeszerzés	67 040 ezer HUF
Gépjármű, gépjárműtartozék beszerzése	57 206 ezer HUF
Bútorbeszerzés	37 816 ezer HUF
Mobiltelefon, asztali telefon, mobil stick beszerzése	12 247 ezer HUF
Kültéri padok beszerzése	9 424 ezer HUF
Lengőképes kaszálógépek beszerzése	7 600 ezer HUF
Klímaberendezések beszerzése	5 241 ezer HUF
Kamerarendszer beszerzése	3 548 ezer HUF
Digitális ultrahangos készülék beszerzése	2 910 ezer HUF
Raktárkonténer beszerzése	2 278 ezer HUF
Beltéri és kültéri mellékórák beszerzése	1 499 ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	21 920 ezer HUF

5. Beruházások	22 926 818 ezer HUF
2016. évben aktivált tárgyevi beruházások	4 408 036 ezer HUF
Szombathely-Zalaszentiván vasútvonal korszerűsítése	13 810 655 ezer HUF
KÖFI tervezés, kivitelezés	2 646 638 ezer HUF
B4-C4 vonalkábel szakaszcsere 16-os vonalon 10 km	226 865 ezer HUF
Sopron állomás XVI. mosóvágány felújítás	156 553 ezer HUF
Petőháza I. vágány átépítése	119 658 ezer HUF
Vezérgazgatóság közlekedőinek felújítása	107 501 ezer HUF
Vihar II gépek és szoftver	93 650 ezer HUF
Győr–Sopron vasútvonalon vonali rádiórendszer	79 341 ezer HUF
ELEKTRA AKF szekrények felújítása	78 320 ezer HUF
Porpác-Ölbő-Alsószeleste ágyazatrostálás	78 046 ezer HUF
Vép-SM bal vágány ágyazatrostálás	68 577 ezer HUF
Répcelak-Beled ágyazatrostálás	64 609 ezer HUF
Porpác állomás 4. számú kitérő csere	63 558 ezer HUF
Csorna - Bősárkány 623/624 EDILON útátjáró építése	61 517 ezer HUF
Hegyfalu - Répcelak ágyazatrostálás	53 859 ezer HUF
Önürítős vasúti kocsik beszerzése	53 662 ezer HUF
P+R parkolók kialakítása GYSEV területén	51 700 ezer HUF
Ják-Balogunyom Sr2 (1237 hmsz. 86-os út) útátjáró átépítése	48 846 ezer HUF
Sopron Rendező I. vágány átépítése	46 118 ezer HUF
Sopron állomás távközlés épületbővítés	45 635 ezer HUF
Csorna állomás felvételi épület emelet ráépítés	40 682 ezer HUF
Győr-Sopron -oh. kétvágányúsítása	39 588 ezer HUF
Répcelak 3. sz. kitérő csere	37 981 ezer HUF
Sopron Rendező III. vágány átépítése	36 961 ezer HUF
Villamosmozdony beszerzés 2. kiírás	34 158 ezer HUF
HIK Vision kamera tartozékokkal	29 406 ezer HUF
Mosonszolnok I. vágány átépítése	28 920 ezer HUF
Hegyeshalom - Rajka 988+10 híd felújítása	27 188 ezer HUF
Vasúti kocsimosó berendezés	25 799 ezer HUF
Sopron Rendező XIX. vágány átépítése	24 906 ezer HUF
GYSEV üzem. terület komplett nyílászárócsere	24 520 ezer HUF
Szombathely-Kőszeg vasútvonal korszerűsítése	24 145 ezer HUF
26 db. 2190 sor. IC kocsik beszerzése, üzembe áll.	23 926 ezer HUF
Szombathely D70 épület energiaellátása	22 504 ezer HUF
Szhely Söptei u. 64/a belső gázvezh. mód	13 740 ezer HUF
Iroda- és szaniterkonténerek beszerzése	11 889 ezer HUF
Szombathely, Alsómotorműhely fűtőkorszerűsítése	11 209 ezer HUF
ETCS2 vonatbefoly.rendszer kiépítése Sopron-Szhely-Szentgotth.	9 958 ezer HUF
Ágfalva OH-Sopron sorompócsere	9 084 ezer HUF
Szombathely öltöző felújítása	6 300 ezer HUF
Feketemetszés híd felújítása	6 100 ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	74 510 ezer HUF

2016. december 31-i beruházási előlegből jelentős összegű a 10 db motorvonat beszerzésére kötött szerződés 10 milliárd 616 millió Ft előlege.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközök (ezer Ft)

	Bekerülési érték	2016.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	0	34	0
Szennyvíz-tisztító olajtárolóhoz (vezeték)	9 041	362	4 008	5 033
Szennyvíztisztító medence Püspökmolnári	731	14	254	477
Bio.szennyvíztisztító medence Bősárkány	51	1	18	33
Olajtisztító berendezés	40	0	40	0
Csatornatisztítógép	633	41	607	26
Technológiai szennyvíz tisztító berendezés	14 493	0	14 493	0
Összesen:	30 763	418	25 194	5 569

3.2.3.1.2. Kincstári vagyon

	Bruttó számla		Értécsökkenés számla		Nettó érték	
	2015.12.31	2016.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2015.12.31	2016.12.31
Kincstári vagyon Harka						
Vasúti pálya	190 520	190 520	99 705	107 326	90 815	83 194
Vasúti építmények	7 934	7 934	4 152	4 469	3 782	3 465
Távközlő-, biztosítóberendezés, felsővezetékek	36 804	36 804	19 384	20 856	17 420	15 948
Vasútirányítás technikai berendezések	203 398	203 398	203 398	203 398	0	0
	438 656	438 656	326 639	336 049	112 017	102 607
Kincstári vagyon Sopron-Déli-Ágfalva						
Telek	2 382	2 382	0	0	2 382	2 382
Vasúti pálya	349 279	349 279	207 386	221 354	141 893	127 925
Vasúti építmények	82 736	82 736	39 016	42 322	43 720	40 414
Távközlő-, biztosítóberendezés	7 274	7 274	6 487	6 731	787	543
Vasútirányítás technikai berendezések	104 714	104 714	104 714	104 714	0	0
	546 385	546 385	357 603	375 121	188 782	171 264
Kincstári vagyon Szombathely						
Telek	966	966	0	0	966	966
Vasúti pálya	7 483 981	7 483 981	2 168 062	2 418 387	5 315 919	5 065 594
Vasúti építmények	970 315	970 315	216 972	248 186	753 343	722 129
Távközlő biztosítóberendezés	1 249 923	1 249 923	660 589	716 779	589 334	533 144
Felsővezetékek	1 465 238	1 465 238	342 735	391 023	1 122 503	1 074 215
Vasútirányítás technikai berendezések	2 510 463	2 510 463	1 480 686	1 633 325	1 029 777	877 138
Hírközlő berendezések	128 895	128 895	63 503	70 243	65 392	58 652
	13 809 781	13 809 781	4 932 547	5 477 943	8 877 234	8 331 838
Kincstári vagyon Szentgotthárd						
Telek	1 358	1 358	0	0	1 358	1 358
Kincstári épületek	409	409	117	125	292	284
Vasúti pálya	14 238 468	14 238 468	2 326 940	2 744 854	11 911 528	11 493 614
Vasúti építmények	4 041 068	4 041 068	692 387	814 402	3 348 681	3 226 666
Távközlő biztosítóberendezés	1 760 378	1 760 378	362 639	431 002	1 397 739	1 329 376
Felsővezetékek	2 750 455	2 750 455	495 082	605 100	2 255 373	2 145 355
Vasútirányítás technikai berendezések	2 083 419	2 083 419	802 736	916 966	1 280 683	1 166 453
Hírközlő berendezések	115 102	115 102	58 366	68 684	56 736	46 418
Gép, berendezés	89 637	89 637	58 529	71 510	31 108	18 127
	25 080 294	25 080 294	4 796 796	5 652 643	20 283 498	19 427 651
Kincstári vagyon 2011.évben átvett (16,17,18,20,22) vonalak						
Telek	102 164	102 165	0	0	102 164	102 165
Kincstári épületek	3 220 221	3 220 221	639 791	704 101	2 580 430	2 516 120
Vasúti pálya	4 662 075	4 662 075	2 706 815	2 890 366	1 955 260	1 771 709
Vasúti építmények	2 874 162	2 874 161	1 363 766	1 464 028	1 510 396	1 410 133
Távközlő biztosítóberendezés	2 126 462	2 107 870	819 663	893 359	1 306 799	1 214 511
Vasútirányítás technikai berendezések	1 327 902	1 346 494	1 192 181	1 271 489	135 721	75 005
Hírközlő berendezések	7 790	7 790	3 389	4 518	4 401	3 272
Egyéb gépek, berendezések	1 938	1 938	1 692	1 840	246	98
	14 322 714	14 322 714	6 727 297	7 229 701	7 595 417	7 093 013
Összesen:	54 197 830	54 197 830	17 140 882	19 071 457	37 056 948	35 126 373
Készlet	79 169	86 960	0	0	79 169	86 960
Kincstári vagyon összesen:	54 276 999	54 284 790	17 140 882	19 071 457	37 136 117	35 213 333

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 2016. 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 2015.dec.31-ig	357 603	4 841 894	326 639	4 299 144	2 250 739	12 076 019
Tárgyévi mozgások:- értékcsökkenés	17 518	545 396	9 410	855 847	502 404	1 930 575
Kincstári eszközök értékcsökkenése	375 121	5 477 943	336 049	5 652 643	7 229 701	19 071 457
Kincstári vagyon könyv szerinti értéke 2016.12.31	171 264	8 331 838	102 607	19 427 651	7 093 013	35 126 373
Készlet 2015. dec. 31-ig	0	87	46	72 230	6 806	79 169
Tárgyévi készletmozgás: - növekedés	0	205	0	0	8 547	8 752
- csökkenés	0	274	0	0	687	961
Kincstári készlet 2016.12.31	0	18	46	72 230	14 666	86 960
Kincstári vagyon 2016.12.31	171 264	8 331 856	102 653	19 499 881	7 107 679	35 213 333

Megnevezés	Kincstárral szembeni kötelezettségek					
Átvételkori kötelezettség	73 886	623 149	442 675	926 151	8 439 798	10 505 659
Kötelezettség 2015.dec. 31-ig	336 483	8 753 348	-23 558	21 557 386	-777	30 622 882
Tárgyévi visszafizetési kötelezettség elengedés	17 518	545 396	9 410	855 847	502 404	1 930 575
Kincstári készlet tárgyévi visszanyeremény	0	205	0	0	8 547	8 752
Kincstári készlet tárgyévi selejt		26			16	42
Kötelezettség összesen 2016.12.31	392 851	8 831 280	409 707	21 627 690	7 945 148	39 206 676

Megnevezés	Lekötött tartalékok értéke					
2015. dec. 31-ig lekötött tartalék	221 588	499 177	307 054	2 127 809	836 798	3 992 426
Kincstári készlet felhasználás pályába	0	248	0	0	671	919
Lekötött tartalék összesen 2016.12.31	221 588	499 425	307 054	2 127 809	837 469	3 993 345

2016. évben 1 milliárd 931 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 2016-ban 1 milliárd 931 millió Ft értékben egyéb 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 értéken. Ennek nettó értéke 2016. december 31-én 32,9 millió Ft, éves értékcsökkenése 39,5 millió Ft. Ezen tételek nem képezik alapját a kincstárral szembeni kötelezettségnek.

3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára

Megnevezés	2016.01.01.	Növekedés	Csökkl.	2016.12.31.	Ért.vesztés/ visszaírás	Halmozott értékvesztés
Leányvállalatok	836 624	1 000	0	837 624	0	0
Közös vállalatok	29 365	0	0	29 365	0	0
Egyéb vállalatok	14 870	0	200	14 670	0	0
Összesen	880 859	1 000	200	881 659	0	0

Befektetéseink közül leányvállalatainknál történt növekedés, a Plantech Kft-nél hajtottunk végre tőceemelést 1 millió Ft értékben.

Az egyéb vállalkozásban levő Hungrail Egyesülés befektetésünket kiveztük, mert az Egyesülés végelszámolással megszűnt 2016. évben.

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	2016. évi adózott eredmény ezer Ft
Leányváll.						
GYSEV-CARGO Zrt./áru fuvarozás	Sp. Mátyás király u. 19	831 560	832 250		100,0	436 952
Plantech Kft/kereskedelem	Bp. Népfürdő u. 22.	5 000	5 374		100,0	-88
Fertővidéki Helyi Érdekl Vasút Zrt.	Sp. Mátyás kir. u. 19	329 416	0	1	100,0	3 991
Összesen			837 624	1		
Közös váll.						
HCCR Kft/konténermosás	Sp. Mátyás király u. 19	20 000	29 365		50,0	17 237
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	
Soproni Ipari Zóna	Sp. Mikoviny u. 48	4 180	230		2,4	
Összesen			14 670			
Mindösszesen			881 659	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 Érdekl 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.	Plantech Kft.	FHÉV Zrt.	Soproni Ipari Zóna Kft	Vasút- egészségügy Kht.
GYSEV Zrt.	100	0,70	50	100	100	2,39	1,00
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.							14,26
Raaberfreight Kft.			50				
Sopron Holding Zrt						54,55	
Takács Sándor		0,88					
Trade International Anstalt		20,07					
Vasutas Önkéntes.Egészségpénztár							2,85
Walliwor Comp Management		11,04					
18 kisvállalk. és magánszemély						43,06	
Összesen	100	100	100	100	100	100	100

3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés

	2015	2016
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	734 680	729 752
ÖSSZESEN	734 680	729 752

A 2012. májusi Közgyűlési döntés értelmében az osztrák fióktelep részére 2 millió 346 ezer eurót folyósítottunk a hozzárendelt tőkénk 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	
	2015	2016	2015	2016
Leányvállalatok	2 218 005	1 190 609	46 322	75 050
- ebből cash-pool	929 176	449 945	0	0
Közös vállalatok	1 262	1 205	0	51
Egyéb vállalkozások	7	1	412	410
Összesen	2 219 274	1 191 815	46 734	75 511

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

	2015	2016
Pályavasúti anyagok	576 885	771 947
Gépészeti anyagok	681 203	727 893
Egyéb anyagok	169 717	137 899
Összesen:	1 427 805	1 637 739

A 2017. év eleji aktuális pályavasúti, járműfelújítási, karbantartási munkáinkhoz szükséges anyagokat már a 2016-os évben beszereztük, amely növeli az év végi készletek állományát.

3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések

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

2016.ÉV	Követelés 2016.12.31	Pénzügyileg rendezés 2017.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	966 812	738 682	228 130
Külföldi	44 954	37 557	7 397
Osztrák üzemmel szembeni követelés	242 597	0	242 597
Rail Cargo folyószámla	23 618	23 618	0
Összesen:	1 277 981	799 857	478 124

- Vevőinkkel szembeni követelésállományunk nem változott jelentősen az előző év végéhez képest.
- Mérlegkészítés időpontjáig 800 millió Ft-tal csökkentek nyilvántartott vevő követeléseink. A belföldi követelések közül jelentősebb a MÁV csoporttól február végéig érkezett 623 millió Ft átutalás.

3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2015	2016
Költségvetési követelések	2 480 151	2 437 458
Osztrák fióktelepnek kölcsönadott pénzeszközök	469 680	466 530
Következő időszak ÁFA követelése	289 322	225 441
Lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön	21 000	23 000
Munkavállalókkal szembeni követelés	8 119	7 814
Szállítónak adott előleg	4 476	4 963
Személypénztár bankkártyás fizetésből követelés	51 136	2 737
Egyéb	7 203	8 571
ÖSSZESEN	3 331 087	3 176 514

A jelentős összegű költségvetési követelés főbb tételei:

- 1 havi személyszállítási költségtérítés 1 356 millió Ft
- ÁFA követelés 529 millió Ft
- 2 havi személyszállítási árkiegészítés 199 millió Ft
- társasági adó 151 millió Ft
- 1 havi pályaműködtetési költségtérítés 93 millió Ft
- 3 havi jövedéki adó visszatérítés 79 millió Ft

A december havi személyszállítási költségtérítés felét, a pályaműködtetési költségtérítéseket, személyszállítási árkiegészítéseket 2017. január és február hónapban megkaptuk.

2015. januárjában kölcsönadtunk 1 millió 500 ezer eurót az osztrák fióktelepünknek, a kölcsön lejáratára 2017. december 31.

A költségvetési követelésekből kiemeltük azokat a visszaigényelhető ÁFA összegeket, amelyeknél a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2016. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2017. évre esik. Így 225 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni követelésként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2017. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

A személypénztárban bankkártyával történt menetjegyvásárlások elszámolás technikája megváltozott 2016. évben. 2016. év végén a decemberi bankkártyás vásárlások év végéig bankszámlánkon jóvá nem írt összege található rajta követelésként.

A lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön soron a munkavállalóknak nyújtott kölcsön 2017. évi törlesztő részleteit szerepeltetjük.

3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások

	2015	2016
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	525 971	573 736
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	7 804	12 617
Összesen	533 775	586 353

A bevétel elhatárolás között mutatjuk ki:

- 196 millió Ft Sopron-Harka közti és egyéb ÖBB vonalszakaszok karbantartásából származó bevételt,
- 183 millió Ft GYSEV vonatkísérők MÁV vonali teljesítményének bevételét,

- 51 millió Ft ÖBB Traktion-nal pénzügyileg még el nem számolt járműkm bevételt,
- 50 millió Ft Szhely-Zsztiván vasútvonal korsz.IKOP projekt támogatást,
- 41 millió Ft pályahasználati díj bevételt,
- 16 millió Ft KÖFI 2 szakasz IKOP projekt támogatást,
- 10 millió Ft balesettel kapcsolatos kártérítés bevételt,
- 5 millió Ft Hotel Sopron bevétel,
- 22 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A ráfordítások elhatárolása között szerepeltetjük:

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

3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele

	2015	2016
Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
Tőketartalék	1 802 751	1 802 751
Eredménytartalék	-744 768	-671 064
Lekötött tartalék	4 342 426	4 666 256
Adózott eredmény	394 623	455 405
Saját tőke	12 643 910	13 102 226

3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke

2016.01.01	6 848 878
növekedés	0
csökkenés	0
2016.12.31	6 848 878

3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék

2016.01.01	-744 768
növekedés	394 623
csökkenés	320 919
2016.12.31	-671 064

Eredménytartalékunk 395 millió Ft-tal, a 2015. évi eredménnyel növekedett 2016. évben. A csökkenés oka, hogy 320 millió Ft fejlesztési tartalékot képeztünk későbbi évek beruházásaira, illetve 919 ezer Ft-tal csökkent kincstári anyagok felhasználása miatt.

3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék

2016.01.01	4 342 426
növekedés	323 830
csökkenés	0
2016.12.31	4 666 256

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

3.2.3.1.13. Céltartalék

	2016.01.01	csökkenés	növekedés	2016.12.31
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	1 508 297	150 358	1 017 792	2 375 731
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Jubileumi jutalom, törzsgárda	413 407	38 674	0	374 733
Talpfa megsemmisítés	131 433	42 498	0	88 935
Ki nem vett szabadság	24 697	24 697	20 815	20 815
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Megvált.munkaképességűek keresetkieg.	8 879	3 601	3 601	8 879
Összesen:	2 556 159	259 828	1 042 208	3 338 539

A céltartalék állományban bekövetkezett változásokat az alábbi tényezők eredményezték:

- a FLIRT motorvonatok, a Jenbacher motorvonatok a Taurus mozdonyok és idei évtől a V43 mozdonyok működéséhez szükséges, ez évre jutó, jövőben esedékes fenntartási költségekre képeztünk idén 1 milliárd 18 millió Ft céltartalékot, illetve feloldottunk 150 millió Ft-ot a felmerült karbantartási költségekkel párhuzamosan,
- 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 csökkenése 39 millió Ft,
- a veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák jövőbeni megsemmisítésére képzett céltartalékból feloldottuk az ez évi felmerült megsemmisítési költségeknek megfelelő összeget, 42 millió Ft-ot,
- a ki nem vett szabadságokra 21 millió Ft céltartalékot képeztünk,
- a jövőben megváltozott munkaképességűvé váló munkavállalóink kereset kiegészítésére előző évben képzett céltartalékból 4 millió Ft-ot feloldottuk, és ugyanilyen összegben képeztünk következő évre.

3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek

	2016.12.31	2018.	2019.	2020.	2021.	5. éven túl
Logisztikai raktárhitel (Sopron Bank)	178 871	102 214	76 657	0	0	0
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	91 668	91 668	0	0	0	0
IC kocsik vásárlás hitel Unicredit	2 100 000	350 000	350 000	350 000	350 000	700 000
IC kocsik felújítás hitel Unicredit	257 143	42 857	42 857	42 857	42 857	85 715
Összesen	2 627 682	586 739	469 514	392 857	392 857	785 715

2016. évben IC kocsik parkunk bővítésére felvettünk 2 milliárd 800 millió Ft, IC kocsik állományunk felújítására pedig 300 millió Ft hitelt. 2016. év végén beruházási hitelkötelezettségünk így 3 milliárd 223 millió Ft. Ebből egy éven belül esedékes 595 millió Ft, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Egy éven túli, hosszú lejáratú kötelezettségünk 2 milliárd 628 millió Ft. Összes kötelezettségünk 786 millió Ft öt éven túli esedékességű.

3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2015	2016
Kincstárral szembeni kötelezettség	41 128 541	39 206 676
Merkantil Bank lízing kötelezettség	27 129	341
Egyéb	5 904	5 904
Összesen	41 161 574	39 212 921

A kincstárral szembeni hosszúlejáratú kötelezettségünk a vagyonkezelte eszközökkel összefüggésben 39 milliárd 207 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 931 millió Ft-tal a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek értékét csökkentettük az egyéb bevételekkel szemben.

2016. év végén a lízingelt gépjárművek miatt a Merkantil Bank felé fennálló összes kötelezettségünk 6 millió 773 ezer Ft, amelyből a 2017. évi törlesztés összege, 6 millió 432 ezer Ft átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé. Így egy éven túli, hosszú lejáratú lízing kötelezettségünk 341 ezer Ft.

3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások

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

2016.ÉV	Tartozás 2016.12.31	Pénzügyileg rendezés 2017.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	5 186 610	5 052 400	134 210
Külföldi	100 209	99 192	1 017
Összesen	5 286 819	5 151 592	135 227

- Belföldi szállító állományunk magasabb, mint az előző év végén. Ennek oka, hogy 2016. év végével több, a Szombathely-Zalaszentiván villamosítás EU-s projekthez és a KÖFI üzemirányítási központ EU-s projekthez kapcsolódó, nagy összegű szállító számla szerepelt az év végi nyitott állományban.
- Külföldi szállító állományunk nem történt jelentős változás.
- Mérlegkészítés időpontjáig 2017. február 28-ig 5 milliárd 152 millió Ft-tal csökkentettük a szállítókkal szembeni tartozásunkat.

3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek

	2015	2016
Beruházási hitelek következő évi törlesztő részlete		
IC kocsik vásárlás hitel Unicredit rövid.lej.	0	350 000
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	102 904	102 214
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	100 000	100 000
IC kocsik felújítás hitel Unicredit rövid.lej.	0	42 857
5 db kétáramnemű mozdony hitele	186 666	0
Folyószámla hitel (Budapest Bank, UniCredit Bank)	2 868 999	1 757 898
Összesen	3 258 569	2 352 969

Beruházási hiteleink 2017. évben esedékes tőketörlesztési részletei találhatóak a rövid lejáratú beruházási hitelek között. Két új hitellel, a 2016. évben felvett IC kocsik vásárlási és IC kocsik felújítási hitellel nőtt a hitelállomány.

Folyószámla hitel állományunk előző év végéhez képest alacsonyabb 1 milliárd 111 millió Ft-tal.

3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2015	2016
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	5 722 343	6 298 413
Munkabér elszámolás	375 011	396 926
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	346 049	256 608
MNV-vel szembeni kötelezettség	0	219 127
Költségvetési elszámolás	266 514	231 606
TB elszámolás	142 181	172 392
Elszámolandó személyszállítási költségtérítés	356 934	127 573
SZJA elszámolás	109 987	123 660
Kapott óvadék, kaució, biztosíték	134 279	119 710
Tagdíjak	28 899	31 727
Merkantil Bank lízing kötelezettség	21 567	26 630
Nem számlázott szállítások	36 564	25 264
Nem GYSEV-et illető levonások	6 911	7 911
ÖTA elszámolás	1 505	1 603
Szhely-Zalaszentiván kivitelezés projekt előleg	3 989 914	0
HH-Csorna-Porpác projekt előleg	3 285 082	0
KÖFI projekt előleg	1 742 229	0
KBCS II. kivitelezés (5.prioritás) projekt előleg	936 569	0
KBCS II. kivitelezés (2.prioritás) projekt előleg	567 219	0
ETCS kivitelezés projekt előleg	114 655	0
ETCS II. megvasósíthatósági tanulm. projekt előleg	48 480	0
EDITS projekt előleg	2 308	0
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt előleg	1 989	0
Egyéb	62 005	13 549
ÖSSZESEN:	18 299 194	8 052 699

Elszámolandó pályavasúti költségtérítésként tartjuk nyilván a vasúti pályahálózat működtetésénél 2011-2012. évben elszámolt, összesen 260 millió Ft túlkompensációt, amelyet az NFM döntése alapján beruházásra fordítottunk (az elszámolása folyamatban van), 910 millió Ft 2013. évi költségtérítést, 1 milliárd 848 millió Ft 2014. évi működési és felújítási költségtérítést, 1 milliárd 620 millió Ft 2015. évi működési és felújítási költségtérítést, 1 milliárd 660 millió Ft 2016. évi működési és felújítási költségtérítést melyekről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van. 2016. évben is csökkenteni tudtuk az elszámolandó költségtérítés összegét, mert elszámoltunk üzembehelyezett eszközökkel szemben 2014. évre 918 millió Ft-ról, a 2015. évre 166 millió Ft-ról.

Különböző EU-s projektjeinkre előző évben kapott előlegek támogatáskénti elszámolása megtörtént 2016. évben, így a halasztott bevételek között vannak nyilvántartva.

A következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség azokat a 2017. évben befizetendő ÁFA összegeket tartalmazza, amelyek esetében a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2016. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2017. évre esik. Így 257 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni kötelezettségként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2017. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

Az MNV Zrt.-vel szembeni kötelezettség soron 219 millió Ft, több éves vagyonezelési díj összege található. Ez nem igényel pénzügyi rendezést, mert a köztünk levő szerződés értelmében a vagyonezelési szerződés 2001. évi megkötése előtt általunk, saját forrásból állami tulajdonon végzett beruházások értékébe betudható.

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

A 2014. évi személyszállítási költségterítés esetén 127 millió Ft elszámolási kötelezettséget kalkuláltunk.

A lízingelt gépjárművek miatt a Merkantil Bank felé 2017. év folyamán fizetendő lízingdíj 27 millió Ft.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki ezen kívül a munkabért és az ehhez kapcsolódó adókat és járulékokat, melyeket 2017. január hónapban fizettünk ki a dolgozóknak és a költségvetésnek.

3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások

	2015	2016
Állami beruházásra kapott támogatás elhatárolás	1 801 535	1 695 972
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	17 893 709	17 397 935
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP pr. támog. elhat.	0	12 306 730
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	8 495 918	11 783 020
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	0	10 672 666
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	9 956 869	9 581 723
KÖFI üzemirányítási központ KÖZOP proj. tám.elhat	3 156 726	4 907 344
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	1 513 696	3 024 241
Győr-Sp-oh kétvág.projekt támogatás elhatárolás	2 861 122	2 870 285
Sopron-Nyugat alállomás projekt elhatárolás	1 382 326	1 385 232
KÖFI üzemirányítási központ IKOP proj. tám.elhat	0	1 117 272
ETCS MT vonatbef.rendszer projekt tám.elhatárolás	509 926	683 557
Szh-Zalaszentiván 17.vonal KÖZOP pr. támog. elhat.	612 754	612 754
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	488 248	471 625
Pályavasúti 2014. 818 m Ft rendk.bev. támog.elhat.	0	422 374
Szhely állomás modernizálás KÖZOP pr. támog elhat.	274 564	282 900
Pályavasúti 2013. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat.	261 661	232 704
Pályavasúti 2014. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat	0	222 753
Kormányablak (Sp,Szhely) proj. támogatás elhatárolás	217 452	214 397
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	171 916	158 527
Pályavasúti 2015.évi felúj.,mük.ktsgtér. tám.elh.	0	117 117
GREMO projekt támogatás elhatárolás	128 881	95 406
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	90 573	86 708
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	81 546	81 546
Gördülőállomány MT projekt támogatás elhat.	60 893	60 893
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	31 857	29 629
Pályavasúti 2011-2012. müköd. ktsgtér. támog.elh.	22 918	19 147
Szentgotthárd busz pu. támogatás elhatárolás	5 998	5 878
EDITS projekt támogatás elhatárolás	0	489
HSP eszközbeszerzés	2 383	0
Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolás	1 772	0
egyéb idegen forrásból megval. beruh. passzív elhatárolása	1 209	805
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	31 042	26 851
tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	665 458	694 402
Összesen	50 722 952	81 262 882

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

2016. évben csökkenteni tudtuk az elszámolandó pályavasúti költségterítések összegét, mert elszámoltunk üzembehelyezett eszközökkel szemben 2014. évre 918 millió Ft-ról, a 2015. évre 166 millió Ft-ról. Ezek elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett összegét (2014. évre 645

millió Ft, a 2015. évre 117 millió Ft) halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások között hoztuk.

Eurofima állami átvállalás miatti elhatárolást csökkentettük a 2016. évre jutó résszel.

A passzív időbeli elhatárolások következő éveket érintő 27 millió Ft összegű bevételei között mutatjuk ki:

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

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 694 millió Ft összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- 249 millió Ft ÖBB-vel kapcsolatos (Sopron-Harka) elszámolás,
- 192 millió Ft MÁV Start vonatkísérők GYSEV vonali teljesítmény,
- 110 millió Ft MÁV Start-GYSEV menetjegy leszámolás,
- 25 millió Ft prémium,
- 8 millió Ft közüzemi díj,
- 7 millió Ft külföldiek tiszteletdíja,
- 7 millió Ft kártérítési díj,
- 6 millió Ft MÁV-Start személykocsik GYSEV vonali futás költsége,
- 4 millió Ft bankköltség,
- 3 millió Ft könyvvizsgálói díj,
- 83 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	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Pályavasúti bevétel	2 990 408	2 295 835	253 760	264 861	3 244 168	2 560 696
Vasúti személyszállítás	4 209 046	4 049 431	167 579	144 489	4 376 625	4 193 920
Gépészet bevétele	1 340 552	1 421 768	905 020	762 767	2 245 572	2 184 535
Vendéglátás bevétele	345 326	365 116	185 270	182 755	530 596	547 871
Háttér szolgáltatás bevétele	1 131 401	887 525	37 289	37 735	1 168 690	925 260
Összesen:	10 016 733	9 019 675	1 548 918	1 392 607	11 565 651	10 412 282

A pályavasúti tevékenység bevételei közt a legjelentősebbek a Hálózati Üzletszabályzat szerint nyújtott pályavasúti díjak, a vontatási villamos energia és a 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. 2016 évben a pályahasználati díjbevételek, valamint a vontatási célú gázolaj biztosításának bevételei jelentős mértékben, míg a vontatási villamos energia biztosításának bevételei kismértékben csökkentek. A bevételecsökkenés egyértelműen a 2016. évre megállapított és kötelező érvényű hálózat hozzáférési díjak nagymértékű visszaesésével magyarázható.

Személyszállítási bevételeinknél szintén visszaesés tapasztalható az előző évhez képest. Mértéke mintegy 183 millió forint, amely eredmény tükrében megemlítendő, hogy a 2015. évi migrációs hullám által generált és többletbevételt jelentő személyszállítási igény a tárgyévben nem jelentkezett. További csökkenést eredményezett a MÁV START-tal szembeni személykocsi foglalkoztatás visszaesése. Utasforgalmi teljesítményeink a bázisév szintjével megegyezően alakultak.

A Gépészeti tevékenység árbevételében némi átrendeződés figyelhető meg. A belföldi árbevétel emelkedése a GYSEV CARGO Zrt-nek nyújtott vontatási szolgáltatások növekedésével magyarázható. Az export árbevétel csökkenését az ÖBB-vel szembeni trakciós elszámolás 2016. évi teljesítményvisszaeséséből fakadó bevételkiesés okozza.

Vendéglátási bevételeink összességében közel azonos szinten alakultak az előző évhez képest. Belföldi vendéglátási bevételeink emelkedése szállodai szolgáltatásokból származik, melyet a szállodai szobák magasabb áron történő értékesítésével sikerült elérni.

Háttér szolgáltatási tevékenységeink bevétele 243 millió Ft-tal csökkent a bázishoz képest. Ennek oka, hogy korábban a GYSEV CARGO Zrt-nek tovább számlázott szolgáltatások közt tovább számlázott MÁV Vagon és RC Logistic kocsibérleti számlákat a 2016. évtől közvetlenül a GYSEV CARGO Zrt. kapja (ezzel párhuzamosan csökkent az eladott szolgáltatások értéke is).

3.2.3.2.2. Egyéb bevételek

	2015	2016
Közszolgáltatói költségtérítés	10 292 419	10 629 361
Pályavasúti költségtérítés	3 250 871	3 356 069
Kincstári eszközök értékcsökk.miatt elengedett kötelezettség	1 971 558	1 930 576
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	1 090 100	1 433 228
Céltartalék felhasználása	118 802	259 829
Kapott kártérítés	74 439	60 585
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP projekt támogatás	0	52 015
Értékvesztés visszairása	32 422	23 561
Értékesített tárgyi eszközök	13 643	21 099
KÖFI 2. szakasz IKOP projekt támogatás	0	16 141
EDITS projekt támogatás	4 384	15 095
Közl. biztonság AT-HU (SieBaBWe) projekt támogatás	0	15 078
Kapott kötbér	294 106	3 610
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. IKOP projekt tám.	0	368
Kapott késedelmi kamat	1 222	274
Előző éveket érintő bevételek	43 786	0
SETA projekt támogatás	19 816	0
Körmend kistérségi projekt támogatás	1 100	0
Egyéb bevétel	57 577	25 039
Összesen:	17 266 245	17 841 928

A közszolgáltatói tevékenységre a 2016-os év során 10 milliárd 456 millió Ft-ot kaptunk. Ebből 56 millió Ft a 2015. évi közszolgáltatási elszámolás során túlkompenzációként lett meghatározva, a szolgáltatást megrendelő NFM-mel történt megegyezés alapján a 2016. évi éves közszolgáltatási költségtérítési tevékenységnél került felhasználásra.

Az előírt fedezeti arány és a szolgáltatási szintek teljesítésének köszönhetően a 2015. évi megengedett nyereség összeg 173 millió Ft-os összegét a 2016-os üzleti év során ismerte el a megrendelő.

2015 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 3 milliárd 251 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2016-os évben 3 milliárd 356 millió Ft-ot. A pályaműködtetői szerződés 2016-os pénzügyi záradékában szereplő forrás további részét szinten tartó felújításokra használtuk fel.

Az idegen forrásból megvalósított beruházások értékcsökkenése esetében a bázisévhez képest növekedést jelent a támogatásból megvalósított 2014-2015. évi beruházások pályaműködtetéstől történő elszámolása, mely az amortizációval arányos.

Céltartalék feloldásaink között szerepel a pályavasúti beruházások, felújítások során kinyert vasúti talpfák – környezetvédelmi előírásoknak megfelelő - megsemmisítésére, a vasúti járműveink jövőbeni, időszakos karbantartásaira, illetve a munkavállalók ki nem adott szabadságaira, törzsgárdára és a megváltozott munkaképességűek kereset-kiegészítésére képzett céltartalék feloldása.

2016. évben a kapott kártérítések közt a legjelentősebb tételek a Kapuvár állomáson történt személyi baleset, valamint a balesetes vasúti járművek (mozdonyok, motorvonatok, személykocsik) biztosító általi térítései.

Különböző projektek keretében 2016. évben összesen 99 millió Ft működési költségekkel szemben álló támogatásokat kaptunk, melyből a 17-es vonali IKOP projektre 52 millió Ft-ot, KÖFI 2. szakasz IKOP projektre 16 millió Ft-ot, EDITS projektre 15 millió Ft-ot. SieBaBWe projektre szintén 15 millió Ft-ot.

Bázisévben a kapott kötbérek között 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 szerepel.

Előző évi bevételeink magas bázisértéke a 2011-2012. évi adó önrevízióhoz kapcsolódik.

Az értékesített tárgyi eszközök között szerepel a Bük állomás melletti kivett, üzemi terület értékesítéséből származó bevétel, mintegy 13 millió Ft-os összegben, valamint az M44 315-ös dízelmozdony értékesítéséből származó bevétel mintegy 7 millió Ft értékben.

3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2015	2016	Költségek, ráfordítások	2015	2016
Vontatási szolgáltatás	1 000 054	1 117 128	Bérleti díjak	173 228	650 317
Pályahasználati díj	1 256 666	914 271	Továbbszámlázott költségek	437 266	260 394
Továbbszámlázás bevétele	438 693	262 852	Szállítási és rakodási költség	68 913	94 061
Háttérszolgáltatás bevétele	291 264	236 939	Egyéb szolgáltatás	21 867	26 442
Bérleti díj	175 173	180 496	Pályahasználati díj	0	8 373
Vasúti jármű javítás	101 779	91 504	Egyéb károk	9 020	1 124
Anyageladás	69 664	48 298	Vasúti karbantartás	329	866
Egyéb pályavasúti szolgáltatás	41 530	33 591			
Kapott osztalék	10 000	7 500			
Egyéb bevétel	15 367	6 649			
Összesen:	3 400 190	2 899 228	Összesen:	710 623	1 041 577

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

A vontatási szolgáltatás bevétele 117 millió Ft-tal növekedett 2015-ről 2016-ra, amelyet a GYSEV Zrt. és a GYSEV CARGO Zrt. közti megállapodásban szereplő díjtételek módosítása indokol. Ennek következtében a GYSEV Zrt. nagyobb arányban nyújt vontatási szolgáltatást a leányvállalatának, mint a külső trakciós szolgáltatók. A pályahasználati díjakra vonatkozóan a bevételcsökkenés legfőbb oka a teljesítmények csökkenésén túl a díjtételekben történt csökkenés.

A kapcsolt vállalkozásoknak fizetett bérleti díjak emelkedésének nagy részét a mozdonybérlet 402 millió Ft-os emelkedése indokolja. A továbbszámlázott költségek 177 millió Ft-tal

csökkennek bázisról tárgyévre. Ennek az az oka, hogy egy hosszú távú kocsibérleti szerződés, amely keretében a GYSEV Zrt. a GYSEV CARGO Zrt-nek továbbszámlázta az általa használt vasúti teherkocsik bérleti díját, 2015. évvel lezárult, így ez a tétel 2016. évtől ez már közvetlenül a GYSEV CARGO Zrt. könyveiben jelenik meg. A továbbszámlázott vontatási villamos energia csökkenése (48 millió Ft 2015-ről 2016-ra), amelyet a GYSEV Zrt. a leányának nyújt, szintén itt jelenik.

3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2015	2016
Segédanyag	1 978 184	2 237 422
Vont. villamos és elektromos energia	1 210 581	1 207 590
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	996 215	681 492
Gázfelhasználás, víz, távhő	228 598	191 129
Személyi használatú munka-, és védőruha	141 880	159 478
Étkezési anyag felhasználás	101 707	108 263
Nyomtatvány költségek	67 142	44 474
Jövedéki adó visszatérítés	-377 584	-279 365
Anyag költség	4 346 723	4 350 483

	2015	2016
Biztosítások	119 250	158 247
Hatósági díjak	216 243	111 142
Bankköltségek	52 478	52 809
Tagdíjak	26 188	37 246
Közbeszerzési költségek	7 823	6 919
Folyószámlavezetési díj (RCH)	3 000	2 250
Egyéb szolgáltatások értéke	424 982	368 613

	2015	2016
Karbantartás	1 813 059	2 019 411
Trakciós költségek	1 131 862	1 255 872
Egyéb bérleti díjak	662 599	740 080
Egyéb ig.bevett szolgáltatások	189 135	397 227
Köztisztasági díjak, mosás	257 785	271 101
Vasútvonal használat	206 569	207 499
Osztrák üzemtől igénybevett szolg	80 735	150 305
Őrzés-védelem	127 781	114 075
Postai, telefon	107 642	94 150
Egyéb igénybevett vasúti szolg.	83 518	86 700
Szállítási, rakodás	71 767	63 871
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal, villannyal kapcs. szolgált.	39 099	48 656
Hirdetés, reklám költségei	21 819	33 723
Szállás,közlekedés	27 949	32 005
Szakértői díjak	35 203	29 135
Jogi tanácsadás költségei	42 328	15 667
Szakkönyvek, előfizetések	10 508	5 551
Alap- és alkalmazott kutatás költségei	0	1 500
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 909 358	5 566 528

A 2016. évben saját kivitelezésben végzett – pályavasúti és gépészeti – karbantartások és felújítások segédanyagigénye 259 millió Ft-tal nőtt előző évhez képest.

Vontatási célú gázolaj-felhasználásunk mennyisége visszaesett főként a Szombathely-Zalaszentiván vonali villamosítás miatt, így a bázis évhez képest 315 millió Ft-tal csökkent a gázolaj-felhasználás költsége. Jövedéki adó visszatérítésünk ezzel párhuzamosan 98 millió Ft-tal csökkent előző évhez képest.

Vontatási villamos energia költségünk releváns mértékben nem változott. A vontatási villamos energia felhasználás emelkedett, de a közbeszerzési eljárás keretében elért alacsonyabb Ft/kWh díj semlegesítette ezt a hatást.

Közüzemi költségeink 37 millió Ft-tal csökkentek az előző évhez képest.

A hatósági díjak csökkenése a bázisév magasabb költségszintjével magyarázható, mivel ebben az évben a vagyonkezelési szerződés értelmében 2011-2015 közötti időszakra fizetendő vagyonkezelési díjak egyszerre merültek fel.

Biztosítási díjaink emelkedtek a biztosítási körbe bevont új járművek következtében.

Az idegen feles vasúti karbantartás költségeink a pályavasúti szakterületen az előző évhez képest 164 millió Ft-tal csökkentek, míg, a gépészetnél 228 millió Ft-tal növekedtek, ennek okai egyrészt a 2016-os évben beszerzett 26 db IC típusú vasúti kocsik karbantartási munkáinak költségei, másrészt a ciklikusan jelentkező nagyjavítások a korábbi évektől eltérően karbantartási munkaként kerülnek elszámolásra. A nagyjavításokra céltartalékot képeztünk, a javítások felmerülésekor a korábban megképzett céltartalékot feloldottuk.

A trakciós költségek növekedését az okozta, hogy a GYSEV CARGO Zrt. által a 2016-os évben bérelt villamos mozdonyok tovább számlázásra kerültek a GYSEV Zrt. részére. Viszont a 2015-ös év folyamán visszaadásra kerültek, az ÖBB GmbH-től bérelt Taurus mozdonyok, így ott költségmegtakarító hatást értünk el.

Egyéb bérleti díjaink növekedését az infrastruktúra karbantartási és felújítási munkákhoz megnövekedett földmunkagép, daru és egyéb gépbérlet (68 millió Ft) okozta.

Egyéb igénybe vett szolgáltatásaink 208 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest. A tárgyév magas összegét a megnövekedett vonatpótlás költségei (149 millió Ft), valamint a talpfa megsemmisítésekkel kapcsolatban felhasznált költségek (43 millió Ft) okozzák.

A postai, telefon és egyéb adatátviteli díjaink 14 millió Ft-tal csökkentek előző évhez képest, mivel a MÁV Zrt.-től igénybe vett 2014. évi kábel bérleti díjat is a bázisévben számoltuk el.

A hirdetés, reklám költségeink 12 millió Ft-tal emelkedtek, ennek jelentős részét a saját reklámban megjelenő nyomtatványokkal kapcsolatos költségek jelentik.

Az osztrák üzemtől igénybevett szolgáltatások értéke 70 millió Ft-tal növekedett az előző évhez képest, az igénybe vett mozdonyvezetői szolgáltatások emelkedése miatt, melynek segítségével részben tudtuk kompenzálni az ÖBB felé trakciós kötelezettségünket.

3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2015	2016
Étkezési, ajándék utalványok	340 581	335 259
Nyugdíjpénztár	218 555	237 581
Természetbeni jutt.utáni SZJA	139 235	139 930
Oktatás	75 957	75 522
Telephelyen kívüli munkavégzés	70 374	67 376
Betegszabadság	68 095	65 064
Reprezentáció, üzleti ajándék	37 366	64 275
Munkába járás (szgk+busz)	36 917	37 207
Jubileumi jutalom	35 549	32 925
Cafeteria keretből üdülés	25 593	26 689
Táppénz hozzájárulás	21 441	23 335
Végkielégítés	8 464	22 702
Napidíj	22 836	19 007
Személyjellegű biztosítás	19 959	14 721
Törzsgárda	11 142	14 588
Telefonköltség közterhet vonzó	7 733	7 633
Egyéb	88 223	110 897
Összesen	1 228 020	1 294 711

A személyi jellegű egyéb ráfordítások közül a bázis évhez képest csökkent a kiküldetésekre, étkezési és ajándékutalványra és biztosításra felmerült költség.

Bázisévhez képest jelentős többletköltséget jelentettek a nyugdíjpénztári befizetések, melyekhez kapcsolódóan tagsággal rendelkező munkavállalóink részére további 0,5 %-os kiegészítést teljesítettünk, valamint a Lakáscélú támogatás költségei, mely utóbbiak az Egyéb soron jelennek meg. Reprezentáció, üzleti ajándék soron a tárgyévben 27 millió Ft-os emelkedés figyelhető meg.

3.2.3.2.6. Egyéb ráfordítások

	2015	2016
Céltartalék	1 317 194	1 042 209
Adók	191 090	167 890
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	120 601	22 474
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	867	13 055
Fizetett károk	79 152	12 046
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	38 582	11 600
Értékvesztés készletekre	16 561	8 205
Értékvesztés követelésekre	9 536	5 902
Terven felüli ÉCS	73 185	1 096
Előző éveket érintő ráfordítások	186 354	0
Egyéb ráfordítások	32 563	1 632
Összesen:	2 065 685	1 286 109

2016. évi értékvesztés

	Nyitóállomány	Csökkenés	Növekedés	Záró állomány
Készletek	16 561	16 561	8 205	8 205
Vevők	372 923	5 837	5 078	372 164

Az egyéb ráfordítások változásának főbb okai:

- A 2016. évi beszámoló a számviteli törvény változásának megfelelően kerül bemutatásra, ezért a rendkívüli ráfordítások bázisévre vonatkozó összege beépítésre került az egyéb ráfordítások közé.
- 2016. évben a Jenbacher motorvonatok, valamint a Taurus és V43 mozdonyok jövőben esedékes fenntartási költségeire és a FLIRT motorvonatok ez évre jutó, jövőben felmerülő karbantartási költségeire képeztünk 1 milliárd 018 millió Ft céltartalékot. A 2016-os évben további 24 millió Ft céltartalékot képeztünk a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra. A céltartalékképzést a tárgyévben terjesztettük ki a V43 mozdonyokra is.
- A fizetett adók mértéke a tárgyévben az iparüzési adó alacsonyabb összege következtében csökkent.
- Előző éveket érintő ráfordítások között szerepel az önellenőrzésből adódó 2014. évi társasági adó különbözete.
- Sporttámogatásra, alapítványok, egyéb szervezetek támogatására a 2015. évinél 98 millióval kisebb összeget, 23 millió forintot fordítottunk.
- A fizetett károk bázis évi magas összegét ÖBB-s mozdony baleseti javítása okozta, amelynek költsége mintegy 55 millió forint volt.
- A terven felüli ÉCS bázisévi magas összegét azt okozta, hogy számos személykocsi a felmerült többlet futásteljesítmény következtében előbb került fővizsgára, minthogy az előző kifutott volna, így többlet értékcsökkenést számoltunk el a korábbi fővizsgák hasznos élettartamának felülvizsgálatával. Ezen felül néhány kisebb értékű selejtezésre került sor épülettel, illetve kitérővel kapcsolatban.
- 2016. évben nem volt jelentősebb késedelmi kamatfizetés, adóbírságra, késedelmi pótléokra és egyéb bírságokra is kevesebbet fizettünk az előző évhez képest.
- Az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékének tárgyévi növekedését egy M44 sorozatú dízelmozdony eladása és egy ingatlan értékesítése okozta.

3.2.3.2.7. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2015	2016
Árfolyamnyereség	743 806	459 914
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamnyeresége	22 013	0
Kapott osztalék	10 000	7 500
Kapott kamat	56 200	30 725
Pénzügyi bevételek összesen	810 006	498 139
	2015	2016
Árfolyamveszteség	703 633	492 000
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	0	37 742
Fizetett kamatok	73 852	81 850
Megszűnt részesedés nyilv.szerinti értéke	0	200
Pénzügyi ráfordítások összesen	777 485	574 050

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

A bázisévhez képest 8 millió Ft-tal több kamatráfordításunk merült fel. 2016. évben az IC kocsiparkunk bővítésére felvett beruházási hitelkötelezettségünk 33 millió Ft kamatráfordítást jelentett, ezt részben ellensúlyozta az év során kevésbé kihasznált folyószámlahitel-állomány.

A devizában lévő hitelállományunk és egyéb devizás tételeink év végi átértékelésekor, 2016-ban 38 millió Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamveszteséget számoltunk el.

3.2.3.2.9. Társasági adóalap

2016.12.31. Adózás előtti eredmény: 640 725

Növelő tényezők

1. Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	1 042 209
2. Számviteli törvény szerinti ÉCS + kivezetett nettó érték	5 192 805
3. Nem a vállalkozással, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos. költség	33 053
4. Bíróságok	481
5. Elszámolt értékvesztés	5 902
6. Előző éveket érintő ráfordítások	-17 506
7. Hitelezési veszteség, behajthatatlan és leírt követelés	6 541
8. Véglegesen átadott pénzeszközök	13 324
9. Értékvesztés visszavezetése	0
10. Adóell.,önell. során megáll., költségként, ráfordításként elszámolt összegek	9 295
Növelő tényezők összesen	6 286 104

Csökkentő tényezők:

1. Előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevétel	0
2. Előző évi céltartalék	259 829
3. TAO szerinti ÉCS és az értékesített tárgyi eszköz nyilv. szerinti értéke	5 108 752
4. Kapott osztalék	0
5. Szakmunkás tanulóképzés	6 820
6. Hitelezési veszteségre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	7 000
7. Követelésre képzett TAO szerinti értékvesztés	0
8. Részesedés árfolyamnyeresége	0
9. Adóell., önell. során megáll. adóévi bevételként elszámolt összeg	0
10. Adomány	12 220
11. Fejlesztési tartalék	320 000
Csökkenő tényezők összesen	5 714 621

Egyenleg növelő-csökkenő 571 483

Társasági adóalap: 1 212 208

Számított társasági adó: 185 320

Adófizetési kötelezettség 185 320

3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk

3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák, kezességvállalások (Forint)

Adott garancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
Jóteljesítési garancia	10051099	52 856 287	HUF	2017.07.31
Fizetési garancia	1-1-16-9400-0316-4	max 9.200.000	EUR	2021.06.30
Szerződést biztosító kötelezettség	GYÖR-16-0026/A	max. 4.800.000	EUR	határozatlan

Kapott garancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
jóteljesítési	F12N003415WGIF; MD1517900003	30 852 019	Ft	2018.07.16
jótállási	BUDAGO0004911	5 896 481	Ft	2018.07.15
jótállási	BUDAGO0003166	3 487 198	Ft	2017.09.09
teljesítési	BUDAGO0003623	51 749 670	Ft	2017.03.02
jótállási	BUDAGO0005394	73 265 647	Ft	2018.10.02
jótállási	BUDAGO0005414	2 016 184	Ft	2018.10.02
jótállási	BUDAGO0005650	90 657 360	Ft	2020.11.11
teljesítési	O9092067	381 549 096	Ft	2017.03.31
jótállási	11061249	6 870 039	Ft	2017.01.30
teljesítési	CF223/0029/16/124207	103 121 805	Ft	2017.03.02
teljesítési	CF223/0030/16/124207	34 499 781	Ft	2017.03.02
jóteljesítési	K11N54241000GIF; K11N54251000GIF	65 340 619	Ft	2017.10.24
jótállási	14092043	12 803 552	Ft	2017.09.09
teljesítési	K11N039911WGIF - K11N039711WGIF	52 314 981	Ft	2018.02.27
jótállási	3EG32755	4 472 897	Ft	2018.03.31
jótállási	CF223/0147/15/317644	20 067 000	Ft	2018.05.22
jótállási	15102240	15 129 266	Ft	2018.10.02
jóteljesítési	455/315535	11 820 887	Ft	2018.10.14
jóteljesítési	IGTE048443	17 283 420	Ft	2018.10.31
jóteljesítési	657/315535	6 748 242	Ft	2019.05.20
jótállási	F12N006715WGIF; MD1533000005	251 083 318	Ft	2020.11.11
jóteljesítési	G/RSS1968	666 960	EUR	2021.09.30
jóteljesítési	CU1369000-PMY	20 332	EUR	2026.04.22
teljesítési	16081680	3 422 500	EUR	2019.03.31
teljesítési	1-1-16-3600-0533-1	15 178 650	Ft	2017.04.10
jótállási	1-1-16-3600-0532-0	3 380 250	Ft	2019.05.19
teljesítési	CF223/0328/16/124207	21 748 564	Ft	2017.03.02
jóteljesítési	BUDAGO0007430	117 532 753	Ft	2019.11.25
jótállási	1-1-16-3600-0581-4	157 002 860	Ft	2019.11.25

Garanciakeret

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

Adott kezességvállalások

GYSEV CARGO Zrt. bankgarancia GYSEV Zrt kezességvállalása

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
vámgarancia	MD1012700009	5 000 000	HUF	2017.06.30
vámgarancia	MD1012700010	40 000 000	HUF	2017.06.30
teljesítési garancia	MD1417600002	54 000 000	HUF	2019.12.31

GYSEV CARGO Zrt. hitelek GYSEV Zrt kezességvállalása

Szerződés	Kelte	Összeg	Devizanem	Lejárat
Budapest Bank Zrt.	2014.03.20	1 152 000,00	EUR	2019.03.08
Unicredit Bank	2014.11.24	1 920 000,00	EUR	2021.01.15
K&H	2014.12.12	1 100 000,00	EUR	2019.12.12

Kapott kezességvállalások

GYSEV Zrt. hitel GYSEV Cargo Zrt. készfizető kezessége

Szerződés	Kelte	Összeg	Devizanem	Lejárat
OTP Bank Nyrt.	2016.07.19	9 200 000,00	EUR	2022.03.31

3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint)

	Sopron Bank	UniCredit	OTP Bank	UniCredit
Hitel	Raktárhitel	Használt vasúti eszköz hitel	9 db mozdonybeszerzés/ garanciavállalás	IC kocsik beszerzés/ felújítás
Jelzálog típusa és összege	Másodhelyi keretbiztosíték Sopron külterület 0391/45-os helyrajzi számon, valamint ingó zálogjog max. 7,4 millió EUR összeghatárig	Ingo zálog (motorkocsik) a használt vasúti eszközök vásárlására 900 millió Ft értékben biztosított hitelkeretre	Ingo jelzálogjog 5 db Siemens Taurus ES 64 U2 mozdonyra; 9,2 m EUR erejéig	Ingo zálogjog személyszállító vasúti kocsik vásárlására és fejlesztésére 3,1 mrd Ft értékben
Lejárat	2019.11.29	2021.12.31	2021.06.30	2023.12.31

3.2.3.3.3. Opció, határidős ügyletek (Forint)

Bank	Ügylet típusa	Kötésnap	Értéknapi	Összeg	Pénznem	Árfolyam	Összeg	Pénznem	Értéknapi árfolyam	Nyeresség	Pénznem
K&H	Vétel	2015.03.26	2016.02.03	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	311,00	841 500	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	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Pályavasúti tevékenység	837	833	2 717 724	2 914 964	460 633	493 390
Személyszállítási tevékenység	256	258	860 180	901 097	156 515	153 854
Vontatási tevékenység	407	404	1 011 537	1 043 795	194 595	184 546
Háttérszolgáltató tevékenység	368	369	1 913 656	1 970 950	416 277	462 921
Összesen	1 868	1 864	6 503 097	6 830 806	1 228 020	1 294 711

3.2.3.3.5. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft)

	2015	2016
Igazgatóság	24 057	24 258
Felügyelő Bizottság	19 602	19 736
Járadékok	12 443	12 538
Összesen	56 102	56 532

3.2.3.3.6. GYSEV Zrt. projektjei

Folyamatban lévő projektek:

1. A Szombathely-Zalaszentiván vasútvonal korszerűsítése, 17. sz. vonal - kivitelezés

Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2016-0007
Projekt összege:	13 932 493 467 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2017.06.30.

Projekt tárgya: 48 km hosszón villamos felsővezeték építése, 9 db sk + 55 cm magasperon építése esőbeállóval és új térvilágítással, lokális vasúti pályaafelújítási és 2,8 km hosszón teljes vasúti pályaátépítési munkák

2. 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:	2 774 444 217 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

3. GYSEV motorvonatok beszerzése (10 db)

Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2016-00010
Projekt összege:	21 700 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2019.02.28.

Projekt tárgya: 10 db 190+10 férőhelyes villamos-motorvonat beszerzése

4. Sopron - Szombathely - Szentgotthárd ETCS2 vonatbefolyásoló rendszer kiépítése (ETCS 2 kivitelezés)

Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2016-00017
Projekt összege:	10 000 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2019.12.31.

Projekt tárgya: ETCS 2 pályamenti alrendszer tervezése, szükséges engedélyek beszerzése, kiépítése és üzembe helyezése. Az ETCS 2 vonatbefolyásoló rendszer kiépítésével lehetővé válik a közlekedő vonatok felügyelete, biztonságának garantálása a legkülönbözőbb forgalmi, üzemi helyzetekben.

5. Szombathely - Kőszeg vasútvonal korszerűsítése

Projekt száma:	IKOP-3.2.0-15-2016-00006
Projekt összege:	2 400 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2019.12.31.

Projekt tárgya: A megállóhelyeken és Kőszeg állomáson sk + 55 cm magasperon, korszerű vizuális és hangos utastájékoztató, részleges vasúti pályakorszerűsítés történik meg, illetve Kőszeg állomáson buszforduló létesül a vasúti és autóbusz számára közös peronnal.

6. Hegyeshalom – Rajka (oh.) vasútvonal korszerűsítésének előkészítési munkái

Projekt száma:	2015-HU-TM-0189-S
Projekt összege:	2 233 782 EUR
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2018.10.31.

CEF támogatású projekt. A projekt célja az észak-déli irányú TEN-T törzshálózati vasútvonal TSI átjárhatósági műszaki paramétereit teljesítő rekonstrukciós munkák tervezési előkészítése (megvalósíthatósági tanulmány, engedélyezési és kiviteli szintű tervek készítése, engedélyeztetés).

Lezárt projektek

7. 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

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

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.09-11-2012-0005
Projekt összege:	11 783 020 188 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.22.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány, engedélyezési tervek készítése, engedélyeztetés, kivitelezési munkák: villamosítás, pályamunkák elvégzése emelt peronok, térvilágítás, biztosítóberendezések távvezérlésének kialakítása

9. A Szombathely-Zalaszentiván vasútvonal korszerűsítése, 17. sz. 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, engedélyezési tervek készítése, engedélyeztetés, kivitelezési munkák: villamosítás, pályamunkák elvégzése emelt peronok, térvilágítás

10. A Szombathely-Zalaszentiván vasútvonal korszerűsítése, 17. sz. 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.)

Jelen 2015. évben aláírt KÖZOP átmeneti TSZ csak a kivitelezési munkákra megkötött vállalkozási szerződés keretében igényelt szállítói előleg finanszírozását tartalmazta (3.989.914.040 Ft). Ezen TSZ keretében kifizetett előleg átkönyvelésre került az IKOP TSZ-be, majd jelen TSZ 2016.06.01-én megszüntetésre került.

11. Győr-Sopron országhatár közötti vasútvonal kétvágányosítása projekt 1. ütemének (Fertőszentmiklós-Sopron országhatár) előkészítése

Projekt száma:	KÖZOP-2.4.0-09-2010-0003
Projekt összege:	1 739 516 670 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.11.18.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány, engedélyezési tervek készítése

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

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0012
Projekt összege:	1 130 768 180 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.01.

Projekt tárgya: Engedélyezési tervdokumentáció elkészítése, építési engedélyek megszerzése

13. 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

14. 6 db regionális villamos motorvonat beszerzése a GYSEV Zrt. vonalhálózatára

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0002
Projekt összege:	10 278 650 725 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.11.04.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése, eszközbeszerzés, engedélyeztetés

15. Sopron-Nyugat vontatási alállomás teljes korszerűsítésének megvalósítása

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0015
Projekt összege:	1 370 267 547 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

16. 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 engedélyek beszerzése, kiépítése és üzembe helyezése a Hegyeshalom – Rajka oh. vasútvonalon

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

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2014-0001
Projekt összege:	1 313 543 880 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

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

Projekt száma:	KÖZOP-5.5.0-09-11-2014-0008
Projekt összege:	965 978 975 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

19. 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

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

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0016
Projekt összege:	81 545 785 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.06.17.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése

21. 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

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

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0017
Projekt összege:	60 892 951 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.07.10.

Projekt tárgya: Megvalósíthatósági tanulmány készítése

23. 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.

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

24. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV hálózaton – KBCS I.

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2011-0005
Projekt összege:	769 344 221 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2014.10.15.

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

25. 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

26. 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.

27. 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

28. 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

29. 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

30. 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 Mauzózeum, a Mauzózeumhoz 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.

31. 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.

32. 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 tengely (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.

33. 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 határrégióban található útátjárók közlekedésbiztonságának növelése,
- a lakosság tudatformálása az útátjárók biztonságával és az azokban való viselkedéssel kapcsolatban,
- a vizsgálati szakasz mentén a kiválasztott útátjárókban biztonságossági vizsgálatok elvégzése,
- útátjárókra vonatkozó intézkedéskatalógus kidolgozása és 1-1 osztrák és magyar kiválasztott útátjáró felújítási koncepciójának a kidolgozása,
- határon átnyúló munkacsoport felállítása közlekedési szakértőkből és hatóságok képviselőiből.

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

35. 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, Körmend Vasi Volán üzemi épület kialakítása

36. 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)

	2015	2016
Költségtérítés a pályahálózat-működtetéshez	3 251	3 356
Hozzájárulások az infrastruktúrához:	3 251	3 356
Fogyasztói árkiegészítés	896	883
Közszolgáltatói költségtérítés	10 220	10 456
2012-es közszolgáltatói költségtérítés előzetes elszámolása	72	0
2015-ös közszolgáltatói költségtérítés megengedett nyereség	0	173
Hozzájárulások a személyszállításhoz:	11 188	11 512
Működési hozzájárulások összesen:	14 439	14 868

2015 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 3 milliárd 251 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2016-os évben 3 milliárd 356 millió Ft-ot. A pályaműködtetői szerződés 2016-os pénzügyi záradékaiban szereplő forrás további részét szinten tartó felújításokra használtuk fel.

A szociálpolitikai kedvezménnyel utazók körében az egyénileg utazók és a tanuló bérlettel utazók száma is csökkent az előző évhez viszonyítva, ami a fogyasztói árkiegészítés (szociálpolitikai menetdíj támogatás) csökkenését okozta. Erre a forgalomra jelentős hatással van a felsőoktatásban résztvevő hallgatók, és a középiskolák nappali képzésére járók

számának csökkenése. Ezen kívül a diákok inkább az eseti jegyvásárlással lehetőségével élnek.

A közszolgáltatói tevékenységre a 2016-os év során 10 milliárd 456 millió Ft-ot kaptunk. Ebből 56 millió Ft a 2015. évi közszolgáltatási elszámolás során túlkompenzációként lett meghatározva, a szolgáltatást megrendelő NFM-mel történt megegyezés alapján a 2016. évi éves közszolgáltatási költségtérítési tevékenységnél került felhasználásra.

Az előírt fedezeti arány és a szolgáltatási szintek teljesítésének köszönhetően a 2015. évi megengedett nyereség összeg 173 millió Ft-os összegét a 2016-os üzleti év során ismerte el a megrendelő.

3.2.3.3.8. Mérlegen kívüli követelés

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 mérlegen kívüli követelésként tart nyilván az elmúlt évek beszámolóiban, amelyről tulajdonosi döntés szükséges.

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	2015.12.31 maradvány (kg)	2016. beszállítás (kg)	2016. kiszállítás (kg)	2016.12.31 készlet (kg)
1	Fénycső /neon /	EWC 20 01 21*	85	868	935	18
2	Savas akkumulátor	EWC 20 01 33*	0	5915	5915	0
3	Lúgos akkumulátor	EWC 16 06 01*	1155	2340	3495	0
4	Szárazelem	EWC 16 06 02 *	22	333	355	0
5	Hulladék lúg	EWC 06 02 05*	0	160	160	0
6	Fáradt olaj	EWC 13 02 05*	6660	9600	15860	400
7	Olajszűrő	EWC 16 01 07*	168	1057	1225	0
8	Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási hulladék	EWC 15 01 10*	96	4194	4205	85
9	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek	EWC 15 02 02*	1139	12968	13940	167
10	Trafóolaj	EWC 13 03 07*	360	3560	3920	0
11	Fém festékes doboz	EWC 15 01 11*	324	166	490	0
12	Irodatechnikai hulladékok	EWC 08 03 17*	115	345	460	0
13	Betegellátási hulladékok	EWC 18 01 03*	101	45	101	45
14	Beton	EWC 17 01 01	0	0	0	0
15	Használt elektronikai alkatrészek	EWC 20 01 35*	231	329	560	0
16	Papírhulladék	EWC 15 01 01	0	30080	30080	0
17	Zsírfgó szippantása	EWC 200125	0	15860	15860	0
18	Elektronikai hulladék	EWC 200136	433	1592	2000	25
19	Vas hulladék	EWC 170405	0	436980	436980	0
20	Építési törmelék	EWC 170904	0	88850	88850	0
21	Zöldhulladék	EWC 200201	0	1675	1675	0
22	Talpfa hulladék	EWC 170904*	0	1102040	1102040	0
23	Homokfogó CH maradéka	EWC 130508*	0	8150	8150	0
24	Olajleválasztó berendezés iszapja	EWC 130502*	0	25350	25350	0
	Összesen:		10889	1752457	1762606	740

3.2.3.3.10. Egyéb mérlegén kívüli információ

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

A beruházások egy részét a munkák befejezését követően a Társaság használatba vette, ugyanakkor ezen kincstári tulajdonú eszközök adminisztratív és pénzügyi átadása nem történt meg az érintett felek között, így módon ezen eszközök 4 milliárd 701 millió Ft értékben a beruházások között kerülnek kimutatásra. A valós kép bemutatása érdekében az el nem számolt értékcsökkenés fedezeteként az előző években céltartalék képzésére került sor.

3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft)

	2015	2016
Operatív Cash Flow	11 400 640	-4 396 728
Adózás előtti eredmény *	814 877	655 699
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	4 221 249	3 743 654
Elszámolt értékvesztés	74 127	585
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 198 392	782 380
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-12 776	-8 045
Szállítói kötelezettségek változása	-5 371 784	1 776 380
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	10 183 183	-12 156 991
Passzív időbeli elhatárolások változása	15 708	26 524
Vevőkövetelés változása	-50 026	49 472
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	754 257	971 512
Aktív időbeli elhatárolások változása	-116 914	-52 578
Fizetett adó (nyereség után)	-309 654	-185 320
Befektetési Cash Flow	-26 307 677	-29 044 091
Befektetett eszközök beszerzése	-26 331 320	-29 072 691
Befektetett eszközök eladása	13 643	21 100
Kapott osztalék	10 000	7 500
Pénzügyi Cash Flow	17 363 126	33 180 699
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	1 090 397	4 378 870
Hitel és kölcsön törlesztése	-1 298 015	-3 131 439
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)***	17 220 460	31 951 318
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	470 885	4 424
Véglegesen átadott pénzeszköz	-120 601	-22 474
Pénzeszközök változása	2 456 088	-260 120


* 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, 2017. április 26.


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	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	88 125 012	99 008 763
I. Immateriális javak	8 237	5 878
Vagyoni értékű jogok	6 010	4 837
Szellemi termékek	2 227	1 041
II. Tárgyi eszközök	88 116 775	99 002 885
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	39 020 024	37 081 134
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 348 797	5 715 652
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	908 678	856 175
Beruházások	37 143 079	55 155 166
Beruházásokra adott előlegek	4 696 197	194 758
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	5 529 719	5 208 460
I. Készletek	576 885	771 947
Anyagok	576 830	771 932
Áruk	55	15
II. Követelések	4 952 834	4 436 513
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	214 061	238 625
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	337 642	271 109
Egyéb követelések	4 401 131	3 926 779
Üzletágakkal szembeni követelés	4 399 985	3 923 778
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	181 795	271 671
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	181 676	271 636
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	119	35
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	93 836 526	104 488 894

FORRÁSOK		2015	2016
D	SAJÁT TŐKE	1 828 997	1 795 283
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	-5 141 278	-5 142 198
V.	Lekötött tartalék	3 891 497	3 892 417
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	0	-33 714
E	CÉLTARTALÉKOK	806 446	735 030
	Céltartalék várható kötelezettségekre	806 446	735 030
F	KÖTELEZETTSÉGEK	57 850 131	48 152 032
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	39 607 210	37 708 249
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	39 607 210	37 708 249
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 242 921	10 443 783
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 805 991	3 887 219
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	9 081	16 173
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 427 849	6 540 391
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	33 350 952	53 806 549
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	29 596	26 778
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	234 013	253 386
	Halasztott bevételek	33 087 343	53 526 385
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		93 836 526	104 488 894

3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 374 230	8 043 370
ebből belső bevétel	6 360 160	5 726 700
Export értékesítés nettó árbevétele	253 760	264 862
I. Értékesítés nettó árbevétele	9 627 990	8 308 232
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	382 073	505 370
III. Egyéb bevételek	5 829 329	6 209 884
ebből visszaírt értékvesztés	998	566
Anyag költség	3 110 225	2 629 535
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 435 781	4 312 736
ebből belső ráfordítás	2 880 708	2 811 468
Egyéb szolgáltatások értéke	172 961	67 898
Eladott áruk beszerzési értéke	622 114	391 209
Eladott (közvetített) szolgáltatás	427 410	385 617
IV. Anyagjellegű ráfordítások	8 768 491	7 786 995
Béreköltség	2 717 724	2 914 964
Személyi jellegű egyéb kifizetések	460 633	493 390
Bérfárulékok	831 673	890 410
V. Személyi jellegű ráfordítások	4 010 030	4 298 764
VI. Értécsökkenési leírás	2 974 882	2 925 577
VII. Egyéb ráfordítások	92 510	45 912
ebből értékvesztés	11 424	188
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6 521	-33 762
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	26 873	5 333
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	26 873	5 333
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 179	6 246
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16 173	-961
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 352	5 285
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 521	48
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	-33 714
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY	0	-33 714

3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)

	2015	2016
Operatív Cash Flow	9 380 874	-7 402 470
Adózás előtti eredmény *	0	-33 714
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	2 459 821	2 152 907
Elszámolt értékvesztés	10 426	-378
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-82 672	-71 416
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-659	-167
Szállítói kötelezettségek változása	-3 518 055	2 081 228
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	9 987 030	-11 779 327
Passzív időbeli elhatárolások változása	28 766	16 555
Vevőkövetelés változása	99 058	-24 649
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	426 494	346 367
Aktív időbeli elhatárolások változása	-29 336	-89 876
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-21 282 810	-13 809 243
Befektetett eszközök beszerzése	-21 283 522	-13 809 409
Befektetett eszközök eladása	712	166
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	11 901 936	21 211 713
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	11 901 936	21 211 713
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)

	2015	2016
Nettó árbevétel	3 267 830	2 581 532
Ebből: - díjbevétel	1 686 529	1 381 390
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 360 160</i>	<i>5 726 700</i>
Aktivált saját teljesítmény	382 073	505 370
Egyéb bevétel	5 829 329	6 209 884
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	3 250 871	3 356 069
ebből – pályaműködtetési költségtérítés	3 250 871	3 356 069
- állami támogatás	508 406	772 670
Üzleti hozamok összesen	15 839 392	15 023 486
Anyag jellegű ráfordítások	5 887 783	4 975 527
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>2 880 708</i>	<i>2 811 468</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	1 307 711	1 081 539
- egyéb vasúti szolgáltatás	14 400	13 600
- központi szolgáltatás	1 017 944	1 203 076
- központi irányítás	540 653	513 253
Személy jellegű ráfordítások	4 010 030	4 298 764
Értécsökkenési leírás	2 974 882	2 925 577
Egyéb ráfordítások	92 510	45 912
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>15 845 912</i>	<i>15 057 249</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	-6 521	-33 762
Pénzügyi bevétel	26 873	5 333
Pénzügyi ráfordítás	20 352	5 285
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	6 521	48
Rendkívüli bevétel	0	0
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	0	0
Rendkívüli ráfordítás	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
Adófizetési kötelezettség	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	0	-33 714

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2016	Költségek, ráfordítások	2016
GYSEV CARGO Zrt.	1 124 832	GYSEV CARGO Zrt.	274 908
Raaberbahn Cargo GmbH.	43 486	Raaberbahn Cargo GmbH.	52 033
Fertővidéki HÉV Zrt.	0	Fertővidéki HÉV Zrt.	24 000
Összesen:	1 168 318	Összesen:	350 941

Pályavasút által elszámolt hálózat-hozzáférési díjbevételek 2015-2016. évben (m Ft)

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

	2015	2016
Alapszolgáltatások	2 213	2 221
Járulékos szolgáltatások	2 003	1 912
Kiegészítő szolgáltatások	4 319	3 269
Mellékszolgáltatások	348	326
Összesen	8 883	7 727

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

Az alapszolgáltatásokból származó bevétel a bázis év szintjén alakult. A díjak kisebb mértékben csökkentek, de a teljesítmények növekedése és vonalbesorolások módosításai kompenzálták a csökkenést.

A járulékos szolgáltatások csökkenésének főbb oka, hogy a díjtételek pl. megállási célú állomáshasználat, kiinduló/végállomás használat esetében jelentősen csökkentek.

A kiegészítő szolgáltatások közt található vontatási villamos energia biztosítás szolgáltatás ára 1,75 Ft/kWh-val csökkent, ami kevesebb bevételt eredményezett, de a teljesítményben az ellentétes irányba mozdító hatások kioltották egymást, emiatt nem történt jelentős változás.

A gázolajból származó bevétel jelentősen, mintegy 564 millió Ft-tal esett vissza. Ennek legfőbb okai a gázolaj árának csökkenése illetve az, hogy a 16-os vonalat is villamosítottuk.

A tolatószemélyzet és a vonatjármű biztosítása szolgáltatások mellett 2016-ban a tolatószemélyzet és a vonatjármű szolgáltatások rendelkezésre állása szolgáltatás is bevezetésre került.

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

Megrendelő által biztosított hozzájárulások jogcímenként 2016. évben (m Ft)

		adatok M Ft-ban
Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés		5 061,30
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés	3 455,00
	Ebből: Felújítási költségtérítés	1 561,30

3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút)

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 jelzészadó 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

szervződés 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 projektzáró helyszíni ellenőrzése 2016. június hónapban rendben lezajlott.

Sopron Nyugat vontatási alállomás 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 júniusában 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 projekt 2016.06.22-én lezárásra került.

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 alállomást 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 projekt zárása 2016 májusában megtörtént.

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. 2016. május közepétől folyamatos vonatkizárásos vágányzár mellett haladnak a kivitelezési munkák, augusztus 25-én a vasúti forgalom ismét megindult. Szeptember végén feszültség alá helyezésre került a felsővezeték, a villamos üzem felvétele a 2016/17 évi menetrendváltással megtörtént.

Üzemirányítás és központi forgalomirányítás létesítése projektünk KÖZOP finanszírozású részére 2014 novemberében megkötöttük a Támogatási Szerződést. A szerződés megkötésével egyidőben a vállalkozási szerződés is hatályba lépett. Rajka–Csorna–Porpác vonal állomási biztosítóberendezési munkái, sorompó átalakítások, távközlés, vonali rádiórendszer, utastájékoztató feladatok, KÖFI beintegrálás, valamint a 8-as vonal távvezérlő berendezéseinek az átalakítása 2015 novemberéig elvégzésre kerültek. A KÖZOP-os projektszakasz részeként a csornai KÖFI központ, a szombathelyi D70 épület építészeti kialakítása, Enese, Pinnye, Ikrény, valamint Harka állomások állomásépületében a technológiai helyiségek bővítése is megtörtént.

Az IKOP forrás megszerzésére a pályázatot 2016 januárjában nyújtottuk be. A Támogatási Szerződés 2016 júniusában került megkötésre. Az IKOP finanszírozású 20-as vonali távvezérlő és biztosítóberendezési munkák, infokommunikációs feladatok, oktató célú 1+4 munkahelyes vonali távvezérlő KÖFE-KÖFI szimulátor kiépítése Körmenyden, Szombathely KÖFI és oktató központ, Sopron KÖFE központ elkészültek, és tesztelésre kerültek. Az IKOP forrásból finanszírozandó projektrész keretében a soproni KÖFE központ kialakítása 2016 márciusában megtörtént. A használatbavételi engedély 2016 áprilisában jogerőre emelkedett.

A projekteken kívül 2016-ban nagyobb beruházási, felújítási munkáink az alábbiak voltak:

- Sopron Rendezőben három helyen, Petőházán, Mosonszolnokon vágány átépítés
- Szombathely-Porpác-Csorna vonalon kábelcsere
- Kitérőcserék Porpác állomáson
- Ágyazatrostálás Vép-Szombathely, Répcelak-Beled, Hegyfalu-Répcelak, Porpác-Alsószeleste között
- Sopron állomáson mosóvágány felújítása
- Csorna-Bősárkány között illetve Ják-Balogunyom állomáson útátjáró-átépítések
- Hegyeshalom-Rajka között hídfelújítás

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.

Az első hónapokban a karbantartási munkák szezonálisából eredően a fák, bokrok vágását, kaszálási munkákat végeztük. Elvégzésre kerültek útátjáró aszfaltburkolat javítások, gépi geometriai vágánymérések, hegesztések a vonalhálózaton alkatrészcsereknél és síncseréknél, kitérőalkatrészek javítása felhegesztéssel, felépítmény-szabályozások első és második üteme. Répcelak, Szombathely, Ikrény, Sopron és Mosonszolnok állomáson alépítmény javítási és ágyazatcserélési munkákat, Körmend állomáson vágány hézagnélküliesítését, Vép – Szombathely állomásközben 3 útátjáróban, Csorna-Porpác vonalon 2 útátjáróban, Porpác-Vép állomásközben 2 útátjáróban ágyazatcserét, Csorna állomáson ágyazatcserét, Kapuvár – Petőháza állomásközben padkaszélesítést, Szombathely – Zalaszentiván vonalon ágyazatcsere és alépítmény javítást végeztünk.

A további karbantartási munkák az ütemterv szerint folytak.

A nagyobb volumenű beruházások (projektek) illetve az egyéb beruházási, felújítási munkáknál végzett szaktevékenységek és szakfelügyeletek szintén jelentős erőforrást kötöttek le.

A Fertővidéki Helyiérdekű Vasút Zrt. vonalán a társaság megbízásából a megrendelt és leegyeztetett karbantartásokat, felújításokat 2016-ban is elvégeztük.

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

Az összes elegendő feldolgozás csomópontjainkon 26,1 millió elegendő, ami a 2015-ös adathoz képest közel 7,08 %-os elmaradást jelent. Az elegendőáramlatok megoszlása 12,3 millió érkező és 13,8 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 személyszállítás minőségét forgalom szempontjából leginkább a vonatok menetrend szerinti leközeledtetése határozza meg. A naponta közlekedő személyszállító vonat menetrendszerűsége 2016-ban érkező 95,56 % és 96,38 % induló viszonylatban. Hálózatunkra belépő vonatok tartalékidői továbbra sem nálunk szerepelnek, ami a késések behozatalát megnehezíti. A teljes hálózati menetrendszerűség 100 %-hoz megközelítése továbbra is célunk, ahogy a késésigazolások megfelelő kezelése is. Napi, vonalankénti bontásban, több esetben is előfordul a 100 %-os menetrendszerűség. A gyakran említett tehervonati menetrendszerűsége általánossága 2016-ra is elmondható, miszerint menetrend szerinti közlekedés a vasútállomásokkal egyeztetett prioritizált vonatoknál visszajelzésük alapján megfelelő. Induló késések adódnak a geográfiai helyzetünkből (tranzit közlekedés), valamint gépészeti, kereskedelmi okokból is. A technológiai és kimondott forgalmi jellegű késés a megrendelt vonatok és feladatok csökkenése miatt nem jellemzőek.

2016-ra érvényes Pályahálózat-működtetői szerződéssel rendelkezünk a tevékenységet megrendelő Minisztériummal (NFM) kötött, 2016-2025-ös időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. A 2016-os évre vonatkozó konkrét finanszírozási szabályokat a költségvetési záradék tartalmazza.

2016. éves forgalmi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2015. I-XII. hó tény	2016. I-XII. hó terv	2016. I-XII. hó tény	Index %	
				Bázishoz	Tervhez
Vonatkilométer /1/	6 452 311	6 707 067	6 585 139	102,1	98,2
személy	4 953 409	5 208 122	5 131 065	103,6	98,5
teher	918 514	972 270	914 191	99,5	94,0
egyéb	580 389	526 675	539 883	93,0	102,5
Bruttótonnakm /1000/	1 871 051	1 911 804	1 846 507	98,7	96,6
személy	889 260	896 836	884 823	99,5	98,7
teher	913 332	958 856	904 018	99,0	94,3
egyéb	68 458	56 112	57 665	84,2	102,8

Az ETCS II kivitelezés és a Szombathely-Kőszeg korszerűsítés projektjeinkre vonatkozóan a projektmenedzsment költségek elszámolását még nem tudtuk benyújtani, ezért az ott felmerülő költségeket kivettük a pályaműködtetés költségeiből (a kettős finanszírozás tilalma miatt), így összességében a pályavasút eredménye ilyen értékben (34 millió Ft) veszteséget mutat 2016-ban. Amelyik évben a felmerült költségek ellentételezésére sor kerül, akkor ilyen értékben fog pozitívan jelentkezni (szintén elkülönítve a pályaműködtetési tevékenységtől).

Így pályavasúti tevékenységünk üzemi szintű eredménye -34 millió Ft, **adózott eredménye** -34 millió Ft. A pályaműködtetés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére a 2016-os évre éves szinten 3 milliárd 455 millió Ft-ot kap társaságunk. A pályavasútnak a

GYSEV Személyszállítási üzletágától, a GYSEV Gépészeti üzletágától, a GYSEV CARGO Zrt.-től, illetve egyéb vasútállalatoktól a pályahálózat-használatból eredően bevételei vannak, a díjak számítása a Hálózati Üzletszabályzat alapján történik. A Hálózati Üzletszabályzat a 2012/13-as menetrendváltástól tartalmazza a vontatási célú villamos energia (ideértve a vonatok előfűtését és előhűtését is) és a vontatási célú 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 2016. év során 832 fő volt.

3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 183 324	79 363
I. Immateriális javak	8 176	7 865
Vagyoni értékű jogok	360	0
Szellemi termékek	7 816	7 865
II. Tárgyi eszközök	1 175 148	71 498
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	22 990	21 993
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 121 252	13 233
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 804	36 168
Beruházások	102	104
Beruházásokra adott előlegek	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	658 453	476 280
I. Készletek	7 064	8 643
Anyagok	5 946	6 431
Áruk	1 118	2 212
II. Követelések	651 389	467 637
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	524 298	460 927
Egyéb követelések	127 091	6 710
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	140 623	230 035
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	140 622	230 035
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 982 400	785 678

FORRÁSOK		2015	2016
D	SAJÁT TŐKE	-364 744	-405 254
I.	Jegyzett tőke	399 617	399 617
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	-836 169	-764 361
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	71 808	-40 510
E	CÉLTARTALÉKOK	0	0
	Céltartalék várható kötelezettségekre	0	0
F	KÖTELEZETTSÉGEK	2 185 713	866 451
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 185 713	866 451
	Vevőktől kapott előlegek	449	293 414
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	405 024	51
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 780 240	572 986
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	1 423 303	445 395
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	161 432	324 481
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	153 086	318 824
	Halasztott bevételek	8 345	5 657
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 982 400	785 678

3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 322 355	3 296 716
ebből belső bevétel	20 156	13 600
Export értékesítés nettó árbevétele	5 590	3 705
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 327 945	3 300 421
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	10 302 521	10 463 308
ebből visszaírt értékvesztés	0	8
Anyag költség	74 862	30 893
Igénybevett szolgáltatások értéke	11 723 750	12 406 319
ebből belső ráfordítás	10 843 451	11 322 811
Egyéb szolgáltatások értéke	31 446	29 664
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	11 830 058	12 466 876
Béreköltség	806 455	864 231
Személyi jellegű egyéb kifizetések	156 515	153 854
Bérfelrakások	258 944	270 199
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 221 914	1 288 284
VI. Értékcsökkenési leírás	421 270	21 565
VII. Egyéb ráfordítások	79 211	22 035
ebből értékvesztés	51 076	18
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	78 013	-35 031
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 205	5 479
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 205	5 479
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6 205	-5 479
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	71 808	-40 510
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY	71 808	-40 510

3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás)

	2015	2016
Operatív Cash Flow	654 061	-1 082 885
Adózás előtti eredmény *	71 808	-40 510
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	416 355	18 878
Elszámolt értékvesztés	51 076	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-4	-489
Szállítói kötelezettségek változása	-21 257	-111 610
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	111 692	-1 207 652
Passzív időbeli elhatárolások változása	40 603	165 737
Vevőkövetelés változása	115 897	63 371
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-86 086	118 802
Aktív időbeli elhatárolások változása	-46 024	-89 412
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-657 685	1 082 885
Befektetett eszközök beszerzése	-657 688	1 082 315
Befektetett eszközök eladása	4	570
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	3 624	0
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	3 624	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

3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	2015	2016
Nettó árbevétel	3 307 789	3 286 821
Ebből: - díjbevétel	1 877 017	1 937 872
- fogyasztói árkiegészítés	896 742	883 719
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>20 156</i>	<i>13 600</i>
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	10 302 521	10 463 308
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	10 292 419	10 456 049
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	10 292 419	10 456 049
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	13 630 466	13 763 729
Anyag jellegű ráfordítások	986 608	1 144 064
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	161 078	178 270
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>10 843 450</i>	<i>11 322 811</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	4 977 532	4 741 778
- vontatás	5 034 067	5 723 388
- egyéb vasúti szolgáltatás	78 028	66 073
- központi szolgáltatás	254 606	324 903
- központi irányítás	499 217	466 669
Személy jellegű ráfordítások	1 221 914	1 288 284
Értékcsökkenési leírás	421 270	21 565
Egyéb ráfordítások	79 211	22 035
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>13 552 453</i>	<i>13 798 759</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	78 013	-35 030
Pénzügyi bevétel	0	0
Pénzügyi ráfordítás	6 205	5 480
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-6 205	-5 480
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	71 808	-40 510

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.

2016. éves személyszállítási teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2015. I-XII.	2016. I-XII.	2016. I-XII.	Index %	
	hó tény	hó terv	hó tény	Bázishoz	Tervhez
1. Összes utas /1000 fő/	6 173	6 400	6 157	99,7	96,2
Fizető összes	5 196	5 416	5 192	99,9	95,9
Teljesárú	943	978	927	98,3	94,8
ebből:					
- belföldi	777	805	783	100,8	97,3
- nemzetközi	166	173	144	86,7	83,2
Kedvezményes	4 253	4 438	4 265	100,3	96,1
ebből:					
- dolgozók havijegye	1 486	1 528	1 515	102,0	99,1
- tanulók havijegye	1 370	1 494	1 326	96,8	88,8
- üzletpolitikai kedvezmény	301	323	330	109,6	102,2
- szociálpolitikai kedvezmény	1 096	1 093	1 094	99,8	100,1
Díjmentes	977	984	965	98,8	98,1
2. Összes utaskm /1000/	251 343	259 500	253 604	100,9	97,7
Fizető összes	212 585	220 570	215 119	101,2	97,5
Teljesárú	48 687	50 000	48 726	100,1	97,5
ebből:					
- belföldi	37 577	38 530	39 388	104,8	102,2
- nemzetközi	11 110	11 470	9 338	84,1	81,4
Kedvezményes	163 898	170 570	166 393	101,5	97,6
ebből:					
- dolgozók havijegye	34 959	36 310	35 634	101,9	98,1
- tanulók havijegye	50 882	55 565	49 510	97,3	89,1
- üzletpolitikai kedvezmény	14 622	15 410	16 593	113,5	107,7
- szociálpolitikai kedvezmény	63 435	63 285	64 656	101,9	102,2
Díjmentes	38 758	38 930	38 485	99,3	98,9

Az utóbbi években a vasút által nyújtott szolgáltatást egyre többen vették 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, ezen belül a GYSEV Zrt. vasúti személyszállítási szolgáltatásait választók száma 2011 ősze óta emelkedő tendenciája megtört.

A személyszállítási teljesítményeink az év során a közel bázis szintjén alakultak, a tervtől elmaradnak. A szállított utasok száma az előző évhez képest 0,3 %-kal, a tervhez képest 3,4 %-kal maradnak el. Ezen belül a belföldi teljes árú menetjeggyel utazók aránya 0,8 %-kal, a

bérlettel utazók aránya 2 %-kal emelkedett az előző évhez képest. A szociálpolitikai kedvezménnyel utazók körében az egyénileg utazók száma mintegy 0,2 %-kal, a tanuló bérlettel utazók száma 3,2 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva. Ezen forgalom alakulására jelentős hatással van a felsőoktatásban résztvevő hallgatók és a középfokú iskolák nappali képzésére járók számának csökkenése.

Az üzletpolitikai kedvezménnyel utazók aránya 9,6 %-kal növekedett az előző évhez viszonyítva, a növekedés elsősorban az egyre népszerűbb Start Klub kártyacsaldának köszönhető, ugyanakkor fontos megemlíteni, hogy ez a forgalom a fizető utasok számának 6,4 %-át teszi ki.

Díjmentesen utazók aránya 1,2 %-kal csökkent az előző évhez képest, ez első sorban az ingyenes múzeumlátogatásra (Szent Korona, Terror háza) vonattal utazó diákcsoportok csökkenésének a következménye.

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

2016-ra 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 a 2016-os évre vonatkozó záradék tartalmazza.

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

A Sopron – Szombathely - Szentgotthárd EU-s projekt keretében projektben beszerzésre került 4 db villamos motorvonat közül kettő darab a 2013/2014-es menetrendváltáskor, a másik kettő 2014 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 6 db jármű került beszerzésre, a járművek leszállítása 2015. március végéig befejeződött.

A kocsifutás egyenlege a MÁV Starttal szemben GYSEV oldali passzívumot mutatott, a 2. sz. menetrendi pótléktól közlekedtetendő Szombathely – Balaton forgalmak illetve a pécsi gyorsvonat közlekedtetése éves szinten a GYSEV aktívumát jelentik.

Személyszállítási tevékenységünknel a közszolgáltatási tevékenység üzemi szintű eredménye -35 millió Ft, **adózott eredménye** -41 millió Ft. Személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünkre, a bevétellel nem fedezett indokolt költségek térítésére a 2016-os évre 10 milliárd 400 millió Ft-ot, valamint a 2015. évi fel nem használt 56 millió Ft-ot kapja társaságunk. 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 2016. év során 259 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	472 812	747 764
Bérletjegyek bevétele	0	489 628
Jegyeladásból származó bevétel összesen:	472 812	1 237 392
Fogyasztói árkiegészítés	247 523	636 197
Egyéb személyszállítási közszolgáltatási bevétel, tételesen:		
Helyjegyeladás bevétele	221 719	0
Menetdíjkedvezmények, poggyász	1 716	4 233
Egyéb személyszállítási bevétel	9 957	24 560
Egyéb árbevétel	0	444 312
Egyéb bevétel	2 094	5 165
Közlekedési árbevétel	955 821	2 351 859
Vonatkíséret költségei	149 807	345 860
Üzemanyag	0	0
Vontatási villamos energia	191 341	568 473
Vonattovábbítás költsége (vontatástól igénybevett szolgáltatás (SLA))	1 357 542	3 474 865
Kocsikomfort bizt. igénybevétele műszaktól (SLA)	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás műszaktól	19 969	46 103
Egyéb igénybevett szolgáltatás vontatástól	0	0
Kocsitakarítás, perontakarítás anyagjellegű költségei	29 087	67 154
Kocsitakarítás, perontakarítás személyi jellegű költségei	19 132	44 169
Üzemeltetés közvetlen költsége	1 766 878	4 546 625
Menetvonal-biztosítás	9 956	25 483
Pályahozzáférés /Közlekedtetési díj	424 605	1 086 852
Állomáshasználat	359 277	919 631
Jármútárolás	0	0
Vonatképzés	173 669	444 536
Felsővezetékhasználat	86 580	221 615
Kocsivizsgálat	64 545	165 214
Kocsivizsgálat idegen	388	897
Saját vonali pályahasználati díj	1 118 631	2 863 332
Idegen vasútnak fizetett pályahasználati díj	53 794	124 193
Infrastruktúra használat költsége összesen	1 172 813	2 988 422
Személykocsi karbantartás (SLA)	250 298	640 683
Motorvonat karbantartás (SLA)	0	0
Harmadik fél által végzett személykocsi karbantartás	0	0
Harmadik fél által végzett motorvonat karbantartás	0	0
Karbantartási költség összesen	250 298	640 683
Személykocsi értékcsökkenése	242	618
Motorvonat értékcsökkenés	0	0
MÁV kocsi	0	325 955
DB kocsik	0	0
ÖBB szerelvények bérleti díja	0	57 866
Jármúbérleti díjak összesen	0	383 821
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei:	0	0
Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység költsége	0	0
Egyéb közvetlen költségek összesen	250 540	1 025 122
Közvetlen költségek összesen	3 190 231	8 560 169

6.b Közvetett költségek	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Pénztár anyagjellegű költségei	1 798	4 434
Pénztár személyi jellegű költségei	57 696	142 310
Pénztári költségek összesen	59 493	146 744
Állomási szolgálat egyéb anyagjellegű költségei	170 297	393 164
Állomási szolgálat egyéb személyi jellegű költségei	101 077	233 355
Állomási szolgálat egyéb értékcsökkenés	4 675	10 793
Állomási szolgálat egyéb költségei összesen	276 048	637 311
Szakmai irányításköltségei	84 452	194 975
Egyéb ráfordítások	8 316	19 198
Közvetett költségek összesen	428 309	998 228

6.c Társasági általános költség 1.

Költséghelyek	Igénybevett szolgáltatás
Pénzügy, Kontrolling	49 327
Informatika	42 054
Humán szolgáltatás	41 272
Egyéb háttérszolgáltatás	27 980
Igazgatás, irányítás költsége	466 669

6.d Társasági általános költség 2.

Költségnem	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Igénybevett szolgáltatás	189 592	437 710

3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	45 484	61 687
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	45 484	61 687
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	31 860	31 082
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 811	26 732
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 813	3 873
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	0	192 433
I. Készletek	0	0
II. Követelések	0	192 433
Egyéb követelések	0	192 433
Üzletágakkal szembeni követelés	0	192 433
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	45 484	254 120

FORRÁSOK		2015	2016
D	SAJÁT TŐKE	-40 959	178 078
I.	Jegyzett tőke	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	-105 862	-40 959
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	64 903	219 037
E	CÉLTARTALÉKOK	50 631	46 413
	Céltartalék várható kötelezettségekre	50 631	46 413
F	KÖTELEZETTSÉGEK	3 955	3 955
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 955	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 955	0
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	3 955	0
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	31 857	29 629
	Halasztott bevételek	31 857	29 629
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	45 484	254 120

3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	935 098	799 382
ebből belső bevétel	25 711	32 982
Export értékesítés nettó árbevétele	161 989	140 784
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 097 087	940 166
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	9 074	186 501
ebből visszaírt értékvesztés	2	0
Anyag költség	17 710	19 145
Igénybevett szolgáltatások értéke	263 079	151 867
ebből belső ráfordítás	257 633	151 583
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	137	1 415
Eladott (közvetített) szolgáltatás	677 947	676 221
IV. Anyagjellegű ráfordítások	958 873	848 648
Béreköltség	53 725	36 866
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
Bérfelrakások	13 868	14 470
V. Személyi jellegű ráfordítások	67 593	51 336
VI. Értékcsökkenési leírás	3 966	5 944
VII. Egyéb ráfordítások	5 918	4 066
ebből értékvesztés	8	0
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	69 811	216 673
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 363	4 517
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 363	4 517
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 271	2 153
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 271	2 153
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4 908	2 364
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	64 903	219 037
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY	64 903	219 037

3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	2015	2016
Operatív Cash Flow	526	22 147
Adózás előtti eredmény *	64 903	219 037
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	3 966	3 716
Elszámolt értékvesztés	5	11
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 754	-4 218
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
Szállítói kötelezettségek változása	0	0
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-67 869	-3 955
Passzív időbeli elhatárolások változása	-2 228	0
Vevőkövetelés változása	-5	-11
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	0	-192 433
Aktív időbeli elhatárolások változása	0	0
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	0	-22 147
Befektetett eszközök beszerzése	-526	-22 147
Befektetett eszközök eladása	-526	0
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)

	2015	2016
Nettó árbevétel	1 071 376	907 184
Ebből: - díjbevétel	799 822	766 625
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	25 711	32 982
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	9 074	186 501
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	173 312
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	0	173 312
- állami támogatás	4 915	4 915
Üzleti hozamok összesen	1 106 160	1 126 666
Anyag jellegű ráfordítások	701 239	697 066
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	5 446	0
<i>Belső ráfordítások</i>	257 634	151 583
Ebből: - hálózat hozzáférés	173 194	130 246
- vontatás	77 233	14 465
- egyéb vasúti szolgáltatás	7 207	6 872
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	67 593	51 336
Értékcsökkenési leírás	3 966	5 944
Egyéb ráfordítások	5 918	4 066
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>1 036 351</i>	<i>909 995</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	69 811	216 672
Pénzügyi bevétel	1 363	4 517
Pénzügyi ráfordítás	6 271	2 152
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-4 908	2 365
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	64 903	219 037

3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

Személyszállítási közszolgáltatáson kívüli tevékenységünk üzemi szintű eredménye 217 millió Ft, **adózott eredménye** 219 millió Ft. Ebből az eredményből 173 millió Ft a 2015-ös megengedett nyereség elszámolása, mely a megrendelő által a 2016-os üzleti év során került elfogadásra. 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	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	22 103 992	36 109 505
I. Immateriális javak	944	972
Vagyoni értékű jogok	0	736
Szellemi termékek	944	236
II. Tárgyi eszközök	22 103 048	36 108 533
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	225 973	218 233
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 320 595	24 714 162
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 088	106 506
Beruházások	519 392	424 972
Beruházásokra adott előlegek	0	10 644 660
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	2 020 927	1 634 106
I. Készletek	681 203	727 893
Anyagok	681 125	727 815
Áruk	78	78
II. Követelések	1 339 724	906 213
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	481 017	500 054
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	856 274	404 592
Egyéb követelések	2 433	1 567
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	173 650	53 537
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	173 559	53 537
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	91	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	24 298 569	37 797 148

FORRÁSOK		2015	2016
D	SAJÁT TŐKE	2 057 588	2 114 482
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	-213 366	89 990
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	11 981	-234 481
E	CÉLTARTALÉKOK	93 684	86 068
	Céltartalék várható kötelezettségekre	93 684	86 068
F	KÖTELEZETTSÉGEK	6 138 248	9 587 382
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	192 773	2 448 811
	Beruházási és fejlesztési hitelek	191 668	2 448 811
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 105	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 945 475	7 138 571
	Rövid lejáratú hitelek	286 666	492 857
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	528 888	542 977
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	31 488	56 663
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 098 433	6 046 074
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	5 079 671	6 031 368
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 009 049	26 009 216
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	64 229	1 961
	Halasztott bevételek	15 944 820	26 007 255
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		24 298 569	37 797 148

3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)

	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 823 055	6 635 523
ebből belső bevétel	5 640 071	5 498 661
Export értékesítés nettó árbevétele	905 020	762 767
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 728 075	7 398 290
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	627 539	685 000
ebből visszaírt értékvesztés	9 037	17 020
Anyag költség	-344 939	-246 060
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 375 923	5 520 008
ebből belső ráfordítás	4 107 151	4 054 937
Egyéb szolgáltatások értéke	9 325	7 234
Eladott áruk beszerzési értéke	163	8
Eladott (közvetített) szolgáltatás	6 391	1 308
IV. Anyagjellegű ráfordítások	5 046 863	5 282 498
Bérbiztosítás	1 011 537	1 043 795
Személyi jellegű egyéb kifizetések	194 595	184 546
Bérbiztosítások	352 903	358 655
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 559 035	1 586 996
VI. Értékcsökkenési leírás	1 577 957	1 335 168
VII. Egyéb ráfordítások	146 139	53 787
ebből értékvesztés	22 312	14 003
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	25 620	-175 158
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15 289	26 082
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	15 289	26 082
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 170	40 597
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13 758	44 808
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	28 928	85 405
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-13 639	-59 323
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11 981	-234 481
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY	11 981	-234 481

3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)

	2015	2016
Operatív Cash Flow	-847 658	2 209 530
Adózás előtti eredmény *	11 981	-234 481
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	1 030 345	724 938
Elszámolt értékvesztés	13 275	-3 017
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 121	-7 616
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-6	2 062
Szállítói kötelezettségek változása	-1 777 257	14 089
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	557 550	1 263 086
Passzív időbeli elhatárolások változása	-67 787	-60 496
Vevőkövetelés változása	-288 836	-17 844
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-247 642	408 696
Aktív időbeli elhatárolások változása	-80 401	120 113
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-3 985 021	-15 343 758
Befektetett eszközök beszerzése	-3 985 028	-15 350 431
Befektetett eszközök eladása	7	6 673
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	4 832 678	13 134 228
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	3 100 000
Hitel és kölcsön törlesztése	-476 501	-636 666
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	5 309 179	10 670 894
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)

	2015	2016
Nettó árbevétel	2 088 004	1 899 629
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>5 640 071</i>	<i>5 498 661</i>
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	627 539	835 358
Ebből: - állam által nyújtott költségterítés	0	0
- állami támogatás	538 488	608 459
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>8 355 615</i>	<i>8 233 648</i>
Anyag jellegű ráfordítások	939 712	1 227 560
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	23 221	28 872
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>4 107 151</i>	<i>4 054 937</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	1 092 317	755 227
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	5 756	856
- központi szolgáltatás	2 540 438	2 854 709
- központi irányítás	468 640	444 145
Személy jellegű ráfordítások	1 559 035	1 586 996
Értékcsökkenési leírás	1 577 957	1 335 168
Egyéb ráfordítások	146 139	53 787
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>9 410 959</i>	<i>9 989 807</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	25 620	-175 158
Pénzügyi bevétel	15 289	26 082
Pénzügyi ráfordítás	28 928	85 405
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-13 639	-59 323
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	11 981	-234 481

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2016	Költségek, ráfordítások	2016
GYSEV CARGO Zrt.	830 618	GYSEV CARGO Zrt.	609 685
Raaberbahn Cargo GmbH.	422 075	Raaberbahn Cargo GmbH.	1 116
		HCCR-SOPRON Kft.	83
Összesen:	1 252 693	Összesen:	610 884

3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)

2016. éves teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

Összes	vkm/jkm	2015. I-XII.	2016. I-XII.	2016. I-XII.	Index	Index
		hó	hó	hó	(%)	(%)
		tény	terv	tény	Bázishoz	Tervhez
Villamos mozdonyok	<i>vonatkm</i>	4 207 339	2 392 387	3 265 737	77,6	136,5
	<i>járműkm</i>	4 357 826	2 469 917	3 451 255	79,2	139,7
Dízel mozdonyok	<i>vonatkm</i>	297 129	186 348	86 244	29,0	46,3
	<i>járműkm</i>	531 030	308 765	222 827	42,0	72,2
Motorkocsik	<i>vonatkm</i>	3 618 031	3 756 857	3 854 293	106,5	102,6
	<i>járműkm</i>	3 618 031	3 756 857	3 854 293	106,5	102,6
Összesen	<i>vonatkm</i>	8 122 499	6 335 591	7 206 274	88,7	113,7
	<i>járműkm</i>	8 506 887	6 535 538	7 528 374	88,5	115,2

Saját vontatási teljesítményeink a bázishoz képest 11,5 %-kal maradnak el, a tervet 15,2 %-kal haladják meg. A villamos mozdonyok teljesítményeknél jelentkezik az új mozdonyok érkezéséig bérelt 4 mozdony teljesítménye, mely a tervben nem szerepelt. A dízeltevékenységeknél látszódik, hogy a négy bérelt Ludmilla típusú dízelmozdonyunkból kettőt visszaadtunk. 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 Porpácon át Celldömölk irányába közlekedő személyvonatok) jelentős passzívumunk keletkezik havonta.

Az ÖBB-vel egymásnak nyújtott mozdony-, és mozdonyvezetői teljesítmények elszámolásában 2015 év végén 346 ezer jármű-kilométeres volt az aktívumunk, mely az év során 102 ezer jármű-kilométerre csökkent. A többlet-mozdonyvezetői teljesítményekkel csak részben sikerült kompenzálni a mozdony-kapacitáshiány miatt felmerülő ÖBB többletfutásokat.

Vontatási tevékenységünk üzemi szintű eredménye -175 millió Ft, **adózott eredménye** -234 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 2016. év során 205 fő volt.

3.2.5.5. Háttérrelszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.5.1. Mérleg (Háttérrelszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 868 518	6 976 054
I. Immateriális javak	74 843	60 131
Vagyoni értékű jogok	24 848	20 421
Szellemi termékek	49 995	39 710
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
II. Tárgyi eszközök	6 793 675	6 915 923
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	5 832 523	5 683 074
Műszaki berendezések, gépek, járművek	150 836	137 207
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163 341	142 373
Beruházások	646 975	953 269
Beruházásokra adott előlegek	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	326 970	813 021
I. Készletek	160 333	127 164
Anyagok	157 055	123 524
Áruk	3 278	3 640
II. Követelések	166 637	685 857
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	91 634	65 021
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	72 955	47 268
Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	2 048	573 568
Üzletágakkal szembeni követelés	0	570 100
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	7 424	17 341
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 833	6 426
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 591	10 915
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	7 202 912	7 806 416

FORRÁSOK		2015	2016
D	SAJÁT TŐKE	1 528 133	1 970 062
I.	Jegyzett tőke	373 803	373 803
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	768 899	762 027
V.	Lekötött tartalék	100 929	103 839
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	284 502	730 393
E	CÉLTARTALÉKOK	1 571 632	2 438 746
	Céltartalék várható kötelezettségekre	1 571 632	2 438 746
F	KÖTELEZETTSÉGEK	3 128 035	2 404 384
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 827 715	1 677 298
	Beruházási és fejlesztési hitelek	282 982	178 871
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 544 733	1 498 427
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 300 320	727 086
	Rövid lejáratú hitelek	102 904	0
	Vevőktől kapott előlegek	2 193	102 214
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	683 530	12 022
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	3 144	490 383
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	508 549	122 215
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	394 270	0
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	975 112	993 224
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 446	73
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 579	22 423
	Halasztott bevételek	954 087	970 728
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	7 202 912	7 806 416

3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)

	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 154 153	7 382 465
ebből belső bevétel	4 708 827	5 884 919
Export értékesítés nettó árbevétele	222 470	219 593
I. Értékesítés nettó árbevétele	6 376 623	7 602 058
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	391 664	619 292
III. Egyéb bevételek	131 818	266 841
ebből visszaírt értékvesztés	10 838	2 216
Anyag költség	1 439 153	1 866 768
Igénybevett szolgáltatások értéke	878 414	1 246 495
ebből belső ráfordítás	29 378	23 793
Egyéb szolgáltatások értéke	56 061	67 590
Eladott áruk beszerzési értéke	55 995	51 065
Eladott (közvetített) szolgáltatás	231 716	177 256
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 661 339	3 409 173
Bérbelátás	1 536 174	1 614 041
Személyi jellegű egyéb kifizetések	279 148	306 367
Bérbelátások	446 105	468 646
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 261 427	2 389 054
VI. Értékcsökkenési leírás	315 659	857 652
VII. Egyéb ráfordítások	1 360 752	1 089 380
ebből értékvesztés	21 542	9 889
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	300 928	742 931
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 659	3 911
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7 659	3 911
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	16 355	13 616
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7 730	2 833
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	24 085	16 449
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-16 426	-12 538
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	284 502	730 393
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY	284 502	730 393

3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérzolgáltatás)

	2015	2016
Operatív Cash Flow	445 470	997 035
Adózás előtti eredmény *	284 502	730 393
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	277 368	813 653
Elszámolt értékvesztés	10 704	7 673
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 274 961	867 114
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-10 115	-9 402
Szállítói kötelezettségek változása	-20 953	-193 147
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-1 358 153	-717 078
Passzív időbeli elhatárolások változása	-2 260	1 471
Vevőkövetelés változása	15 947	22 908
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-24 390	-516 633
Aktív időbeli elhatárolások változása	-2 140	-9 917
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-345 524	-955 786
Befektetett eszközök beszerzése	-356 257	-969 426
Befektetett eszközök eladása	10 733	13 640
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	-99 946	-41 249
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0	-104 802
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	-105 667	63 553
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	5 721	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

3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttér szolgáltatás)

	2015	2016
Nettó árbevétel	1 667 796	1 717 140
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>4 708 827</i>	<i>5 884 919</i>
Aktivált saját teljesítmény	391 664	619 292
Egyéb bevétel	131 817	116 483
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	38 291	44 000
Üzleti hozamok összesen	6 900 105	8 337 833
Anyag jellegű ráfordítások	2 631 961	3 385 381
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>29 378</i>	<i>23 793</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	24 358	19 092
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	5 020	4 701
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	2 261 427	2 389 054
Értékcsökkenési leírás	315 659	857 652
Egyéb ráfordítások	1 360 752	1 089 380
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>3 284 194</i>	<i>3 496 912</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	300 927	742 931
Pénzügyi bevétel	7 659	3 911
Pénzügyi ráfordítás	24 085	16 449
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-16 426	-12 538
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	284 502	730 393

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2016	Költségek, ráfordítások	2016
GYSEV CARGO Zrt.	396 389	GYSEV CARGO Zrt.	27 613
Raaberbahn Cargo GmbH.	4 444	Raaberbahn Cargo GmbH.	1 931
HCCR-SOPRON Kft.	2 834		
Fertővidéki HÉV Zrt.	600		
Plantech Építésszervező Kft.	10		
Összesen:	404 277	Összesen:	29 544

3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttérszolgáltatás)

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

Hotel Sopron

2016-os teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2015	2016	2016	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
VENDÉGÉJ	37 094	36 000	36 038	97,2	100,1
KIADOTT SZOBA	22 120	20 600	21 566	97,5	104,7

	2015	2016	2016	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
KIHASZNÁLTSÁG %	60,6	55,2	58,9	-1,7	3,7

Teljesítményeink mind a bázisév értékeitől elmaradtak, azonban a tervezett teljesítményeket sikerült túlteljesíteni.

A vendégéjszakák számánál az év során a bázishoz képest 2,8 %-os elmaradás, a tervezet képest 0,1 %-os többlet, a kiadott szobák számánál a bázishoz képest 2,5 %-os elmaradás tapasztalható, a tervezet képest 4,7 %-os a teljesítménynövekedést értünk el. Az átlagos szobaáraknál a bázishoz képest 10,8 %-kal, a tervezet képest 6 %-kal értünk el jobb eredményt. Éves szinten a kihasználtságunk a 2016. évi 60,6 %-hoz képest gyengébben, a tervezett 55,2 % helyett jelentősen jobban, 58,9 %-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) végeztünk el, melyeket 2016-ban is folytattunk, illetve elvégeztük a tervezését a további évek korszerűsítéseinek.

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 V43-as mozdonyunk V6-os felújítása áprilisban befejeződött, míg egy másik darab javítása év végéig fejeződött be. Jenbacher típusú motorkocsinknál egy darab 2015-ről áthúzódó T3-as javítás befejeződött áprilisban, egy másiknál a munka júliusban zárult, míg egy megkezdett javítás befejezése év végéig megtörtént.

Taurus mozdonyainknál 2 db F4-es javítás volt esedékes, melyek nyár végén illetve novemberben fejeződtek be, tolatómozdonyaink közül egyenél volt MD6-os javítás.

A 2016-os évre tervezett személykocsi-fővizsgákra (8 db újonnan beszerzett IC kocsinál, illetve 3 db régi IC kocsinál) a ciklusrendeknek, az esedékességnek megfelelően került sor.

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

A tevékenység átlagos állományi létszáma 2016. év során 500 fő volt.

3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése

3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)

ESZKÖZÖK	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 979 939	1 946 359
I. Immateriális javak	2 498	1 766
Szellemi termékek	2 498	1 766
II. Tárgyi eszközök	293 246	268 950
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	242 549	229 065
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 082	39 270
Beruházások	4 615	615
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 684 195	1 675 643
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	865 989	866 989
Egyéb tartós részesedés	14 870	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	68 656	64 232
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	734 680	729 752
B FORGÓESZKÖZÖK	10 201 913	8 708 654
I. Készletek	2 320	2 092
Anyagok	2 075	1 872
Áruk	245	220
II. Követelések	6 667 336	5 434 425
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	15 346	13 354
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	952 396	468 845
Követelések egyéb vállalkozással szemben	7	1
Egyéb követelések	5 699 587	4 952 225
Üzletágakkal szembeni követelés	2 501 214	1 790 452
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	3 532 257	3 272 137
Pénztár, csekkek	11 640	15 151
Bankbetétek	3 520 617	3 256 986
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	30 283	13 769
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 281	12 102
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 002	1 667
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	12 212 135	10 668 782

FORRÁSOK		2015	2016
D	SAJÁT TŐKE	7 634 895	7 449 575
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	4 783 008	4 424 437
V.	Lekötött tartalék	350 000	670 000
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	-38 571	-185 320
E	CÉLTARTALÉKOK	33 766	32 282
	Céltartalék várható kötelezettségekre	33 766	32 282
F	KÖTELEZETTSÉGEK	4 348 923	3 087 142
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	8 526	6 245
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 526	6 245
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 340 397	3 080 897
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	2 868 999	1 757 898
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	87 006	72 826
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	2 609	1 962
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	412	410
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 381 371	1 247 801
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	194 551	99 783
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	194 551	97 808
	Halasztott bevételek	0	1 975
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		12 212 135	10 668 782

3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)

	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 848 067	1 611 415
ebből belső bevétel	1 508 511	1 424 067
Export értékesítés nettó árbevétele	89	896
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 848 156	1 612 311
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	365 964	30 394
ebből visszaírt értékvesztés	11 547	3 751
Anyag költség	49 712	50 202
Igénybevett szolgáltatások értéke	495 847	510 032
ebből belső ráfordítás	145 115	216 336
Egyéb szolgáltatások értéke	155 189	196 227
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	245 669	130 401
IV. Anyagjellegű ráfordítások	946 417	886 862
Béreköltség	377 482	356 909
Személyi jellegű egyéb kifizetések	137 129	156 554
Bérfelrakások	134 638	137 720
V. Személyi jellegű ráfordítások	649 249	651 183
VI. Értéksökkenési leírás	33 394	32 748
VII. Egyéb ráfordítások	381 155	70 929
ebből értékvesztés	186	48
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	203 905	983
Kapott (járó) osztalék és részesedés	10 000	7 500
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	10 000	7 500
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	56 200	30 725
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	692 622	420 071
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	758 822	458 296
Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	200
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	31 943	15 912
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	659 701	443 167
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	691 644	459 279
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	67 178	-983
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	271 083	0
X. Adófizetési kötelezettség	309 654	185 320
D ADÓZOTT EREDMÉNY	-38 571	-185 320

3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás)

	2015	2016
Operatív Cash Flow	1 767 366	859 916
Adózás előtti eredmény *	381 684	14 974
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	33 394	29 565
Elszámolt értékvesztés	-11 360	-3 704
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	3 228	-1 484
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 993	-49
Szállítói kötelezettségek változása	-34 262	-14 180
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	50 860	-136 500
Passzív időbeli elhatárolások változása	18 615	-96 743
Vevőkövetelés változása	7 913	5 696
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 587 955	1 231 147
Aktív időbeli elhatárolások változása	40 987	16 514
Fizetett adó (nyereség után)	-309 654	-185 320
Befektetési Cash Flow	-36 112	3 957
Befektetett eszközök beszerzése	-48 299	-3 592
Befektetett eszközök eladása	2 188	49
Kapott osztalék	10 000	7 500
Pénzügyi Cash Flow	724 834	-1 123 993
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	1 090 397	1 278 870
Hitel és kölcsön törlesztése	-715 847	-2 389 971
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0	5 158
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	470 885	4 424
Véglegesen átadott pénzeszköz	-120 601	-22 474
Pénzeszközök változása	2 456 088	-260 120

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás)

	2015	2016
Nettó árbevétel	339 645	188 244
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>1 508 511</i>	<i>1 424 067</i>
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	365 964	30 394
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	0	3 183
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>2 214 121</i>	<i>1 642 705</i>
Anyag jellegű ráfordítások	801 302	670 526
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>145 115</i>	<i>216 336</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	145 114	216 336
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	649 248	651 183
Értékcsökkenési leírás	33 394	32 748
Egyéb ráfordítások	381 155	70 929
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>2 010 214</i>	<i>1 641 720</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	203 908	983
Pénzügyi bevétel	758 822	458 296
Pénzügyi ráfordítás	691 644	459 279
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	67 178	-983
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	309 654	185 320
ADÓZOTT EREDMÉNY	-38 570	-185 320

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2016	Költségek, ráfordítások	2016
GYSEV CARGO Zrt.	65 976	GYSEV CARGO Zrt.	30 569
HCCR-SOPRON Kft.	7 677	Vasútegészségügyi Kht.	15 571
Fertővidéki HÉV Zrt.	240	Raaberbahn Cargo GmbH.	4 068
Vasútegészségügyi Kht.	48		
Összesen:	73 941	Összesen:	50 208

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.

A tevékenység átlagos állományi létszáma 2016. év során 68 fő volt.

3.3. OSZTRÁK ÜZEM

3.3.1. MÉRLEG (euró)

ESZKÖZÖK	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	33 171 858,41	65 452 662,85
I. Immateriális javak	96 588,34	72 210,03
Vagyoni értékű jogok	96 588,34	72 210,03
II. Tárgyi eszközök	31 428 456,45	63 717 835,70
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	23 929 160,65	25 509 544,76
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 829 584,28	32 651 392,04
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	379 542,84	366 306,19
Beruházások	4 290 168,68	5 190 592,71
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 646 813,62	1 662 617,12
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 646 813,62	1 662 617,12
B FORGÓESZKÖZÖK	8 074 574,80	4 978 108,10
I. Készletek	218 211,04	238 135,39
Anyagok	218 211,04	238 135,39
II. Követelések	3 606 806,18	2 988 325,33
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 456 284,88	1 769 569,04
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	645 546,78	282 170,17
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>645 546,78</i>	<i>282 170,17</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	504 974,52	936 586,12
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	4 249 557,58	1 751 647,38
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	408 867,41	394 650,10
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	41 655 300,62	70 825 421,05


Sopron, 2017. április 26.

Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK	2015	2016
A SAJÁT TŐKE	6 178 340,57	6 418 620,37
I. Tőketartalék	4 928 963,33	4 928 963,33
II. Mérleg szerinti eredmény	1 249 377,24	1 489 657,04
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	-2 864 885,97	1 249 377,24
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	16 089 272,76	19 354 581,47
C CÉLTARTALÉKOK	5 811 183,50	5 777 571,10
Céltartalék végkielégítésre	3 337 761,00	3 718 966,00
Adócéltartalék	206 089,00	0,00
Egyéb céltartalék	2 267 333,50	2 058 605,10
D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	2 258 703,32	2 280 003,34
E KÖTELEZETTSÉGEK	11 317 717,06	36 994 606,86
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>11 317 717,06</i>	<i>8 308 423,60</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>28 686 183,26</i>
Kötelezettségek pénzintézetekkel szemben	2 700 000,00	2 700 000,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>2 700 000,00</i>	<i>2 700 000,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	4 737 926,25	31 075 670,73
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>4 737 926,25</i>	<i>2 389 487,47</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>28 686 183,26</i>
Egyéb kötelezettségek	3 879 790,81	3 218 936,13
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>196 956,79</i>	<i>304 912,55</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>291 219,27</i>	<i>301 290,11</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>3 879 790,81</i>	<i>3 218 936,13</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	83,41	37,91
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	41 655 300,62	70 825 421,05

Sopron, 2017. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)

	2015	2016
1. Értékesítés nettó árbevétele	19 187 578,95	19 587 789,11
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 299 166,78	1 560 666,95
Egyéb bevételek	3 816 543,25	4 321 809,53
3. Egyéb bevételek	3 816 543,25	4 321 809,53
Anyag költség	463 487,90	403 839,42
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 883 037,52	8 205 254,53
4. Anyagjellegű ráfordítások	8 346 525,42	8 609 093,95
Béreköltség	8 145 421,12	7 896 902,76
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-869 481,76	3 546 167,10
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	-3 822 060,96	43,10
5. Személyi jellegű ráfordítások	7 275 939,36	11 443 069,86
6. Értécsökkenési leírás	2 094 476,60	2 530 622,78
7. Egyéb ráfordítások	1 943 061,93	2 371 963,66
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 643 285,67	515 515,34
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	41 074,50	24 644,70
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	583,77	396,32
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0,00	15 803,50
12. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	25 483,50	0,00
<i>ebből értékpapírok értékvesztése</i>	<i>25 483,50</i>	<i>0,00</i>
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	339 108,23	307 356,06
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-322 933,46	-266 511,54
15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 320 352,21	249 003,80
16. Adófizetési kötelezettség	206 089,00	8 724,00
17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	4 114 263,21	240 279,80
18. Előző évek eredmény áthozata	-2 864 885,97	1 249 377,24
19. Mérleg szerinti eredmény	1 249 377,24	1 489 657,04

Sopron, 2017. április 26.

Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes

3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró)

3.3.3.1. Mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró)

3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára

Bruttó érték

	Nyitó bruttó	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó
Vagyon értékű jogok	116 788,40	0,00	0,00	116 788,40
Szellemi termékek	226 969,89	0,00	8 573,70	218 396,19
Összesen:	343 758,29	0,00	8 573,70	335 184,59
Ingatlanok	44 059 714,66	3 069 480,46	1 990,00	47 127 205,12
Műszaki berendezések	24 094 351,44	31 346 319,08	4 299 707,23	51 140 963,29
Egyéb gépek, berendezések	1 267 467,41	88 377,67	37 904,75	1 317 940,33
Beruházások	4 290 168,68	35 404 601,24	34 504 177,21	5 190 592,71
Összesen:	73 711 702,19	69 908 778,45	38 843 779,19	104 776 701,45
Eszközök összesen:	74 055 460,48	69 908 778,45	38 852 352,89	105 111 886,04

Értékcsökkenés és nettó könyv szerinti érték

	Nyitó ÉCS	Növekedés	Csökkenés	Záró ÉCS	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyon értékű jogok	25 027,15	21 561,37	0,00	46 588,52	91 761,25	70 199,88
Szellemi termékek	222 142,80	2 816,94	8 573,70	216 386,04	4 827,09	2 010,15
Összesen:	247 169,95	24 378,31	8 573,70	262 974,56	96 588,34	72 210,03
Ingatlanok	20 130 554,01	1 487 106,35	0,00	21 617 660,36	23 929 160,65	25 509 544,76
Műszaki berendezések	21 264 767,16	919 609,56	3 694 805,47	18 489 571,25	2 829 584,28	32 651 392,04
Egyéb gépek, berendezések	887 924,57	99 528,56	35 818,99	951 634,14	379 542,84	366 306,19
Beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00	4 290 168,68	5 190 592,71
Összesen:	42 283 245,74	2 506 244,47	3 730 624,46	41 058 865,75	31 428 456,45	63 717 835,70
Eszközök összesen:	42 530 415,69	2 530 622,78	3 739 198,16	41 321 840,31	31 525 044,79	63 790 045,73

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

1. Immateriális javak	0 EUR
2. Ingatlanok	3 069 480 EUR
Baumgarten állomás (alépitmény) átépítése	1 692 645 EUR
Baumgarten - Wulkaprodersdorf pályaátépítés	327 951 EUR
Wulkaprodersdorf állomás átépítése, új irodák kialakítása	207 460 EUR
Dűlőút aluljáró kialakítása km 109,610	206 230 EUR
Wulkaprodersdorf állomás (felépitmény) átépítése	160 563 EUR
Mellékút és talajvízelvezetés kialakítása Baumgarten	104 247 EUR
Müllendorf állomás 2. peron átépítése	102 231 EUR
Wulkaprodersdorf - Müllendorf pályaátépítés	75 547 EUR
Baumgarten középperon bejárat kialakítása	55 989 EUR
Wulkaprodersdorf állomás (alépitmény) átépítése	47 638 EUR
Baumgarten középperon esőbeálló kialakítása	44 642 EUR
Baumgarten állomásépület átépítése	27 635 EUR
Telekvásárlás Baumgarten	8 343 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	8 360 EUR

3. Termelő berendezések	31 346 319	EUR
Siemens Desiro Mainline villamos motorvonatok beszerzése	31 096 501	EUR
Baumgarten középperon felsővezeték átépítés	84 925	EUR
Baumgarten középperon világítás, hangrendszer kialakítása	68 939	EUR
Baumgarten állomás KSW90 biztosító berendezés átépítése	44 863	EUR
BASA update	36 515	EUR
Wulkaprodersdorf állomás világítás átépítése	11 718	EUR
Gépek, szerszámok beszerzése	2 860	EUR
4. Egyéb gép, berendezés	88 378	EUR
Wulkaprodersdorf állomás utastájékoztató rendszer	22 933	EUR
Veszélyes hulladék tároló	14 371	EUR
Gépjármű beszerzés	14 149	EUR
Informatikai eszközbeszerzés	14 017	EUR
Kültéri padok beszerzése	6 025	EUR
Palfinger markolóberendezés beszerzés	3 809	EUR
Bútorbeszerzés	3 504	EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	9 570	EUR
5. Beruházás növekedés	35 404 601	EUR
FSE Projekt RÖEE vonal biztosító berendezések átépítése	1 258 192	EUR
FSE Projekt pályafelújítás	605 927	EUR
Aramis vezérlőrendszer	353 962	EUR
GSM R rendszer	130 064	EUR
Raaberbahn - NSB távközlési projekt	112 954	EUR
RÖEE vonali váltófűtő berendezések felújítása	102 368	EUR
RÖEE vonali hangosbemondók felújítása	95 892	EUR
FSE távközlő helyiség átépítése	45 399	EUR
Baumgarten állomás átépítése (felépítmény átépítése)	10 874	EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	173	EUR
Aktivált beruházások, felújítások	32 688 798	EUR

3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Értékpapírok	1 646 813,62	0,00	15 803,50	1 662 617,12
	1 646 813,62	0,00	15 803,50	1 662 617,12

Értékpapírjaink a Raiffeisenlandesbank Burgenland-nál meglévő folyószámla hitelkeretünk fedezetéül szolgálnak.

Értékpapírjainknál – a 2016.12.31-i árfolyam alapján – 15.803,50 euró árfolyamnyereséget 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 2015.12.31	Követelés 2016.12.31
Belföldi	2 454 917,77	1 748 069,50
Egyéb	1 367,11	21 499,54
Összesen:	2 456 284,88	1 769 569,04

Minden követelésünk egy évnél rövidebb futamidejű.

Belföldi vevőköveteléseink csökkenésének oka, hogy a Neusiedler Seebahn GmbH-nak előző év végére felhalmozódott a vevőállománya, 2016. évben kiegyenlítésére került.

3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

	2015	2016
GYSEV CARGO Zrt-vel szembeni követelés	1 057,42	0,00
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni követelés	644 489,36	282 170,17
Összesen:	645 546,78	282 170,17

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk teljes egészében vevőkövetelést tartalmaz. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek 2016. 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

	2015	2016
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	156 136,48	324 606,88
Társasági adó követelés	0,00	223 405,00
Negatív előlegű szállítók	0,00	189 396,03
Adóhivatallal szembeni követelések	276 333,85	159 282,59
Munkavállalókkal szembeni követelés	30 800,00	37 800,00
Egyéb	2 935,76	2 095,62
VOR-ral kapcsolatos követelés	37 528,43	0,00
Szállítónak adott előleg	1 240,00	0,00
Összesen:	504 974,52	936 586,12

- A következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek között szerepel a Kárpát Vasút részére eladott 2 db 5047-es motorvonat árbevétele 300 ezer euró értékben.
- Az előző év eredménye alapján kivetett és befizetett társasági adó előleg jelentősen meghaladja a 2016. évre számított társasági adó mértékét. Az ebből eredő különbözetet - 223.405 eurót - az egyéb követelések között tartjuk nyilván.
- A munkavállalókkal szembeni követelések a fizetési előlegeket tartalmazzák.

3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások

	2015	2016
Bér- és bérjellegű kifizetések	389 554,77	375 460,60
Következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése	19 312,64	19 189,50
Összesen	408 867,41	394 650,10

A bér- és bérjellegű kifizetések elhatárolásaként szerepelnek a 2017. januári bérek, melyek átutalása 2016. decemberben megtörtént.

3.3.3.1.8. Saját tőke

	2015	2016
Tőketartalék	2 582 643,53	2 582 643,53
Alapszabály szerinti tartalék	2 346 319,80	2 346 319,80
Előző évek eredményáthozata	-2 864 885,97	1 249 377,24
Adózott eredmény	4 114 263,21	240 279,80
Saját tőke	6 178 340,57	6 418 620,37

Az Alapszabály értelmében az osztrák fióktelep 4 millió 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 2016-ban

	2016.01.01.	F	Felhasználás	H	Tartalékba helyezés	2016.12.31.
		O	Feloldás	Á	Átkönyvelés	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Tárgyi eszközök						
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 626 193,93	F	846 669,27	H	2 644 304,95	14 423 829,61
Műszaki berendezések, gépek, járművek	722 553,16	F	188 841,29	H	210 444,12	744 155,99
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 992,07	F	21 380,57	H	37 303,81	75 915,31
Beruházások	2 680 533,60	F	591 962,12	H	2 022 109,08	4 110 680,56
	16 089 272,76	F	1 648 853,25	H	4 914 161,96	19 354 581,47

Hozzájárulások összetétele és alakulása 2015-ben

	2015.01.01.	F	Felhasználás	H	Tartalékba helyezés	2015.12.31.
		O	Feloldás	Á	Átkönyvelés	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Tárgyi eszközök						
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 952 906,51	F	800 129,30	H	1 503 964,30	12 626 193,93
		O	30 547,58	Á	0,00	
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	1 013 212,26	H	4 295 057,70	16 089 272,76
		O	30 547,58	Á	0,00	

3.3.3.1.10. Céltartalék

	2015.12.31	felhasználás /feloldás	növekedés	2016.12.31
Végkielégítés	3 337 761,00	319 748,83	700 953,83	3 718 966,00
Jub. Jutalom. Törzsgárda	1 090 458,00	230 397,00	0,00	860 061,00
Ki nem vett szabadság	752 417,00	0,00	13 759,00	766 176,00
Túlóra	219 568,00	45 436,00	0,00	174 132,00
Tanácsadás	24 700,00	24 700,00	34 000,00	34 000,00
Társasági adó	206 089,00	206 089,00	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	180 190,50	180 190,50	224 236,10	224 236,10
Összesen:	5 811 183,50	1 006 561,33	972 948,93	5 777 571,10

A céltartalék állományban bekövetkezett változásokat az alábbi tényezők eredményezték:

- A túlórakra, ki nem vett szabadságnapokra, végkielégítésekre, illetve jubileumi jutalmakra képzett céltartalékot a szükséges mértékben megképeztük.

- 2016. évben tanácsadásra céltartalékot képeztünk a 2016. évi osztrák könyvvizsgálat (HLB Intercontrol GmbH) költségeire 19 ezer euró értékben és ügyvédi díjakra 15 ezer euró értékben.
- Az egyéb céltartalékok között az alábbi jövőben várható költségekre képeztünk céltartalékot:
 - a VENTUS motorvonatok Pamhagen állomáson történő éjszakai őrzésének a 2016. szeptember-december hónapokra fizetendő, még el nem számolt költségére 19 ezer euró értékben,
 - a 2016. évre, 5 hónapi VOR részére fizetendő, még el nem számolt adminisztrációs költségre 58 ezer euró értékben
 - a Ventus motorvonatok jövőbeli karbantartásának 2016. évet érintő futásteljesítménnyel arányos részére 148 ezer euró értékben.

3.3.3.1.11. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben

	2015	2016
Kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	2 258 703,32	2 280 003,34
Összesen	2 258 703,32	2 280 003,34

A juttatásorientált nyugdíjrendszer pótbefizetési kötelezettségének zárása érdekében 2015. évben 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.

3.3.3.1.12. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség

	2015	2016
Költségfinanszírozási hitel	2 700 000,00	2 700 000,00
Összesen	2 700 000,00	2 700 000,00

A költségfinanszírozási hitelállomány fedezetét értékpapírjaink biztosítják 1.726.229,97 euró értékben (2015-ben 1.687 ezer euró).

3.3.3.1.13. Szállítókkal szembeni kötelezettség

	Tartozás 2015.12.31	Tartozás 2016.12.31
Belföldi	4 727 259,94	1 394 815,85
Lízing	0,00	29 668 596,52
Külföldi	10 666,31	12 258,36
Összesen:	4 737 926,25	31 075 670,73

A szállítókkal szembeni összes kötelezettségünk állományváltozásának magyarázata:

- A belföldi szállítók állománya csökkent, mivel a Neusiedler Seebahn GmbH. illetve az ÖBB Personenverkehr AG, valamint THASKO_SEE beruházási szállító felé 2015.12.31-én fennálló nagymértékű szállító kötelezettségünk, rendezése 2016. év során megtörtént.
- 2016.09.05-vel üzembehelyezésre került 5 darab VENTUS fantázianevű Siemens Desiro Mainline motorvonat. A finanszírozás zártvégű pénzügyi lízing keretében valósul meg az Unicredit Leasing (Austria) GmbH-val kötött szerződés alapján. A 2016. 12.31-én fennálló 29.668.596,52 euró kötelezettségből 28.686.183,26 euró egy éven túli lejáratú.
- A további szállítói kötelezettségek 1 évnél rövidebb lejáratúak.

3.3.3.1.14. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövidlejáratú kötelezettségek

	2015	2016
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni egyéb kötelezettség	0,0	0,00
ÖSSZESEN:	0,00	0,00

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek 2016. 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

	2015	2016
BMVIT-tel kapcsolatos kötelezettség	3 263 796,02	2 259 308,14
Adókötelezettség	196 956,79	304 912,55
Társadalombiztosítási kötelezettségek	291 219,27	301 290,11
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	60 138,71	289 955,08
Negatív egyenlegű vevők	0,00	39 299,82
VOR-ral kapcsolatos kötelezettség	0,00	8 026,69
Burgenland tartománnyal szembeni kötelezettség	525,70	525,70
Egyéb	67 154,32	15 618,04
ÖSSZESEN:	3 879 790,81	3 218 936,13

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 lízingskötelezettségek mértéke a következő üzleti évben kb. 115 ezer euró (2015-ben 127 ezer euró), az azt követő öt üzleti évben pedig 575 ezer euró (2015-ben 636 ezer euró).

3.3.3.1.17. Származékos pénzügyi eszközök

2016.12.31-i mérlegfordulónappal a fióktelep nem rendelkezett származékos pénzügyi eszközökkel.

3.3.3.1.18. Passzív időbeli elhatárolások

	2015	2016
Következő éveket érintő előző időszakban befolyt bevétel	83,41	37,91
ÖSSZESEN:	83,41	37,91

3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró)

3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	2015	2016
Közszolgáltatás bevétele a SCHIG-től (BMVIT)	5 438 229,03	5 504 454,06
Közszolgáltatás bevétele a VOR-tól (Burgenland)	3 855 813,64	3 880 241,88
Menetdíjbevétel	1 815 542,35	1 772 876,34
ÖBB-nek nyújtott szolgáltatás bevétele	2 499 682,88	2 942 876,04
Személyszállítási bevételek összesen:	13 609 267,90	14 100 448,32
Működtetési tevékenység bevétele	1 916 224,46	1 872 507,04
NSB Beruházással és karbantartással kapcsolatos bevételek	1 224 263,12	1 171 334,52
Egyéb szolgáltatások bevétele	419 073,46	392 101,06
Egyéb szolgáltatások bevétele	3 559 561,04	3 435 942,62
Pályahasználati díj bevétele	1 030 832,64	845 175,35
Egyéb vasúti szolgáltatás bevétele	727 784,50	724 194,10
Magyar üzemtől kapott bevétel	260 132,87	482 028,72
Összesen:	19 187 578,95	19 587 789,11

Egyes tételek átvezetésre kerültek az értékesítés nettó árbevételére az egyéb bevételek közül (az előző év bázis adata is ennek megfelelően kerül bemutatásra). Az átvezetések a 2014-es számviteli törvényváltozás rendelkezéseinek érvényesítése kapcsán történtek meg.

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 2016-ra vonatkozóan 665.981 km (2015: 652.494 km), vonatkilométer-teljesítményt, Burgenland tartomány 255.879 km (2015: 237.978 km) vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től.

A működtetési tevékenység bevételeinél számoljuk el a Raaberbahn Cargo GmbH-nak és a Neusiedler Seebahn GmbH-nak nyújtott adminisztratív tevékenységek bevételeit és az áruszállítási tevékenységet végző munkavállalók költségeinek elszámolása is itt történik.

A Neusiedler Seebahn GmbH részére 2015. évhez képest 53 ezer euróval kevesebb karbantartási, illetve beruházási, felújítási munkát végeztünk.

Az egyéb vasúti szolgáltatások bevétele közt számoljuk el a Raaberbahn Cargo GmbH-nak nyújtott szolgáltatások bevételeit, mely bevételek előző évhez képest 4 ezer euróval csökkentek.

A pályahasználati díj 2015. évi értékhez képest 186 ezer euróval kevesebb, a Raaberbahn Cargo GmbH visszaesett teljesítményének következtében.

A magyar üzemtől kapott bevétel 222 ezer euróval nőtt, a megnövekedett mozdonyvezetői teljesítmény miatt.

3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az eszközök előállításával összefüggésben az infrastruktúra területen aktiválandó 1.560.666,95 euró (2015: 1 millió 299 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

	2015	2016
Karbantartási hozzájárulás	2 286 707,28	2 682 288,04
Tartalék felszabadítása (Támogatott beruh.)	1 013 212,26	1 056 891,13
Továbbszámlázás bevétele magyar üzemtől	205 569,77	358 383,25
Egyéb bevételek	280 506,36	224 247,11
Támogatott beruházás selejt	30 547,58	0,00
Összesen:	3 816 543,25	4 321 809,53

Pályavasúti karbantartásra az osztrák Államszövetségtől 2 millió 682 ezer eurót kaptunk a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) keretében.

Az idegen forrásból megvalósított beruházások értékcsökkenésének megfelelő összegben egyéb bevételt számoltunk el összesen 1 millió 57 ezer euró értékben.

A magyar üzem munkavállalóihoz (mozdonyvezetők, vonatvezetők) kapcsolódó EU-s pótlékfizetés 2016-ban visszakerült az osztrák üzemhez, ez okozza a magyar üzemnek továbbszámlázott bevételek növekedését.

3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2015	2016
Segédanyag költség	289 789,78	245 114,96
Gázfelhasználás, víz, elektromos energia	84 818,82	81 112,64
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	53 125,90	46 740,17
Személyi használatú munka-, és védőruha	31 812,89	25 516,05
Nyomtatvány költségek	3 940,51	5 355,60
Anyag költség	463 487,90	403 839,42

	2015	2016
ÖBB Személyszállítástól igénybevett szolgáltatás	3 562 153,45	3 543 352,29
Magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások	2 189 425,45	1 934 692,66
FHÉV pályahasználati díj	1 619 283,19	1 702 354,52
Idegen karbantartás	282 629,01	774 489,59
Raaberbahn Cargo részére eladott szolgáltatás	199 844,01	160 366,56
Vonatpótló autóbusz	7 609,76	27 674,31
Szállítási és rakodási költség	1 914,77	37 343,37
FHÉV alvállalkozói költségek	20 177,88	24 981,23
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 883 037,52	8 205 254,53

Az idegen karbantartás során került elszámolásra a Ventus motorvonatok jövőbeli karbantartására képzett céltartalék 148 ezer euró értékben.

A magyar üzemtől igénybevett szolgáltatás összesen 255 ezer euróval csökkent, mely elsősorban a trakciós szolgáltatások valamint a karbantartási tevékenység csökkenéséből adódik.

3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások

	2015	2016
Munkabérek	8 102 345,12	8 158 976,76
Jubileumi jutalomra képzett céltartalék állományváltozása	136 808,00	-230 397,00
Túlórára képzett céltartalék állományváltozása	-154 223,00	-45 436,00
Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék állományváltozása	60 491,00	13 759,00
Béreköltség	8 145 421,12	7 896 902,76
Végkielégítés	101 077,47	436 388,58
Végkielégítésre képzett céltartalék állományváltozása	33 928,00	381 205,00
Társadalombiztosítási járulék	1 551 140,83	1 579 781,87
Munkaadói járulék	373 654,30	375 174,77
Kommunális adó	81 782,83	82 432,14
Munkaruha	11 900,00	12 407,50
Egyéb	45 966,43	61 828,86
Nyugdíjbiztosítási járulék	704 559,86	565 103,74
Előtakarékossági alap	48 569,48	51 801,54
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 952 579,20	3 546 124,00
Előző éveket érintő nyugdíj jellegű ráfordítás	0,00	43,10
Nyugdíjkiegészítés céltartalék állományváltozása	-192 843,53	0,00
Nyugdíjfizetés utánfizetési kötelezettség	-3 629 217,43	0,00
Nyugdíj jellegű kifizetések	-3 822 060,96	43,10

Az APK 2015 évre vonatkozó előírásai keretében a 2015 üzleti évben 180.190,50 euró összegű céltartalék képzésre került sor. 2016-ban - a tényleges elszámoláskor - 180.233,60 euró költség merült fel, ennek 43,10 euró különbözete a megelőző időszakok nyugdíjjellegű ráfordításaként jelentkezik.

A 2016. évi alaphéremelés mértéke átlagosan 1,6 %, a jelenlegi kollektív szerződés 2016. augusztus 1-től érvényes.

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

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:

	2015	2016
Igazgatósági tagok és vezető beosztású alkalmazottak	23 783,03	174.376,30
Egyéb munkavállalók	159 791,92	695.020,27
Összesen:	183 574,95	869.396,57

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

	2015	2016
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	22 671,45	13.323,90
Kifizetett végkielégítések	0,00	159.803,18
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	1 111,58	1.249,12
Összesen:	23 783,03	174 376,20

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

	2015	2016
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	11 256,55	367 881,10
Végkielégítések	101 077,47	276 585,40
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	47 457,90	50 553,77
Összesen:	159 791,92	695 020,27

3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2015	2016
Tanácsadás	265 084,07	242 223,77
Biztosítás	239 394,20	233 883,50
Motorvonatbeszerzés kezességvállalási díj	236 097,72	236 023,33
Bérleti díjak	138 039,40	131 561,00
VOR szolgáltatási díj	138 203,64	127 852,12
Napidíjak	94 771,44	109 996,14
Magyar üzem igazgatás	81 949,47	81 834,77
Oktatási költség	80 364,29	78 096,31
Posta és telefonköltség	61 781,16	49 701,31
Késedelmi kamatra képzett céltartalék	42 942,26	0,00
Tagdíjak	40 821,41	43 224,06
Köztisztasági díjak	37 859,45	66 985,59
Kártérítés	3 813,47	2 400,19
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás	205 569,77	358 383,25
Tárgyi eszközök eladásának vesztesége	36 353,14	306 682,33
Egyéb adók	5 517,47	842,69
Egyéb	234 499,57	302 273,30
Összesen:	1 943 061,93	2 371 963,66

Tanácsadásra fordított kiadásaink tartalmazzák a könyvvizsgálói teljesítményeket (könyvvizsgálat, tanácsadás), az ügyvédi költségeket, a motorvonat beszerzéshez kapcsolódó jogi támogatás költségét.

2014. évben sikeresen lezárult motorvonatbeszerzési projekt keretében beszerzett 5 db Siemens Desiro Mainline típusú motorvonatok szállítása 2016 nyarán megtörtént. A motorvonatok 2016 őszén álltak menetrendszerűen forgalomba.

A motorvonatok finanszírozását az Unicredit Leasing Austria GmbH biztosítja, Burgenland tartomány felelősségvállalására a finanszírozási szerződésben megállapodottak szerint kezességi díjat fizetünk.

A magyar üzem munkavállalóihoz (mozdonyvezetők, vonatvezetők) kapcsolódó EU-s pótlékfizetés 2016-ban visszakerült az osztrák üzemhez, ez okozza a magyar üzemnek eladott szolgáltatás növekedését.

A menetrendváltást követően az osztrák üzem tulajdonában lévő két Jenbacher motorkocsi foglalkoztatása nem biztosított, ezért értékesítésre kerültek a Kárpát Vasút Kft. részére. Az eszközök kivezetése a könyvekből megtörtént, az értékesítésből összesen 303 ezer euró veszteség keletkezett.

3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak

A könyvvizsgálói ráfordítások az alábbiakból tevődnek össze

	2015	2016
Éves beszámoló vizsgálata	35 570,00	18 500,00
Összesen	35 570,00	18 500,00

3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2015	2016
Kapott kamat	583,77	396,32
Értékpapírok árfolyamnyeresége	0,00	15 803,50
Értékpapírok kamatbevétele	41 074,50	24 644,70
Pénzügyi bevételek összesen	41 658,27	40 844,52
Fizetett kamatok	339 108,23	307 356,06
Értékpapírok árfolyamvesztése	25 483,50	0,00
Pénzügyi ráfordítások összesen	364 591,73	307 356,06

Az értékpapírszámla kamatbevétele 2016-ban 25 ezer eurót tett ki (2015-ben 41 ezer euró).

A fizetett kamatok tartalmazzák 235 ezer euró értékben (2015-ben 242 ezer euró) a 2016. év során a motorvonat-finanszírozással kapcsolatban fizetett kamatokat. Emellett a Raiffeisen Banknál lévő folyószámlahitelünkre fizetett kamatok a bázisévhez képest 21 ezer euróval csökkentek. A magyar üzem kölcsön kamata 5 ezer euróval kevesebb.

2016-ban a birtokunkban lévő értékpapírhoz kapcsolódóan árfolyamnyereséget számoltunk el az eredeti bekerülési érték mértékéig.

3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk

3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (ezer euró)

	2015	2016
Állami pályavasúti beruházási hozzájárulás	4 295	4 322
Állami pályavasúti karbantartási hozzájárulás	2 287	2 682
Tartományi pályavasúti beruházási hozzájárulás	0	0
Tartományi pályavasúti karbantartási hozzájárulás	0	0
Hozzájárulások az infrastruktúrához:	6 582	7 004
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele államtól	5 438	5 505
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele tartománytól	3 856	3 880
Hozzájárulások a személyszállításhoz:	9 294	9 385
Hozzájárulások összesen:	15 876	16 389

Az Osztrák Államszövetséggel és Burgenland tartománnyal a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2015-2019-es időszakra kötött infrastruktúra-támogatási megállapodás alapján a Szövetségi Állam 2016-ban 7 millió 4 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 2016-ban 5 millió 505 ezer euró értékű, Burgenland tartomány 3 millió 880 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től.

3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró)

	Euró/ vonatkm		Euró/ elegytonnakm		vonatkm ezer		elegytonnakm ezer		közlekedtetési díj	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Személy	4,6	4,6	0,0022	0,0022	304	302	73 118	63 054	1 560 934	1 525 765
Teher	3,9	3,9	0,0022	0,0022	169	138	167 792	140 121	1 028 969	844 975
Összesen:					473	439	240 910	203 175	2 589 903	2 370 740

2016. évben a pályahasználati díj egységárai változatlanok maradtak. A pályahasználati díj bevétel csökkenésének oka az áruszállítási teljesítmények csökkenése.

3.3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Bérköltség (ezer €)		Egyéb személy jellegű kifizetés (ezer €)	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Pályavasúti tevékenység	74	73	3 650	3 534	1 468	1 909
Személyszállítási tevékenység	23	21	949	869	367	331
Vontatási tevékenység	29	29	1 248	1 318	413	185
Központi irányítás	34	35	2 212	2 126	-3 031	1 170
Összesen	160	158	8 059	7 847	-783	3 595

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	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	28 254 946,87	31 680 553,18
I. Immateriális javak	26 426,58	20 245,29
Vagyoni értékű jogok	26 426,58	20 245,29
II. Tárgyi eszközök	28 228 520,29	31 660 307,89
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	23 101 997,01	24 528 506,43
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 749 362,00	1 639 172,51
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	297 746,59	302 258,08
Beruházások	3 079 414,69	5 190 370,87
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
B FORGÓESZKÖZÖK	1 375 330,30	674 103,93
I. Készletek	218 211,04	238 135,39
Anyagok	218 211,04	238 135,39
II. Követelések	1 157 119,26	435 968,54
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	945 078,49	408 404,31
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	212 018,77	27 564,23
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>212 018,77</i>	<i>27 564,23</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	22,00	0,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	0,00	0,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	0,00	0,00
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 048,05	7 250,22
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	29 636 325,22	32 361 907,33

FORRÁSOK	2015	2016
A SAJÁT TŐKE	-5 283 902,94	-5 229 503,12
I. Tőketartalék	0,00	0,00
II. Mérleg szerinti eredmény	-5 283 902,94	-5 229 503,12
<i>ebből előző éveg eredményáthozata</i>	<i>-5 394 185,54</i>	<i>-5 283 902,94</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	15 928 895,67	19 222 958,56
C CÉLTARTALÉKOK	3 059 719,00	3 301 056,00
Céltartalék végkielégítésre	1 933 947,00	2 343 703,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 125 772,00	957 353,00
D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	0,00	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	15 931 613,49	15 067 395,89
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>15 931 613,49</i>	<i>15 067 395,89</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzintézetekkel szemben	0,00	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 482 267,53	522 324,25
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>2 482 267,53</i>	<i>522 324,25</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	13 449 345,96	14 545 071,64
<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>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>13 449 345,96</i>	<i>14 545 071,64</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	10 140 488,53	12 191 986,78
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>10 140 488,53</i>	<i>12 191 986,78</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	29 636 325,22	32 361 907,33

3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2015	2016
1. Értékesítés nettó árbevétele	4 565 036,04	4 406 035,57
ebből belső bevétel	1 590 244,71	1 669 373,04
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 299 166,78	1 560 666,95
3. Egyéb bevételek	3 372 066,98	3 717 893,58
Anyag költség	393 413,11	337 048,83
Igénybevett szolgáltatások értéke	373 445,21	691 292,57
ebből belső ráfordítás	4 844,09	62 741,00
4. Anyagjellegű ráfordítások	766 858,32	1 028 341,40
Béreköltség	3 691 176,14	3 575 439,85
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 426 800,88	1 867 731,97
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
5. Személyi jellegű ráfordítások	5 117 977,02	5 443 171,82
6. Értékcsökkenési leírás	1 833 768,39	1 868 470,44
7. Egyéb ráfordítások	1 407 383,47	1 290 212,62
ebből belső ráfordítás	963 992,41	948 529,06
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	110 282,60	54 399,82
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. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	110 282,60	54 399,82
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	110 282,60	54 399,82

3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás)

ESZKÖZÖK	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 994 759,15	31 862 057,59
I. Immateriális javak	47 430,40	37 081,95
Vagyoni értékű jogok	47 430,40	37 081,95
II. Tárgyi eszközök	2 947 328,75	31 824 975,64
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	601 213,28	769 393,16
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 079 448,71	31 011 766,06
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	55 912,77	43 816,42
Beruházások	1 210 753,99	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
B FORGÓESZKÖZÖK	1 627 960,57	1 788 690,78
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	1 627 960,57	1 788 690,78
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 435 894,63	1 471 047,70
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	192 065,94	317 643,08
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	0,00	0,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	0,00	0,00
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 134,85	9 311,91
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 631 854,57	33 660 060,28

FORRÁSOK	2015	2016
A SAJÁT TŐKE	-6 447 394,65	-6 268 791,42
I. Tőketartalék	400 672,81	400 672,81
II. Mérleg szerinti eredmény	-6 848 067,46	-6 669 464,23
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-7 262 902,32</i>	<i>-6 848 067,46</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	9 931,11	-18 784,68
C CÉLTARTALÉKOK	299 901,00	521 420,10
Céltartalék végkielégítésre	171 541,00	201 138,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	128 360,00	320 282,10
D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	758 703,32	780 003,34
E KÖTELEZETTSÉGEK	10 010 713,79	38 646 212,94
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>10 010 713,79</i>	<i>9 960 029,68</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>28 686 183,26</i>
Kötelezettségek pénzintézetekkel szemben	0,00	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 487 256,14	30 385 372,83
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>2 487 256,14</i>	<i>1 699 189,57</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>28 686 183,26</i>
Egyéb kötelezettségek	7 523 457,65	8 260 840,11
<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>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>7 523 457,65</i>	<i>8 260 840,11</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	7 513 883,87	8 016 372,37
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>7 513 883,87</i>	<i>8 016 372,37</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 631 854,57	33 660 060,28

3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)

	2015	2016
1. Értékesítés nettó árbevétele	13 671 031,19	14 222 737,02
ebből belső bevétel	544,40	53 855,17
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
3. Egyéb bevételek	219 312,50	215 188,09
Anyag költség	15 817,24	12 879,09
Igénybevett szolgáltatások értéke	10 074 183,48	10 089 378,62
ebből belső ráfordítás	2 782 801,43	2 766 958,80
4. Anyagjellegű ráfordítások	10 090 000,72	10 102 257,71
Bérbelátás	971 186,89	869 713,38
Személyi jellegű egyéb kifizetések	344 589,49	331 120,40
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
5. Személyi jellegű ráfordítások	1 315 776,38	1 200 833,78
6. Értékcsökkenési leírás	212 943,51	624 701,23
7. Egyéb ráfordítások	1 614 514,23	2 095 842,36
ebből belső ráfordítás	813 030,99	927 678,93
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	657 108,85	414 290,03
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	242 273,99	235 686,80
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-242 273,99	-235 686,80
15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	414 834,86	178 603,23
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	414 834,86	178 603,23

3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)

ESZKÖZÖK	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	356,60	222,87
I. Immateriális javak	0,00	0,00
Vagyoni értékű jogok	0,00	0,00
II. Tárgyi eszközök	356,60	222,87
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	356,60	222,87
Beruházások	0,00	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
B FORGÓESZKÖZÖK	2 420 161,10	2 180 208,29
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	2 420 161,10	2 180 208,29
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0,00	0,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	107 364,22	77 773,22
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>107 364,22</i>	<i>77 773,22</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	2 312 796,88	2 102 435,07
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	2 312 796,88	2 102 435,07
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	0,00	0,00
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 420 517,70	2 180 431,16

FORRÁSOK	2015	2016
A SAJÁT TŐKE	2 100 337,00	2 116 337,75
I. Tőketartalék	1 979 549,58	1 979 549,58
II. Mérleg szerinti eredmény	120 787,42	136 788,17
<i>ebből előző éveg eredményáthozata</i>	<i>139 488,84</i>	<i>120 787,42</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	150 445,98	150 445,98
C CÉLTARTALÉKOK	169 136,00	-114 611,00
Céltartalék végkielégítésre	0,00	-257 128,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	169 136,00	142 517,00
D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	0,00	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	598,72	28 258,43
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>598,72</i>	<i>28 258,43</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzintézetekkel szemben	0,00	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	598,72	28 258,43
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>598,72</i>	<i>28 258,43</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</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>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0,00	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 420 517,70	2 180 431,16

3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)

	2015	2016
1. Értékesítés nettó árbevétele	1 997 584,27	2 130 404,02
ebből belső bevétel	1 196 856,41	1 109 023,55
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
3. Egyéb bevételek	6 129,53	2 561,20
Anyag költség	18,00	640,64
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 790,07	43 287,19
ebből belső ráfordítás	0,00	206,66
4. Anyagjellegű ráfordítások	7 808,07	43 927,83
Béreköltség	1 248 855,34	1 318 126,93
Személyi jellegű egyéb kifizetések	412 699,44	184 121,66
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
5. Személyi jellegű ráfordítások	1 661 554,78	1 502 248,59
6. Értékcsökkenési leírás	3 612,64	1 184,56
7. Egyéb ráfordítások	349 439,73	569 603,49
ebből belső ráfordítás	291 808,03	469 924,97
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-18 701,42	16 000,75
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. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-18 701,42	16 000,75
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	-18 701,42	16 000,75

3.3.3.4.4. Háttér szolgáltatás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttér szolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2015	2016
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 921 795,79	1 909 829,21
I. Immateriális javak	22 731,36	14 882,79
Vagyoni értékű jogok	22 731,36	14 882,79
II. Tárgyi eszközök	252 250,81	232 329,30
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	225 950,36	211 645,17
Műszaki berendezések, gépek, járművek	773,57	453,47
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 526,88	20 008,82
Beruházások	0,00	221,84
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 646 813,62	1 662 617,12
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 646 813,62	1 662 617,12
B FORGÓESZKÖZÖK	20 615 355,32	20 543 464,25
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	16 365 797,74	18 791 816,87
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	385 171,85	79 513,06
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	326 163,79	176 832,72
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>326 163,79</i>	<i>176 832,72</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	15 654 462,10	18 535 471,09
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	15 341 575,52	18 105 924,08
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	4 249 557,58	1 751 647,38
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	393 684,51	378 087,97
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	22 930 835,62	22 831 381,43

FORRÁSOK	2015	2016
A SAJÁT TŐKE	15 809 301,16	15 800 577,16
I. Tőketartalék	2 548 740,94	2 548 740,94
II. Mérleg szerinti eredmény	13 260 560,22	13 251 836,22
<i>ebből előző év eredményáthozata</i>	<i>9 652 713,05</i>	<i>13 260 560,22</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	0,00	-38,39
C CÉLTARTALÉKOK	2 282 427,50	2 069 706,00
Céltartalék végkielégítésre	1 232 273,00	1 431 253,00
Adócéltartalék	206 089,00	0,00
Egyéb céltartalék	844 065,50	638 453,00
D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	1 500 000,00	1 500 000,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	3 339 023,55	3 461 098,75
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>3 339 023,55</i>	<i>3 461 098,75</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzintézetekkel szemben	2 700 000,00	2 700 000,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>2 700 000,00</i>	<i>2 700 000,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	<i>77 663,95</i>	<i>139 715,22</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>77 663,95</i>	<i>139 715,22</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	<i>561 359,60</i>	<i>621 383,53</i>
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>194 356,04</i>	<i>284 083,86</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>291 219,27</i>	<i>301 290,11</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>561 359,60</i>	<i>621 383,53</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0,00	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	83,41	37,91
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	22 930 835,62	22 831 381,43

3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás)

	2015	2016
1. Értékesítés nettó árbevétele	3 924 065,68	4 121 250,90
ebből belső bevétel	2 182 492,71	2 460 386,64
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
3. Egyéb bevételek	219 093,95	386 166,66
Anyag költség	54 239,55	53 270,86
Igénybevett szolgáltatások értéke	328 925,56	327 801,59
ebből belső ráfordítás	113 661,28	116 598,98
4. Anyagjellegű ráfordítások	383 165,11	381 072,45
Bérköltség	2 234 202,75	2 133 622,60
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-3 053 571,57	1 163 193,07
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	-3 822 060,96	43,10
5. Személyi jellegű ráfordítások	-819 368,82	3 296 815,67
6. Értékcsökkenési leírás	44 152,06	36 266,55
7. Egyéb ráfordítások	640 615,64	762 438,15
ebből belső ráfordítás	0,00	0,00
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 894 595,64	30 824,74
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	41 074,50	24 644,70
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	583,77	396,32
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0,00	15 803,50
12. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	25 483,50	0,00
<i>ebből értékpapírok értékvesztése</i>	<i>25 483,50</i>	<i>0,00</i>
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	96 834,24	71 669,26
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-80 659,47	-30 824,74
15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 813 936,17	0,00
16. Adófizetési kötelezettség	206 089,00	8 724,00
17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	3 607 847,17	-8 724,00

3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró)

	2015	2016
Operatív Cash Flow	2 459,90	-1 386,50
Adózás előtti eredmény	4 320,40	249,00
Befektetett eszközök értékcsökkenése*	1 081,30	1 473,70
Elszámolt értékvesztés	61,80	290,90
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-3 537,80	-33,60
Szállítói kötelezettségek változása	-311,70	-3 330,90
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	363,40	-639,60
Passzív időbeli elhatárolások változása	-30,50	0,00
Vevőkövetelés változása	1 210,90	686,70
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-469,40	-88,20
Aktív időbeli elhatárolások változása	-22,40	14,20
Fizetett adó (nyereség után)	-206,10	-8,70
Befektetési - Cash Flow	-652,20	-30 780,10
Befektetett eszközök beszerzése	-652,20	-30 780,10
Kapott osztalék	0,00	0,00
Pénzügyi Cash Flow	734,20	29 668,60
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Hozzárendelt tőke)	0,00	0,00
Hitel, kölcsön és lízing felvétele	1 500,00	29 750,00
Hitel, kölcsön és lízing törlesztése	-765,70	-81,40
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0,00	0,00
Cash Flow - pénzeszközök változása	2 541,90	-2 498,00

* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2017. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes