

**Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút
Zrt.
2018. december 31-i
éves beszámolója**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. közgyűlése elé terjesztett éves beszámolóról
a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztük a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 196 396 512 ezer Ft, az adózott eredmény 275 538 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 2018. 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”).

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.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Figyelemfelhívás

- 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 2018. évi költségvetési hozzájárulás alapján a Társaság 11.294.658 ezer Ft összegű személyszállítási költségtérítésben valamint 6.535.207 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 2018. évi üzleti tevékenységet illetően a személyszállítás esetében a könyveinkben 568.751 ezer Ft követelés szerepel a megrendelő felé, míg a pályaműködtetés esetében 2.201.875 ezer Ft elszámolási kötelezettség került kimutatásra.

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, 1.847.454 ezer Ft 2014. évi költségtérítést, 1.614.286 ezer Ft 2015. évi költségtérítést, 1.429.704 ezer Ft 2016. évi költségtérítést és 1.714.814 ezer Ft 2017. évi költségtérítést. A Társaság ilyen jogcímen nyilvántartott kötelezettségeit tárgyévben csökkenteni tudta, mivel az elszámolása 2015. évre vonatkozóan 6.029 ezer Ft-ról, valamint 2016. évre vonatkozóan 181.327 ezer Ft-ról megtörtént, így a 2018. év végi állapot szerint 9.978.545 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. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

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 éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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 Könyvvizsgálói 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói 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 éves beszámoló összeállítása, 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. április 26.

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


Gaál Edmond
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955



**GYŐR-SOPRON-EBENFURTI VASÚT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
ÉVES BESZÁMOLÓJA
2018.**

BEVEZETŐ RÉSZ	6
TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ	9
1. MÉRLEG (ezer Ft).....	11
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)	13
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	14
Számviteli politika főbb vonásai	14
1. Általános rendelkezések, illetve megállapítások.....	14
2. Értékcsökkenési leírás	15
3.1. Társasági beszámoló kiegészítő melléklet táblái (ezer Ft).....	16
3.1.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)	16
3.1.1.1. Vevőkkel szembeni követelések	16
3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések	16
3.1.1.3. Követelések értékvesztése	16
3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások	16
3.1.1.5. Saját tőke összetétele.....	17
3.1.1.6. Céltartalék	17
3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek	17
3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek	18
3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	18
3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások	19
3.1.2. Eredménykimutatás 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.....	39
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	41
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	42
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. Eredménykimutatás 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.....	55
3.2.3.2.6. Bérjárulékok.....	56
3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások.....	56
3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások.....	57
3.2.3.2.9. Társasági adóalap.....	59
3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	60
3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák, kezességvállalások (Forint).....	60
3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint).....	61
3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (Forint).....	61
3.2.3.3.4. Tevékenységenkénti létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések (ezer Ft).....	62
3.2.3.3.5. Létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések állománycsoportonként (ezer Ft).....	62
3.2.3.3.6. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft).....	62
3.2.3.3.7. GYSEV Zrt. projektjei.....	63
3.2.3.3.8. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft).....	75
3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok.....	76
3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ.....	76
3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft).....	77
3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft).....	78
3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése.....	78
3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút).....	78
3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút).....	80
3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút).....	81
3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút).....	82
3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút).....	83
3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	88
3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás).....	88
3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	90
3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás).....	91
3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	92
3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás).....	93
3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat.....	95
3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	97
3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	97
3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	99
3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	100
3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	101
3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	101

3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése.....	102
3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)	102
3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)	104
3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)	105
3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás)	106
3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás).....	107
3.2.5.5. Háttér szolgáltatás felügyeleti jelentése	108
3.2.5.5.1. Mérleg (Háttér szolgáltatás)	108
3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttér szolgáltatás).....	110
3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttér szolgáltatás).....	111
3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttér szolgáltatás).....	112
3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttér szolgáltatás)	113
Gépszet (vasúti járműjavítások)	113
3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése	115
3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)	115
3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás).....	117
3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás)	118
3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás).....	119
3.2.5.6.5. Tevékenység értékelése (Központi irányítás)	120
3.3. OSZTRÁK ÜZEM	121
3.3.1. MÉRLEG (euró).....	122
3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)	124
3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró)	125
3.3.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró).....	125
3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára.....	125
3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	126
3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemtől	126
3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések	126
3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések.....	127
3.3.3.1.6. Egyéb követelések.....	127
3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások	127
3.3.3.1.8. Aktív látens adó.....	127
3.3.3.1.9. Saját tőke	128
3.3.3.1.10. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől.....	128
3.3.3.1.11. Céltartalékok	128
3.3.3.1.12. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben.....	129
3.3.3.1.13. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség.....	129
3.3.3.1.14. Szállítókkal szembeni kötelezettség.....	129
3.3.3.1.15. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	129
3.3.3.1.16. Egyéb kötelezettségek	130
3.3.3.1.17. Egyéb pénzügyi kötelezettségek	130
3.3.3.1.18. Származékos pénzügyi eszközök	130
3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró).....	131
3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	131
3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	132
3.3.3.2.3. Egyéb bevételek	132
3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	132
3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások.....	133
3.3.3.2.6. Végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások.....	134

3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások	135
3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak.....	135
3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások	136
3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	137
3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (euró)	137
3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró)	137
3.3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér.....	138
3.3.3.4. Üzletágak mérlegei, eredménykimutatásai (euró).....	139
3.3.3.4.1. Pályavasút mérlege, eredménykimutatása.....	139
3.3.3.4.1.1. Mérleg (pályavasút).....	139
3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)	141
3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása	142
3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás).....	142
3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)	144
3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása.....	145
3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)	145
3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)	147
3.3.3.4.4. Háttérszolgáltatás mérlege, eredménykimutatása	148
3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttérszolgáltatás).....	148
3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás)	150
3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró)	151
3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft)	152

BEVEZETŐ RÉSZ

2018-ban az alábbi főbb események befolyásolták Társaságunk működését:

- A Magyar üzemnél a 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 a tárgyévre vonatkozó záradékok tartalmazzák.
- A személyszállítási közszolgáltatás bevétellel nem fedezett indokolt költségeit megtéríti a megrendelő Innovációs és Technológiai Minisztérium (ITM), a vonalainkra összesen 11 milliárd 295 millió Ft költségtérítést kaptunk. A pályahálózat működtetésére vonalainkra összesen 6 milliárd 535 millió Ft költségtérítést kaptunk (1 milliárd 678 millió Ft szinten tartó felújítási, 4 milliárd 857 millió Ft üzemeltetési). Mindkét tevékenységnél a költségtérítési összegek fedezetet nyújtottak a bérfejlesztéshez. Beszámolónkban a folyósított költségtérítések és a tényszerűen felmerült tételek különbözetét követelésként, illetve kötelezettségként szerepeltetjük. A költségtérítések elszámolására a közszolgáltatási és a pályaműködtetői tevékenységről készült külön beszámolók alapján kerül majd sor.
- Az év során megtörtént a 2013-2015. évek személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel történt elszámolása, az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési igény és megengedett nyereség összességében 454 millió Ft eredményt jelent.
- Az érdekképviselőkkel közösen kialakított és a tulajdonosi jogokat gyakorló Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által a 2017-2019. évekre vonatkozóan előzetesen jóváhagyott elveknek megfelelően 2018. január 1-től 12 %-os béremelést hajtottunk végre a magyar üzemnél. A béremelésen túl a munkáltató, az önkéntes nyugdíjpénztár munkáltatói hozzájárulási tagdíját további 0,5 %-kal emelte.
Az osztrák üzemnél az előző évekhez hasonlóan az alaphéremelésre év közben került sor. A bérfejlesztés mértéke 2018. július 1-jétől 3,4 %.
- 2018-ban a Flirt motorvonatok, a Jenbacher motorkocsik/motorvonatok, a Taurus (1047) és a V43-as típusú mozdonyok 2018. éve jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire képeztünk 868 millió Ft céltartalékot. A korábban képzett céltartalékokból 553 millió Ft-ot oldottunk fel a felmerült karbantartási költségekkel párhuzamosan.
Vép állomáson 2017. év szeptemberében történt baleset kármentesítésének mérlegkészítés utáni jövőbeni költségeire képeztünk 202 millió Ft céltartalékot.
- 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 eredménysemlegesesen kerül figyelembevételre, az értékcsökkenéssel megegyező értékben egyéb 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 rész fedezetére a BMVIT (Osztrák Közlekedésügyi, Innovációs és Technológiai Szövetségi Minisztérium) 2008 májusában 14,5 millió euró (3,56 milliárd Ft) értékben kötelezettséget vállalt, amelyet a GYSEV mérlegen kívüli követelésként tart nyilván az elmúlt évek beszámolóiban. A mérlegen kívüli követelés kérdéskör megoldásában mind az Osztrák Köztársaság, mind a Magyar Állam érdekelt, ezért a témában a két fő tulajdonos között megkezdődött az egyeztetés.
- Villamos motorvonatflottánk IKOP forrásból történő bővítéséhez a Támogatási Szerződés, valamint a 10 db FLIRT típusú motorvonatról szóló szállítási szerződés 2016. évben került aláírásra. Még ugyanebben az évben megkaptuk és kifizettük előlegként a járművek vételárának felét, 34 millió eurót. A beruházási előlegként, euróban nyilvántartott összeg 2016. és 2017. év végén is átértékelésre került, mindkét évben árfolyamnyereséget számoltunk el. 2018. decemberében 3 db motorvonat került átvételre, a további járművek 2019. év folyamán kerülnek leszállításra. Az év végén fennmaradó előlegre nem realizált árfolyamnyereséget számoltunk el, 289 millió Ft értékben.
- A közbeszerzés útján beszerzett 9 darab nagyteljesítményű villamos mozdony finanszírozása érdekében 2016. július 19-én a GYSEV Zrt. 40 millió euró 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 szállítási szerződés 2017. márciusi aláírását követően 3 ütemben összesen 34,1 millió euró került lehívásra 2017-ben, valamint a mozdonyok is leszállításra kerültek 2017-ben. Az év végi forint/euró árfolyam magasabb volt, mint 2017. év végén, így 389 millió nem realizált árfolyamvesztéget számoltunk el a fennálló hiteltartozásunkra.
- Az EIB hitelszerződésben vállalt kötelezettség értelmében az egy éves EIB adósságszolgálat (tőke-, és kamattörlesztés) 125%-át egy elkülönített adósságszolgálati tartalékszámán (DSRA) kell elhelyezni. Mivel a törlesztést 2019. III. negyedévében kezdjük meg, így 2018-ban az egy éves kamatok, valamint egy negyedévi törlesztőrészek 125%-a, összesen 820 ezer euró került elkülönítésre.
- Az Osztrák Államszövetséggel a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2015-2019-es időszakára 2015 májusában infrastruktúra-támogatási megállapodást kötöttünk. A 2018-as évben az infrastruktúramunkák keretében 2 millió 148 ezer euró értékben karbantartási, 2 millió 381 ezer euró értékben beruházási és felújítási munkálatokat hajtottunk 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 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 képviselőjében eljáró SCHIG mbH-val 2018-ra vonatkozóan a tényleges menetrend alapján 388 ezer 280 vonatkilométer-teljesítményre, a Burgenland tartomány képviselőjében eljáró VOR GmbH-val pedig 287 ezer 618 vonatkilométer-teljesítményre született megállapodás. Előbbi 5 millió 868 ezer euró, utóbbi pedig 4 millió 160 ezer euró megrendelésnek felel meg.

- A 2016 szeptemberében üzembe helyezett 5 db Siemens Desiro Mainline (Ventus) motorvonatok 2018. évre jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire képeztünk 425 ezer euró céltartalékot. További céltartalékot képeztünk 290 ezer euró értékben vasúti híd jövőben esedékes karbantartására, valamint a folyamatban lévő jogi ügyekhez kapcsolódó kötelezettségekre 27 ezer euró értékben.
- 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. ápriliséig, majd másodszor 2017 decemberéig, végül 2018 decemberéig történő meghosszabbításáról a két üzem egymással megállapodott. Az év első felében a visszafizetés a terv szerint haladt, július hónapban pedig a fennmaradó összeg teljes egészében visszafizetésre került.
- Áruszállítási tevékenységünket tulajdonosi jóváhagyással 2011. január 1-től kiszerveztük, a magyarországi áruszállítási tevékenységet a GYSEV CARGO Zrt., az ausztriai áruszállítási tevékenységet a Raaberbahn Cargo GmbH keretében végezzük. A GYSEV CARGO Zrt. tulajdonosa 100 %-ban a GYSEV Zrt., a logisztikai tevékenység ellátásához szükséges ingatlanbérleteket, a vasúti teherkocsik karbantartását, a trakciós szolgáltatásokat, a háttérszolgáltatási tevékenységeket a társaság a GYSEV Zrt-től veszi igénybe. A Raaberbahn Cargo GmbH tulajdonosa 100 %-ban a GYSEV CARGO Zrt., a trakciós szolgáltatásokat, a vonali állomásokon lévő áruszállítási tevékenységeket, a háttérszolgáltatási tevékenységeket a társaság a GYSEV Zrt-től veszi igénybe.
- Társaságunk 2007. évtől több vasúti tevékenységi engedéllyel rendelkezik, integrált vasúttársaságként működik. A 2005. évi CLXXXIII. törvény (a vasúti közlekedésről) valamint az 50/2007.(IV.26.) GKM-PM együttes rendelet (a vasúti közlekedési tevékenységek vasúti társaságon belüli számviteli elkülönítéséről) alapján, a GYSEV Zrt. magyar üzeme – mint integrált vasúti társaság – tekintetében megtörtént a tevékenységek számviteli elkülönítése.
A számviteli elkülönítésre vonatkozó részletes szabályokat - a számviteli politika részét képező - belső számviteli elkülönítési szabályzat tartalmazza.
- Előző évhez képest a teljesítményeink a következőképpen alakultak:

	Magyar üzem		Osztrák üzem		Összesen	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
vonatkilométer (1000)	6 687	7 023	773	793	7 460	7 816
utasfő (1000)	6 073	6 005	1 728	1 820	7 801	7 825
utaskm (1000)	251 366	251 543	57 359	60 252	308 725	311 795

TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ

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

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

A társasági beszámoló összeállításánál alkalmazott módszertan:

- az osztrák üzem immateriális és tárgyi eszköz mozgások forintra történő átszámítására ún. historikus árfolyamot alkalmazunk. A nyitó eszközállomány forintosítása a 2005. december 31-i (252,73 HUF/EUR) árfolyamon megtörtént. A tárgyévi mozgások elszámolásánál az aktiválás napján érvényes árfolyamokat alkalmazzuk,
- az osztrák üzem saját tőke összetevőinek forintosításánál szintén historikus árfolyamot használunk, rögzítve a nyitó állomány esetében a 2005. december 31.-i árfolyamot,
- az osztrák üzem gazdasági eseményei a teljesítés napján érvényes árfolyamon, az osztrák könyvekben történő rögzítéssel egyidejűleg, automatikusan kerülnek be a társasági beszámolóba,
- 2018. 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 (321,51 HUF/EUR) árfolyamra, mint nem realizált árfolyameltérés.

1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK		2017	2018
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	174 901 357	181 868 781
I.	Immateriális javak	86 667	95 697
	Vagyon értékű jogok	36 673	24 965
	Szellemi termékek	49 994	70 732
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0
II.	Tárgyi eszközök	173 377 315	177 349 183
	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	48 433 608	49 748 792
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	47 385 929	51 125 162
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 169 488	948 339
	Beruházások	62 209 450	64 952 909
	Beruházásokra adott előlegek	14 178 840	10 573 981
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 437 375	4 423 901
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	0
	Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
	Egyéb tartósan adott kölcsön	56 608	71 479
	Értékpapírok	499 108	3 470 763
B	FORGÓESZKÖZÖK	13 265 140	13 758 452
I.	Készletek	1 581 376	2 041 434
	Anyagok	1 572 837	2 033 681
	Áruk	8 539	7 753
II.	Követelések	6 213 643	6 222 389
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 761 904	1 500 526
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 164 344	1 299 160
	Követelések egyéb vállalkozással szemben	3	6
	Egyéb követelések	3 287 392	3 422 697
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	5 470 121	5 494 629
	Pénztár, csekkek	14 396	14 649
	Bankbetétek	5 455 725	5 479 980
C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	822 113	769 279
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	679 340	562 656
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	142 773	206 623
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		188 988 610	196 396 512

Sopron, 2019. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató

Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

FORRÁSOK		2017	2018
D	SAJÁT TŐKE	14 721 383	14 996 832
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	904 069	1 448 726
V.	Lekötött tartalék	3 970 438	3 968 228
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	542 536	275 538
E	CÉLTARTALÉKOK	6 420 764	6 909 056
	Céltartalék várható kötelezettségekre	6 420 764	6 909 056
F	KÖTELEZETTSÉGEK	74 502 905	80 607 944
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	58 544 404	56 609 854
	Beruházási és fejlesztési hitelek	12 641 634	12 324 410
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	45 902 770	44 285 444
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 958 501	23 998 090
	Rövid lejáratú hitelek	1 001 300	735 080
	Vevőktől kapott előlegek	7 343	8 263
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	4 123 248	8 790 606
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	548 740	637 436
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	817	817
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 277 053	13 825 888
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	93 343 558	93 882 680
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 479	21 375
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	957 574	835 271
	Halasztott bevételek	92 357 505	93 026 034
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		188 988 610	196 396 512

Sopron, 2019. április 26.



Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató



Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2017	2018
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 677 680	10 475 128
Export értékesítés nettó árbevétele	7 795 200	8 070 275
I. Értékesítés nettó árbevétele	17 472 880	18 545 403
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	665 375	1 253 797
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	665 375	1 253 797
III. Egyéb bevételek	19 617 056	21 982 791
ebből visszaírt értékvesztés	10 885	25 448
Anyag költség	4 000 810	4 845 388
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 435 352	8 767 953
Egyéb szolgáltatások értéke	593 348	684 996
Eladott áruk beszerzési értéke	549 913	572 562
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 320 033	1 380 085
IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 899 456	16 250 984
Béreköltség	10 323 739	11 681 903
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 597 273	1 663 732
Bérfelrakások	2 892 568	2 999 980
V. Személyi jellegű ráfordítások	14 813 580	16 345 615
VI. Értécsökkenési leírás	6 140 019	6 320 527
VII. Egyéb ráfordítások	2 021 895	1 987 058
ebből értékvesztés	27 398	124 594
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	880 361	877 807
Kapott (járó) osztalék és részesedés	62 204	5 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	62 204	5 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17 317	7 673
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	355 420	363 830
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	434 941	385 133
Részesedésekből szárm. ráfordítás és árfolyamveszt.	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	159 858	200 947
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	497 774	702 241
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	657 632	903 188
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-222 691	-518 055
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	657 670	359 752
X. Adófizetési kötelezettség	115 134	84 214
D ADÓZOTT EREDMÉNY	542 536	275 538

Sopron, 2019. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

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 gazdasági igazgatója, Tóth Barnabás, 9024 Győr, Nádas Ernő utca 20/B 4.em.1. írja alá.

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

Társaságunk 2018. évi könyvvizsgálatát, illetve beszámolójának auditálását a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. végzi.

Az üzleti év 2018. január 01-től 2018. december 31-ig tart, a beszámoló fordulónapja 2018. december 31, a mérlegkészítés időpontja 2019. 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 eredménykimutatás, 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 fordulónapján 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 (%)	Számviteli 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, Vectron mozdonyok	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, a Vectron mozdonyok 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 eredménykimutatás sorait alátámasztó kiegészítő melléklet:

A Társaság mérlegét és eredménykimutatását 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. eredménykimutatás 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
2017	1 761 904	1 590 838	171 066
2018	1 500 526	1 414 213	86 313

3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2017	2018
Költségvetési követelések	2 907 299	2 897 165
Következő időszak ÁFA követelése	300 874	447 313
Munkavállalókkal szembeni követelés	42 111	34 628
Egyéb	37 108	43 591
ÖSSZESEN	3 287 392	3 422 697

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	1 954 344	426 114	29 562	16 258	14 400	453 818
egyéb követelések	3 428 019	5 650	1 242	1 570	0	5 322
Összesen	5 382 363	431 764	30 804	17 828	14 400	459 140

3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

	2017	2018
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	679 340	562 656
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	142 773	206 623
Összesen	822 113	769 279

3.1.1.5. Saját tőke összetétele

	2018.01.01	csökkenés	növekedés	2018.12.31
Jegyzett tőke	6 848 878	0	0	6 848 878
Tőketartalék	2 455 462	0	0	2 455 462
Eredménytartalék	904 069	936	545 593	1 448 726
Lekötött tartalék	3 970 438	3 146	936	3 968 228
Adózott eredmény	542 536	542 536	275 538	275 538
Összesen	14 721 383	546 618	822 067	14 996 832

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

	2018.01.01	csökkenés	növekedés	2018.12.31
Perköltség	209 082	0	8 599	217 681
Jubileumi jutalom, törzsgárda	597 863	19 380	31 131	609 614
Végkielégítés	1 116 129	85 377	117 227	1 147 979
Ki nem vett szabadság	250 852	72 194	48 011	226 669
Túlóra	67 861	12 455	54 779	110 185
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	3 269 565	553 471	1 004 279	3 720 373
Talpfa megsemmisítés	88 935	0	0	88 935
Vép kármentesítés	342 283	342 283	202 582	202 582
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Egyéb	8 748	0	106 844	115 592
Összesen:	6 420 764	1 085 160	1 573 452	6 909 056

3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek

	Kötelezettség 12.31	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt kötelezettség
2017	4 123 248	2 855 610	1 267 638
2018	8 790 606	4 115 710	4 674 896

3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek

	2017	2018
IC kocsik vásárlás hitel Unicredit rövid.lej.	350 000	350 000
EIB mozdony vásárlás hitel rövid.lej.	0	236 564
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	101 924	105 658
IC kocsik felújítás hitel Unicredit rövid.lej.	42 857	42 858
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	91 668	0
Folyószámlahitel	414 851	0
Összesen	1 001 300	735 080

3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	2017	2018
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	7 964 026	9 978 545
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés előleg	0	889 737
Költségvetési kapcsolatos kötelezettség	692 864	729 966
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	545 302	565 639
CrossBorder Rail projekt előleg	25 000	436 772
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	245 765	332 272
MNV-vel szembeni kötelezettség	260 251	301 729
CrossBorder Rail projekt hazai társfin. előleg	0	184 474
BMVIT-tel ill. tartománnyal kapcs. kötelezettség	144 969	62 146
Nem számlázott szállítók	2 250	48 047
RFC11 projekt előleg	0	41 525
VOR-ral szembeni kötelezettség	24 141	33 199
SMART-Pannonia projekt előleg	17 091	17 430
LinkingDanube projekt előleg	7 249	5 196
Connect2CE projekt előleg	0	5 109
RFC7 projekt előleg	0	4 373
Visszafizetendő személyszállítási költségtérítés	127 573	0
Merkantil Bank lizing kötelezettség	341	0
Egyéb	220 231	189 729
ÖSSZESEN:	10 277 053	13 825 888

3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

	2017	2018
Osztrák állami beruházáshoz kapott hozzájárulás	6 658 888	7 065 924
Magyar állami beruházásokra kapott támogatás elhatárolás	1 583 818	1 592 401
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	16 921 238	16 455 110
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP pr. támog. elhat	13 794 502	13 794 502
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	11 783 020	11 783 020
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	10 672 666	10 679 678
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	9 206 577	8 831 431
KÖFI üzemirányítási központ projekt tám.elhat	4 907 344	4 907 344
ETCS MT vonatbef.rendszer projekt tám.elhatárolás	3 671 950	4 388 024
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	3 005 171	2 986 101
Győr-Sp-oh kétvág.projekt támogatás elhatárolás	2 870 285	2 870 285
KÖFI üzemirányítási központ IKOP proj. tám.elhat	2 754 830	2 754 830
Sopron-Nyugat alállomás projekt elhatárolás	1 385 233	1 385 232
Szh-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	612 754	612 754
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	455 003	438 381
Pályavasúti 2014. 818 m Ft rendk.bev. támog.elhat.	396 178	370 017
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF pr.tám. elhat.	193 077	359 887
Szhely állomás modernizálás projekt támog elhat.	282 900	282 900
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	81 546	240 946
Kormányablak (Sp,Szhely) proj. támogatás elhatárolás	211 342	208 286
Pályavasúti 2013. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat.	204 347	176 553
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	145 137	131 748
Pályavasúti 2014. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat	174 970	127 443
Pályavasúti 2016.évi felújítási ktsgtér. tám.elh.	0	111 043
Szh-Kőszeg vasútv. korsz. IKOP pr. támog. elhat.	34 060	88 240
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	82 843	78 977
Pályavasúti 2015.évi felúj.,műk.ktsgtér. tám.elh.	92 714	73 126
Nagyecski Múzeumvasút fejlesztés tám. elhatárolás	0	71 763
Gördülőállomány MT projekt támogatás elhat.	60 893	60 893
GREMO projekt támogatás elhatárolás	62 431	31 344
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	27 401	25 404
CrossBorder Rail projekt támog. elhatárolás	0	12 979
Pályavasúti 2011-2012. működ. ktsgtér. támog.elh.	15 377	11 607
LinkingDanube projekt támog. elhatárolás	0	10 855
Szentgotthárd busz pu. támogatás elhatárolás	5 758	5 638
EDITS projekt támogatás elhatárolás	2 851	1 364
Egyéb idegen forrásból megval. beruh. passzív elhatárolása	401	4
Tárgyévet terhelő, köv.évben kifizetett költségek, ráfordítások	957 574	835 271
Tárgyévből pénzügyileg rendezett, köv. éveket illető árbevétel	28 479	21 375
Összesen	93 343 558	93 882 680

3.1.2. Eredménykimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Pályavasúti bevétel	2 683 921	3 063 036	1 348 077	970 821	4 031 998	4 033 858
Vasúti személyszállítás	4 122 493	4 081 035	4 850 701	5 327 600	8 973 194	9 408 636
Gépészet bevétele	1 572 185	2 014 519	840 123	1 017 052	2 412 308	3 031 571
Vendéglátás bevétele	368 795	405 562	228 514	232 088	597 309	637 650
Háttér szolgáltatás bevétele	930 286	910 975	527 785	522 714	1 458 071	1 433 689
Összesen:	9 677 680	10 475 128	7 795 200	8 070 275	17 472 880	18 545 403

Exportértékesítés		2018
Termékexport	Európai Unió	0
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásexport	Európai Unió	8 062 191
	Európai Unión kívüli országok	8 084
Összesen		8 070 275

3.1.2.2. Egyéb bevételek

	2017	2018
Költségvetéstől kapott személyszállítási költségtérítés	11 194 614	12 317 498
Költségvetéstől kapott pályavasúti költségtérítés	4 699 466	4 863 107
Kincstári eszközök értékcsökk.m miatt eleng. kötelez.	1 721 600	1 795 291
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	1 550 301	1 602 479
Céltartalék felhasználása	258 757	955 112
Kapott kártérítés	24 937	96 398
Előző éveket érintő bevételek	36 779	49 467
Kapott késedelmi kamat	665	32 282
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. IKOP projekt tám.	0	30 204
Értékvesztés visszaírása	10 885	25 447
10 db motorvonat IKOP projekt támogatás	0	23 638
ETCS II kivitelezés IKOP projekt támogatás	0	22 958
Zalaszentiván Delta IKOP projekt támogatás	3 952	9 210
Értékesített tárgyi eszközök	7 155	7 230
Connect2CE projekt támogatás	4 348	5 380
LinkingDanube projekt támogatás	6 662	4 616
SMART-Pannonia projekt támogatás	2 637	125
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP projekt támogatás	6 400	0
KÖFI 2. szakasz IKOP projekt támogatás	3 400	0
CrossBorder Rail projekt támogatás	249	0
EDITS projekt támogatás	-7 439	0
Egyéb bevétel	91 688	142 349
Összesen:	19 617 056	21 982 791

3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke

	2017	2018
Segédanyag	1 794 622	2 435 166
Vontatási villamos és elektromos energia	1 269 092	1 362 867
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	665 276	748 191
Gázfelhasználás, víz, táv.hő	196 199	210 821
Személyi használatú munka-, és védőruha	171 117	176 247
Étkezési nyersanyag felhaszn.	102 735	108 738
Nyomtatvány költségek	41 299	42 308
Jövedéki adó visszatérítés	-239 530	-238 950
Anyag költség	4 000 810	4 845 388

	2017	2018
Biztosítások	304 777	307 409
Hatósági díjak	101 358	107 370
Garancia, kezességvállalási díj	75 903	147 732
Bankköltségek	59 542	62 671
Tagdíjak	39 241	46 066
Közbeszerzési költségek	10 277	9 998
Folyószámlavezetési díj (MÁV)	2 250	3 750
Egyéb szolgáltatások értéke	593 348	684 996

	2017	2018
Karbantartás	2 470 471	3 829 739
Trakciós szolgáltatások	1 177 736	849 175
ÖBB-től vontatás	958 857	982 691
Vasútvonal használat	744 953	785 710
Egyéb bérleti díjak	639 454	801 580
Egyéb ig.bevett szolgáltatások	383 788	363 131
Köztisztasági díjak, mosás	331 392	365 048
Őrzés-védelem	220 131	271 386
Posta, telefon	88 029	81 707
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatások	84 310	89 167
Szállítás, rakodás.	73 070	69 548
Szakértői díjak	60 612	53 019
Jogi tanácsadás költségei	56 004	37 249
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	48 364	58 142
Szállás, közlekedés	43 238	51 364
Hirdetés, reklám költségei	35 202	54 061
Bérszámfejtési díjak	12 610	14 434
Szakkönyvek, előfizetések	7 131	10 802
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 435 352	8 767 953

Import beszerzés		2018
Termékimport	Európai Unió	7 232 294
	Európai Unión kívüli országok	664 215
Szolgáltatásimport	Európai Unió	858 802
	Európai Unión kívüli országok	1 755
Összesen		8 757 066

3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2017	2018
Nyugdíjpénztár	259 763	314 931
Étkezési, ajándék utalványok	221 755	195 277
Oktatás	134 079	183 794
Természetbeni juttatások utáni SZJA	145 276	159 234
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	143 315	139 174
Betegszabadság	83 253	90 924
Reprezentáció	91 456	84 807
Törzsgárda	45 575	51 835
Napidíj	47 707	45 541
Munkába járás (szgk+busz)	40 601	41 927
Telephelyen kívüli munkavégzés	47 923	40 546
Végkielégítés	38 487	32 323
Jubileumi jutalom	37 653	30 715
Táppénz hozzájárulás	26 794	28 292
Üdültetés	26 689	17 114
Személyjellegű biztosítás	11 221	11 794
Közterhet vonzó telefonköltség	5 565	5 795
Egyenruha	3 275	3 829
Albérlet	480	286
Korengedményes nyugdíj	65 931	0
Egyéb	120 475	185 594
Összesen:	1 597 273	1 663 732

3.1.2.5. Egyéb ráfordítások

	2017	2018
Céltartalék	1 546 737	1 114 728
Fizetett károk	159 596	482 933
Adók	196 089	199 975
Terven felüli ÉCS	8 900	69 786
Értékvesztés vevőkre	10 405	30 804
Előző éveket érintő ráfordítások	9 542	24 197
Értékvesztés készletekre	8 092	24 014
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	65 498	14 979
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	2 607	9 231
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	4 609	2 710
Egyéb ráfordítások	9 820	13 701
Összesen:	2 021 895	1 987 058

3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai

	2017	2018
Kapott osztalék	62 204	5 000
Befektett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	8 630
Kapott kamat	17 317	7 673
Árfolyamnyereség	355 420	363 830
Pénzügyi bevételek összesen	434 941	385 133
Árfolyamveszteség	497 774	702 241
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	75 372	428 218
Fizetett kamatok	159 858	200 947
Pénzügyi ráfordítások összesen	657 632	903 188

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 eredménykimutatását használtuk fel.

A tevékenység jövedelmezősége

A vizsgált időszak *nettó árbevétele* 18 milliárd 545 millió Ft. Az árbevétel az előző időszakéhoz képest 6,14 %-kal növekedett.

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

Az *üzemi eredmény* 2,5 millió Ft-tal csökkent (877 millió Ft) a bázis évhez képest (880 millió Ft).

Az *üzemi jövedelmezőség*, vagyis a tényleges üzemi bevételek és ráfordítások hányadosa 102,15 %. Az előző évhez (102,39 %) képest csökkent, azonban az üzemi bevételeink így is magasabbak, mint a ráfordításaink.

Az *adózás előtti jövedelmezőség*, vagyis az összes tényleges bevétel és ráfordítás hányadosa (100,86 %), a bázis évhez (101,75 %) képest romlott.

A társaság 2018. évi adózás előtti eredménye 359 millió 752 ezer Ft, mely 298 millió Ft-tal alacsonyabb a tavalyi értéknél (657 millió 670 ezer Ft).

Eszközarányos jövedelmezőség (ROA, Return of Assets), vagyis az adózott eredmény és az eszközök hányadosa 0,14 % (Előző évben: 0,29 %). Vagyonunk nyereségtermelő képessége romlott a bázis évhez képest.

Tőkearányos jövedelmezőség (ROE, Return of Equity), vagyis az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa 1,84 % (Előző évben: 3,69 %). A saját tőke rentabilitása csökkent.

Tőkeszerkezet

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

A fedezeti tőke összetevői:

millió Ft

	2017		2018	
	érték	részarány	érték	részarány
Saját tőke	14 721,3	13,75	14 996,8	13,88
Halasztott bevétel	92 357,5	86,25	93 026,0	86,12
	107 078,8		108 022,8	

A fedezeti tőke összege nőtt a saját tőke és a halasztott bevételek növekedése miatt.

A fedezeti tőke tartós forrásokon belüli részaránya (fedezeti tőke/ (fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek)): 65,61 % (bázis év: 64,65 %). 2017- ben a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 58 millió Ft, a tárgyévben 57 millió Ft.

A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke / befektetett eszközök): 59,40 % (bázis év: 61,22 %). A csökkenést a befektetett eszközök arányának növekedése magyarázza.

Eladósodottsági mutató az idegen tőke arányát vizsgálja a forrásokon belül: 41,04 % (bázis év: 39,42 %).

Eszközfiananszírozás:

A társaság befektetett eszközeit 2018. évben:

- 31,1 %-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből (előző év 33,5 %),
- 59,4 %-ban fedezeti tőkéből (előző év 61,2 %),
- 9,48 %-ban viszont folyó forrásokból finanszírozza (előző év: 5,3 %).

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: 0,57. Az előző évhez képest csökkent (0,83). Előző évhez képest nőttek a rövid lejáratú kötelezettségek.

Likviditás II., vagyis a készletekkel csökkentett forgóeszköz állomány és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,49. Az előző évhez képest romlott (0,73), ennek magyarázata a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése.


Likviditás III., vagyis a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,229. Az előző évhez képest (0,343) csökkent.


3.2. MAGYAR ÜZEM

3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	155 406 069	162 717 596
I. Immateriális javak	71 175	86 475
Vagyoni értékű jogok	21 335	15 743
Szellemi termékek	49 840	70 732
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
II. Tárgyi eszközök	153 606 911	157 910 096
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	40 998 174	39 560 473
Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 176 395	42 042 076
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 025 611	816 499
Beruházások	59 227 891	64 917 068
Beruházásokra adott előlegek	14 178 840	10 573 980
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 727 983	4 721 025
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	0
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	56 608	71 479
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	2 949 220
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	789 716	818 667
B FORGÓESZKÖZÖK	12 587 977	12 940 358
I. Készletek	1 524 830	1 990 307
Anyagok	1 516 291	1 982 554
Áruk	8 539	7 753
II. Követelések	6 024 752	5 847 733
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 584 640	1 202 727
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	902 210	1 195 505
Követelések egyéb vállalkozással szemben	3	6
Egyéb követelések	3 537 899	3 449 495
III. Értékpapírok	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	5 038 395	5 102 318
Pénztár, csekkek	11 890	13 335
Bankbetétek	5 026 505	5 088 983
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	629 435	643 796
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	613 644	562 587
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 791	81 209
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	168 623 481	176 301 750

Sopron, 2019. április 26.



Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

FORRÁSOK		2017	2018
D	SAJÁT TŐKE	13 247 916	13 779 351
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	480 159	628 060
V.	Lekötött tartalék	3 970 438	3 968 228
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	145 690	531 434
E	CÉLTARTALÉKOK	4 422 258	4 599 282
	Céltartalék várható kötelezettségekre	4 422 258	4 599 282
F	KÖTELEZETTSÉGEK	64 505 388	71 376 034
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 647 669	47 705 817
	Beruházási és fejlesztési hitelek	12 641 634	12 324 409
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	37 006 035	35 381 408
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 857 719	23 670 217
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	1 001 300	735 080
	Vevőktől kapott előlegek	7 343	8 263
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	3 246 109	8 589 549
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	548 336	637 436
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	818	817
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 053 813	13 699 072
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	86 447 919	86 547 083
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 479	21 375
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	720 824	565 597
	Halasztott bevételek	85 698 616	85 960 111
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		168 623 481	176 301 750

Sopron, 2019. április 26.



Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató



Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2017	2018
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 686 860	10 477 215
Export értékesítés nettó árbevétele	1 736 963	1 733 441
I. Értékesítés nettó árbevétele	11 423 823	12 210 656
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	451 190	949 803
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	451 190	949 803
III. Egyéb bevételek	18 328 902	20 897 754
ebből értékvesztés	10 885	25 448
Anyag költség	3 892 431	4 762 538
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 371 090	6 400 786
Egyéb szolgáltatások értéke	413 126	532 159
Eladott áruk beszerzési értéke	549 913	572 562
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 252 088	1 327 533
IV. Anyagjellegű ráfordítások	11 478 648	13 595 578
Bérlőköltség	7 810 972	8 937 841
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 433 497	1 540 095
Bérfelrakások	2 084 076	2 136 590
V. Személyi jellegű ráfordítások	11 328 545	12 614 526
VI. Értécsökkenési leírás	5 177 721	5 357 750
VII. Egyéb ráfordítások	1 797 781	1 870 896
ebből értékvesztés	16 949	29 075
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	421 220	619 463
Kapott (járó) osztalék és részesedés	62 204	5 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	62 204	5 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 636	3 206
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	177 601	297 369
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	250 441	314 205
Részesedésekből származó ráford., árfolyamvesztések	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	66 809	115 220
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	343 808	202 800
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	410 617	318 020
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-160 176	-3 815
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	261 044	615 648
X. Adófizetési kötelezettség	115 354	84 214
D ADÓZOTT EREDMÉNY	145 690	531 434

Sopron, 2019. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

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%
Oszták 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 2018.év során.

3.2.3.1. Mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára

Bruttó érték

	Nyitó bruttó	Növekedés	Fellelt eszköz	Előző éveket érintő növekedés	Kincstári átvétel	Csökkenés	Záró bruttó
Vagyoni értékű jogok	75 406	463	0	0	0	62	75 807
Szellemi termékek	707 448	43 443	0	0	0	140	750 751
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	0	36 100
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	0	24 294
Összesen:	843 248	43 906	0	0	0	202	886 952
Ingatlanok	65 737 389	279 845	119 069	0	170 848	5 927	66 301 224
Műszaki berendezések	61 835 745	6 730 612	0	53 857	0	29 559	68 590 655
Egyéb gépek, berendezések	4 204 511	138 037	0	78 880	0	214 540	4 206 888
Beruházások	59 227 891	13 014 316	0	0	0	7 325 139	64 917 068
Beruházási előleg	14 178 840	6 360 314	0	0	0	9 965 174	10 573 980
Összesen:	205 184 376	26 523 124	119 069	132 737	170 848	17 540 339	214 589 815
Eszközök összesen:	206 027 624	26 567 030	119 069	132 737	170 848	17 540 541	215 476 767

Értékcsökkenés és nettó könyv szerinti érték

	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Előző éveket érintő ÉCS	Csökkenés	Záró ÉCS	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	54 071	6 055	0	0	62	60 064	21 335	15 743
Szellemi termékek	657 608	22 551	0	0	140	680 019	49 840	70 732
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:	772 073	28 606	0	0	202	800 477	71 175	86 475
Ingatlanok	24 739 215	2 003 319	1 320	0	3 103	26 740 751	40 998 174	39 560 473
Műszaki berendezések	23 659 350	2 912 017	0	6 771	29 559	26 548 579	38 176 395	42 042 076
Egyéb gépek, berendezések	3 178 900	413 808	19	12 047	214 385	3 390 389	1 025 611	816 499
Beruházások	0	0	0	0	0	0	59 227 891	64 917 068
Beruházási előleg	0	0	0	0	0	0	14 178 840	10 573 980
Összesen:	51 577 465	5 329 144	1 339	18 818	247 047	56 679 719	153 606 911	157 910 096
Eszközök összesen:	52 349 538	5 357 750	1 339	18 818	247 249	57 480 196	153 678 086	157 996 571

A tárgyi eszközökben bekövetkezett 2018. évi növekedéseket az alábbi beruházások, és felújítások kivitelezése jelentette:

1. Immateriális javak	43 906	ezer HUF
Online oktatási anyagok	14 100	ezer HUF
Régiós keresletkutatás tanulmány	11 660	ezer HUF
Mobil applikáció	7 250	ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	10 896	ezer HUF
2. Ingatlanok	569 762	ezer HUF
Hotel Sopron Sky Wellness kialakítása	267 130	ezer HUF
Telkek vagyonműködtetésbe vétele	170 848	ezer HUF
Fellelt földterületek	119 069	ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	12 715	ezer HUF
3. Termelő berendezések	6 784 469	ezer HUF
FLIRT motorvonat beszerzés	6 625 218	ezer HUF
Kézi szerszámok, szerszámgépek, egyéb gépek beszerzése	95 619	ezer HUF
Önürítő vasúti kocsik beszerzése	53 662	ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	9 971	ezer HUF
4. Egyéb gép, berendezés	216 917	ezer HUF
Informatikai eszközbeszerzés	62 716	ezer HUF
Klímaberendezések beszerzése	24 568	ezer HUF
Mobiltelefon, asztali telefon beszerzés	21 949	ezer HUF
Bútorbeszerzés	18 947	ezer HUF
Oltórendszer telepítése VIG épületben	18 408	ezer HUF
Rendszámotárba olvasó kamerarendszer telepítése	17 600	ezer HUF
Tűzjelző rendszer telepítése VIG épületben	13 912	ezer HUF
Beléptető és behatolásjelző rendszer telepítése VIG épületben	12 709	ezer HUF
Szerszámgépek, egyéb berendezések beszerzése	14 546	ezer HUF
Egyéb beruházás, felújítás, eszközbeszerzés	11 562	ezer HUF
5. Beruházások	13 014 316	ezer HUF
2018. évben aktivált tárgyévi beruházások	7 153 052	ezer HUF
ETCS2 vonatbefoly. rendszer kiép. Sopron-Szombathely-Szentgotthárd	1 567 899	ezer HUF
Hegyeshalom - Rajka 988+10 híd felújítása	813 563	ezer HUF
Múzeumvasúti pályafelújítás	397 788	ezer HUF
TVG beszerzés	276 208	ezer HUF
Felsővezeték szerelő jármű beszerzés	267 944	ezer HUF
Vonalkábelek cseréje Répcelak - Beled szakaszon	264 880	ezer HUF
V43 villanymozdony V6 javítás	238 411	ezer HUF
Hegyeshalom-Rajka országhatár vasútvonal korszerűsítésének előkészítése	238 300	ezer HUF

Vonalkábelek cseréje Beled-Szil-Sopronnémeti szakaszon	230 561 ezer HUF
Kitérőcserék Rajka állomáson	150 453 ezer HUF
Vonalkábelek cseréje Pósfa - Hegyfalu szakaszon	122 869 ezer HUF
TVG pótkocsik beszerzése	115 411 ezer HUF
Vonalkábelek cseréje Ölbő-Alsószeleste-Pósfa szakaszon	108 319 ezer HUF
Zalaszentiváni deltavágány projekt előkészítése	106 000 ezer HUF
Kitérőcserék Porpác állomáson	95 794 ezer HUF
Használt univerzális darus jármű teljes felújítása	79 146 ezer HUF
M44-es dízelmozdony MD6 felújítás	71 658 ezer HUF
Szombathely gépészeti vágányok villamosítása	65 599 ezer HUF
Szombathely-Kőszeg vasútvonal korszerűsítése	64 644 ezer HUF
Gördülő állomány fejlesztés - Nagycenk Múzeumvasút	56 350 ezer HUF
Vihar II gépek és szoftver beszerzés	53 270 ezer HUF
Gumilánctalpas forgó-kotrógép	50 036 ezer HUF
Sopron 18. számú kitérő- és váltóhajtóműcsere	41 039 ezer HUF
Csákánydoroszló és Püspökmolnári P+R parkoló kialakítása	31 956 ezer HUF
Sopron Rendező térvilágítás bővítése	31 200 ezer HUF
Permetező gépek	30 100 ezer HUF
Szombathely személy FET rendszer korszerűsítés	23 852 ezer HUF
Elektronikus menetigazolvány	22 500 ezer HUF
Nagycenk-Fertőd vonalszakasz felújítás	16 897 ezer HUF
Csorna állomás új Infrastruktóra épület építése	14 453 ezer HUF
Répcelak-Beled 283+28 csánigi útátjáró átépítése	13 827 ezer HUF
Hegyfalu - Répcelak 210+84 útátjáró átépítése	13 243 ezer HUF
Klímaberendezések telepítése több helyszínen	12 758 ezer HUF
Informatikai eszközbeszerzés	12 452 ezer HUF
Intelligens várótermek kialakítása	11 082 ezer HUF
Kapuvár felvételi épület fűtéskorszerűsítése	9 944 ezer HUF
Dízel motorvonat T3 javítása	9 318 ezer HUF
Smart Pannonia projekt	8 922 ezer HUF
10 motorvonat beszerzés	8 759 ezer HUF
Szombathely szünetmentes áramellátás csere	8 739 ezer HUF
17-es vonali sorompók piroshosszabbítás kiépítése	8 554 ezer HUF
Porpác állomás peron burkolás	8 458 ezer HUF
Szombathely PFT-VVF épület központi fűtés átalakítása	8 450 ezer HUF
Szombathely Építményfenntartás kerítés, kapu építése	4 330 ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	75 326 ezer HUF

2018. december 31-i beruházási előlegből jelentős összegű a 10 db motorvonat beszerzésére kötött szerződésből még nem számolt 7 db motorvonat 7 milliárd 468 millió Ft előlege, illetve az ETCS II. vonatbefolyásoló rendszerre kifizetett 2 milliárd 179 millió Ft előleg.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközök (ezer Ft)

	Bekerülési érték	2018.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	4 731	4 310
Szennyvíztisztító medence Püspökmolnári	731	15	283	448
Bio.szennyvíztisztító medence Bősárkány	51	0	20	31
Olajtisztító berendezés	40	0	40	0
Csatornatisztítógép	633	0	633	0
Technológiai szennyvíz tisztító berendezés	14 493	0	14 493	0
Összesen:	30 763	377	25 974	4 789

3.2.3.1.2. Kincstári vagyon

	Bruttó számla		Értécsökkenés számla		Nettó érték	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
Kincstári vagyon Harka						
Vasúti pálya	190 520	190 520	114 947	122 568	75 573	67 952
Vasúti építmények	7 934	7 934	4 787	5 104	3 147	2 830
Távközlő-, biztosítóberendezés, felsővezetékek	36 804	36 804	22 328	23 800	14 476	13 004
Vasútirányítás technikai berendezések	203 398	203 398	203 398	203 398	0	0
	438 656	438 656	345 460	354 870	93 196	83 786
Kincstári vagyon Sopron-Déli-Ágfalva						
Telek	2 382	2 417	0	0	2 382	2 417
Vasúti pálya	349 279	349 279	235 321	249 289	113 958	99 990
Vasúti építmények	82 736	82 736	45 630	48 936	37 106	33 800
Távközlő-, biztosítóberendezés	7 274	7 274	6 974	7 178	300	96
Vasútirányítás technikai berendezések	104 714	104 714	104 714	104 714	0	0
	546 385	546 420	392 639	410 117	153 746	136 303
Kincstári vagyon Szombathely						
Telek	966	966	0	0	966	966
Vasúti pálya	7 339 989	7 339 989	2 585 569	2 830 410	4 754 420	4 509 579
Vasúti építmények	946 032	946 032	266 053	296 331	679 979	649 701
Távközlő biztosítóberendezés	1 242 569	1 242 569	645 666	693 265	596 903	549 304
Felsővezetékek	1 238 455	1 238 455	428 328	476 501	810 127	761 954
Vasútirányítás technikai berendezések	2 510 463	2 510 463	1 780 352	1 924 362	730 111	586 101
Hírközlő berendezések	128 895	128 895	76 982	83 719	51 913	45 176
	13 407 369	13 407 369	5 782 950	6 304 588	7 624 419	7 102 781
Kincstári vagyon Szentgotthárd						
Telek	1 358	3 001	0	0	1 358	3 001
Kincstári épületek	409	409	133	141	276	268
Vasúti pálya	13 879 755	13 879 755	2 890 032	3 293 855	10 989 723	10 585 900
Vasúti építmények	3 897 444	3 897 444	834 355	950 625	3 063 089	2 946 819
Távközlő biztosítóberendezés	1 760 378	1 760 378	499 365	567 728	1 261 013	1 192 650
Felsővezetékek	2 750 455	2 750 455	715 119	825 137	2 035 336	1 925 318
Vasútirányítás technikai berendezések	1 885 173	1 885 173	831 986	937 244	1 053 187	947 929
Hírközlő berendezések	109 193	109 193	73 094	83 413	36 099	25 780
Gép, berendezés	89 540	89 540	84 393	89 540	5 147	0
	24 373 705	24 375 348	5 928 477	6 747 683	18 445 228	17 627 665
Kincstári vagyon 2011.év (16,17,18,20,22) vonalak						
Telek	102 164	63 400	0	0	102 164	63 400
Kincstári épületek	3 220 221	3 259 733	768 411	832 658	2 451 810	2 427 075
Vasúti pálya	4 662 075	4 654 434	3 073 894	3 251 982	1 588 181	1 402 452
Vasúti építmények	2 874 162	2 881 351	1 564 243	1 669 453	1 309 919	1 211 898
Távközlő biztosítóberendezés	2 126 462	2 106 094	965 713	1 031 709	1 160 749	1 074 385
Vasútirányítás technikai berendezések	1 327 902	1 324 732	1 308 397	1 297 232	19 505	27 500
Hírközlő berendezések	7 790	7 790	5 648	6 777	2 142	1 013
Egyéb gépek, berendezések	1 938	1 938	1 938	1 938	0	0
	14 322 714	14 299 472	7 688 244	8 091 749	6 634 470	6 207 723
Kincstári működtetett vagyon						
Telek	0	170 848	0	0	0	170 848
Összesen:	53 088 829	53 238 113	20 137 770	21 909 007	32 951 059	31 329 106
Készlet	81 546	81 084	0	0	81 546	81 084
Kincstári vagyon összesen:	53 170 375	53 319 197	20 137 770	21 909 007	33 032 605	31 410 190

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.

2018. szeptemberben aláírásra került a vagyonműködtetési szerződés az MNV Zrt. és a GYSEV Zrt. között. Ezzel a szerződéssel eddig rendezetlen, vagyonkezelésbe nem adható ingatlanok kerültek vagyonműködtetésünkbe.

3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség

A jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve az alábbiakban bemutatjuk a kincstári vagyonezelt eszközökkel összefüggésben – az átvételtől 2018. 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	Készlet	Összesen
Kincstári átvétel	546 385	6 317 113	438 656	931 474	12 916 356	0	21 149 984
Növekedés 2013.év	0	7 492 668	0	24 148 820	1 406 358	0	33 047 846
2009-2010. évben téves selejt visszahozatal	0	492 329	0	963 329	0	0	1 455 658
2011. évi eszközkievetés	0	1 365 740	0	1 198 919	0	0	2 564 659
Kincstári telekvásárlás	0	2 104	0	0	1 043	0	3 147
Vagyonkezelői jog megszűnése	0	0	0	0	721	0	721
2018. évi selejtezés	0	0	0	0	23 990	0	23 990
2018. évi vagyonműködtetésbe vétel	0	170 848	0	0	0	0	170 848
Bruttó kincstári eszköz:	546 385	13 109 322	438 656	24 844 704	14 299 046	0	53 238 113
Kincstári átvétel és.	0	90 653	0	497 652	4 476 558	0	5 064 863
Kincstári eszk. Écs-je 2017.dec.31-ig	392 638	5 688 276	349 480	5 892 673	2 749 838	0	15 072 905
Tárgyévi mozgás:- értékcsökkenés	17 478	521 638	9 410	819 208	427 556	0	1 795 290
- selejt miatti értékcsökk.kivez.	0	0	0	0	23 990	0	23 990
- vagyonkez.jog megszűn. écs.kivez.	0	0	0	0	61	0	61
Kincstári eszközök értékcsökkenése	410 116	6 300 567	358 890	7 209 533	7 629 901	0	21 909 007
Kincstári vagyon könyv sz. értéke 2018.12.31	136 269	6 808 755	79 766	17 635 171	6 669 145	0	31 329 106
Készlet 2017. dec. 31-ig						81 546	81 546
Tárgyévi készl.mozgás: - növekedés						474	474
-csökkenés						936	936
Kincstári készlet 2018.12.31						81 084	81 084
Kincstári vagyon 2018.12.31	136 269	6 808 755	79 766	17 635 171	6 669 145	81 084	31 410 190

Megnevezés	Kincstárral szembeni kötelezettségek						
Átvételkori kötelezettség	73 886	623 149	442 675	926 151	8 439 798	0	10 505 659
Kötelezettség változás 2017.dec. 31-ig	301 448	7 031 525	-46 399	20 162 259	-954 359	0	26 494 474
Tárgyévi visszafizetési kötelezettség elengedés	9 410	521 638	17 478	819 208	427 546	0	1 795 280
2018.évi vagyonműködtetésbe vétel	0	170 848	0	0	0	0	170 848
2018.évi selejtezés	0	0	0	0	23 990	0	23 990
2018. évi selejt miatti écs.kivez.	0	0	0	0	23 979	0	23 979
Vagyonkezelői jog megszűnése	0	0	0	0	660	0	660
Kincstári készlet tárgyévi visszanyeremény						474	474
Kötelezettség összesen 2018.12.31	365 924	7 303 884	378 798	20 269 202	7 057 222	474	35 375 504

Megnevezés	Lekötött tartalékok értéke						
2017. dec. 31-ig lekötött tartalék	221 588	1 418 293	307 054	1 178 857	841 734	0	3 967 526
Kincstár nevében telekvásárlás	0	2 104	0	0	1 043	0	3 147
Kincstári készlet felhasználás pályába						937	937
Lekötött tartalék összesen 2018.12.31	221 588	1 416 189	307 054	1 178 857	840 691	937	3 965 316

2018. évben az aláírásra került a vagyonműködtetési szerződés az MNV Zrt. és a GYSEV Zrt. között. Ezzel a szerződéssel eddig rendezetlen, vagyonkezelésbe nem adható ingatlanok kerültek vagyonműködtetésünkbe 171 millió Ft értékben.

2018. évben 1 milliárd 795 millió Ft értékcsökkenést számoltunk el a kincstári eszközökre, amely az eredmény terhére, a visszapótlási kötelezettség elszámolása mellett történik, de 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti. 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, amelynek bruttó értéke korábbi évek selejtezése kapcsán 652,2 millió Ft. Ezen tételek nem képezik alapját a kincstárral szembeni kötelezettségnek.

3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára

Megnevezés	2018.01.01.	Növekedés	Csökkl.	2018.12.31.	Ért.vesztés/ visszaírás	Halmazott értékvesztés
Leányvállalatok	837 624	0	0	837 624	0	0
Közös vállalatok	29 365	0	0	29 365	0	0
Egyéb vállalatok	14 670	0	0	14 670	0	0
Összesen	881 659	0	0	881 659	0	0

Befektetéseinkben nem történt változás 2018. évben.

Befektetéseinkhez kapcsolódóan értékvesztés képzését indokló 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	2018. évi adózott eredmény ezer Ft
Leányváll.						
GYSEV-CARGO Zrt./áru fuvarozás	Sp. Mátyás király u. 19	831 560	832 250		100,0	213 439
Plantech Kft/kereskedelem	Bp. Népfürdő u. 22.	5 000	5 374		100,0	-53
Fertővidéki Helyi Érdekű Vasút Zrt.	Sp. Mátyás kir. u. 19	329 416	0	1	100,0	3 661
Összesen			837 624	1		
Közös váll.						
HCCR Kft/konténermosás	Sp. Mátyás király u. 19	20 000	29 365		50,0	18 673
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. leányvállalkozás – olyan anyavállalat, amely a GYSEV Zrt. (mint anyavállalat) leánya. A törvényben rögzített határérték

alapján ez a vállalkozás is konszolidált beszámoló összeállítására kötelezett. A GYSEV Zrt. élve a Sztv. 116.§(1) bekezdésének pontjában rögzített lehetőséggel, felmentést ad a GYSEV CARGO Zrt-nek konszolidált beszámoló összeállítására alól.

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

GYSEV részesedéssel működő társaságok (%)

	GYSEV Cargo Zrt.	Eurokapu Kft.	HCCR Kft.	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					
Gábrrielné 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

	2017	2018
<u>Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés</u>	<u>789 716</u>	<u>818 667</u>
ÖSSZESEN	789 716	818 667

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 tőkerendezés összegét a 2017. májusi Közgyűlési határozat értelmében még 200 ezer euróval kiegészítettük. 2018. évi növekedését az évvégi árfolyamra történő átértékelés okozza.

3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek

	Követelések		Kötelezettségek	
	2017	2018	2017	2018
Leányvállalatok	901 176	1 194 452	548 190	637 360
- ebből cash-pool	0	0	531 259	606 657
Közös vállalatok	1 034	1 053	146	76
Egyéb vállalkozások	3	6	818	817
Összesen	902 213	1 195 511	549 154	638 253

A leányvállalatainkkal kapcsolatos követeléseink állományában növekedés mutatkozik. A nyitott tételek a decemberre kiállított számlákat tartalmazzák. Az év végén nyitott vevői állomány nagy része kiegyenlítésre került 2019. február 28-ig.

Befektetéseinkkel szembeni kötelezettségünk állománya szintén változott, mivel a Unicredit Banknál levő cash-pool bankszámláink kötelezettség jellegű összevont egyenlege növekedett. Cash-pool-on kívüli kötelezettségeink a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.

3.2.3.1.8. Készletek

	2017	2018
Pályavasúti anyagok	618 983	999 290
Gépészeti anyagok	772 824	822 753
Egyéb anyagok	133 023	168 264
Összesen:	1 524 830	1 990 307

A 2019. év eleji aktuális pályavasúti, járműfelújítási, karbantartási munkáinkhoz szükséges anyagokat már a 2018-es évben beszereztük, ezek találhatóak az év végi készletek állományában.

3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések

2017.ÉV	Követelés 2017.12.31	Pénzügyileg rendezés 2018.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	976 972	632 527	344 445
Külföldi	503 621	501 953	1 668
Osztrák üzemmél szembeni követelés	104 047	0	104 047
Összesen	1 584 640	1 134 480	450 160

2018.ÉV	Követelés 2018.12.31	Pénzügyileg rendezés 2019.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	1 182 963	1 038 663	144 300
Külföldi	17 920	8 130	9 790
Rail Cargo folyószámla	1 844	1 844	0
Összesen:	1 202 727	1 048 637	154 090

- Belföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk növekedett az előző év végéhez képest.
- Külföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk mutat jelentősen kisebb értéket 2018. december 31-én, mivel tavaly év végén szerepelt benne 434 millió Ft összeggel egy az ÖBB Infrastruktur AG-nak kiállított számla.
- Mérlegkészítés időpontjáig 1 milliárd 49 millió Ft-tal csökkentek nyilvántartott vevő követeléseink. A belföldi követelések közül jelentősebb a MÁV csoporttól február végéig érkezett 735 millió Ft átutalás.

3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2017	2018
Költségvetési követelések	2 764 996	2 929 025
Következő időszak ÁFA követelése	300 874	447 313
Lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön	26 000	23 000
Személypénztár bankkártyás fizetésből követelés	5 082	7 539
Munkavállalókkal szembeni követelés	5 862	7 531
Szállítónak adott előleg	22 183	5 830
Osztrák fióktelepnek kölcsönadott pénzeszközök	403 182	0
Egyéb	9 720	29 257
ÖSSZESEN	3 537 899	3 449 495

A jelentős összegű költségvetési követelés főbb tételei:

- 2018. december havi személyszállítási költségtérítés 1 356 millió Ft
- 2018. évi személyszáll. költségtérítés előzetes kalkuláció 569 millió Ft
- 2017. évi személyszállítási költségtérítés 424 millió Ft
- ÁFA követelés 264 millió Ft
- 2 havi személyszállítási árkiegészítés 200 millió Ft
- 3 havi jövedéki adó visszatérítés 66 millió Ft

A december havi személyszállítási költségtérítést, személyszállítási árkiegészítéseket, jövedéki adó visszatérítést 2019. január és február hónapban megkaptuk. A 2017. személyszállítási költségtérítés elszámolása alapján a követelésnk 424 millió Ft. A 2018. évi előzetesen kalkulált költségtérítés 569 millió Ft, melynek elszámolása a megrendelővel még nem történt meg.

A költségvetési követelésekből kiemeltük azokat a visszaigényelhető ÁFA összegeket, amelyeknél a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2018. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2019. évre esik. Így 447 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni követelésként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2019. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

A lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön soron a munkavállalóknak nyújtott kölcsön 2019. évi törlesztő részleteit szerepeltetjük.

2015. januárjában kölcsönadtunk 1 millió 500 ezer eurót az osztrák fióktelepünknek, a kölcsön visszafizetésre került 2018. év során.

A szállítóknak adott előlegek között szerepelt előző évben egy 17 millió Ft-os Közlekedéstudományi Intézetnek oktatásra kifizetett előleg. A vég számla 2018. évben érkezett meg.

3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások

	2017	2018
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő bevételek	613 644	562 587
Következő évet terhelő költségek ráfordítások, tárgyévi kifizetése	15 791	81 209
Összesen	629 435	643 796

A bevétel elhatárolás között mutatjuk ki:

- 244 millió Ft Sopron-Harka közti és egyéb ÖBB vonalszakaszok karbantartásából származó bevételt,
- 167 millió Ft ÖBB Traktion-nal pénzügyileg még el nem számolt járműfutas bevételt,
- 43 millió Ft ÖBB pályahasználati díj bevételt,
- 24 millió Ft Magyar Államkötvény kamat és árfolyamnyereség bevétel elhatárolást,
- 20 millió Ft elszámolt vontatási villamos energia jóváírást,
- 14 millió Ft kötbér bevételt,
- 9 millió Ft Rajka-Pozsony vontatójármű teljesítmény bevételt,
- 8 millió Ft járműjavítás bevételt,
- 8 millió Ft Hotel Sopron bevételt,
- 6 millió Ft kártérítés bevételt,
- 20 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A ráfordítások elhatárolása között szerepeltetjük:

- 70 millió Ft biztosítási díj elhatárolását,
- 7 millió Ft informatikai licenc elhatárolását,
- 2 millió Ft közüzemi díj elhatárolást,
- 2 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolást.

3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele

	2017	2018
Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
Tőketartalék	1 802 751	1 802 751
Eredménytartalék	480 159	628 060
Lekötött tartalék	3 970 438	3 968 228
Adózott eredmény	145 690	531 434
Saját tőke	13 247 916	13 779 351

3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke

2018.01.01	6 848 878
növekedés	0
csökkenés	0
2018.12.31	6 848 878

3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék

2018.01.01	480 159
növekedés	148 837
csökkenés	936
2018.12.31	628 060

Eredménytartalékunk 146 millió Ft-tal, a 2017. évi adózott eredménnyel növekedett 2018. évben illetve a kincstárnak saját forrásból vásárolt telkek értékével 3 millió Ft-tal. Eredménytartalékunk 936 ezer Ft-tal csökkent kincstári anyagok felhasználása miatt.

3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék

2018.01.01	3 970 438
növekedés	936
csökkenés	3 146
2018.12.31	3 968 228

Lekötött tartalék növekedésként a kincstári anyag pályába történő saját felhasználását számoltuk el, csökkenésként pedig a saját forrásból végzett kincstári beruházásokat.

3.2.3.1.13. Céltartalék

	2018.01.01	csökkenés	növekedés	2018.12.31
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	3 107 390	553 471	867 726	3 421 645
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Jubileumi jutalom, törzsgárda	374 733	0	0	374 733
Vép kármentesítés	342 283	342 283	202 582	202 582
Talpfa megsemmisítés	88 935	0	0	88 935
Ki nem vett szabadság	30 592	30 592	33 062	33 062
Kincstári, még át nem adott beruh. értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Megvált.munkaképességűek keresetkieg.	8 879	2 759	2 759	8 879
Összesen:	4 422 258	929 105	1 106 129	4 599 282

A céltartalék állományban bekövetkezett változásokat az alábbi tényezők eredményezték:

- a FLIRT motorvonatok, a Jenbacher motorvonatok a Taurus (1047) mozdonyok, a V43 mozdonyok, IC kocsik működéséhez szükséges, ez évre jutó, jövőben esedékes fenntartási költségekre képeztünk idén 868 millió Ft céltartalékot, illetve feloldottunk 553 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 értéke nem változott,

- Vép állomáson történt baleset kármentesítésére 2017. évben képzett céltartalékot a felmerült költségekkel párhuzamosan feloldottuk, a kármentesítés méregkészítés utáni, jövőbeni költségeire képeztünk 203 millió Ft céltartalékot,
- a veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák jövőbeni megsemmisítésére képzett céltartalék értéke nem változott,
- a ki nem vett szabadságokra 33 millió Ft céltartalékot képeztünk,
- a jövőben megváltozott munkaképességűvé váló munkavállalóink kereset kiegészítésére előző évben képzett céltartalékból 3 millió Ft-ot feloldottuk, és ugyanilyen összegben képeztünk következő évre.

3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek

	2018.12.31	2020.	2021.	2022.	2023.	5. éven túl
IC kocsis vásárlás hitel Unicredit	1 400 000	350 000	350 000	350 000	350 000	0
IC kocsis felújítás hitel Unicredit	171 428	42 857	42 857	42 857	42 857	0
EIB mozdony vásárlás hitel	10 752 981	473 129	473 129	473 129	473 129	8 860 466
Összesen	12 324 409	865 986	865 986	865 986	865 986	8 860 466

2017. évben 9 db Vectron mozdony vásárlására felvettünk 10 milliárd 600 millió Ft hitelt az Európai Beruházási Banktól, amely az évvégi átértékelés összegével, 152 millió Ft-tal növekedett. 2018. év végén beruházási hitelkötelezettségünk így 13 milliárd 59 millió Ft. Ebből egy éven belül esedékes 735 millió Ft, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé. Egy éven túli, hosszú lejáratú kötelezettségünk 12 milliárd 324 millió Ft. Összes kötelezettségünk 8 milliárd 860 millió Ft öt éven túli esedékességű.

3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2017	2018
Kincstárral szembeni kötelezettség	37 000 131	35 375 504
Egyéb	5 904	5 904
Összesen	37 006 035	35 381 408

A Kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyonkezelt eszközökkel összefüggésben 35 milliárd 375 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 795 millió Ft-tal a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek értékét csökkentettük az egyéb bevételekkel szemben. Növekedést okozott 171 millió Ft összegben a 2018. évben megkötött vagyonműködtetői szerződéssel könyveinkbe került telkek értéke.

3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások

2017.ÉV	Tartozás 2017.12.31	Pénzügyileg rendezés 2018.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	2 679 857	2 408 375	271 482
Külföldi	559 747	163 889	395 858
Rail Cargo folyószámla	6 505	6 505	0
Összesen:	3 246 109	2 578 769	667 340

2018.ÉV	Tartozás 2018.12.31	Pénzügyileg rendezés 2019.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	4 477 935	3 729 282	748 653
Külföldi	4 093 576	199 501	3 894 075
Osztrák üzemmel szembeni kötelezettség	18 038	0	18 038
Összesen:	8 589 549	3 928 783	4 660 766

- Belföldi szállító állományunk magasabb, mint az előző év végén. Ennek oka, hogy 2018. év végén több, az ETCS II. EU-s projekthez és a Porpác - Csorna szakaszon erősáramú kábel cseréhez kapcsolódó, nagy összegű szállító számla szerepelt az év végi nyitott állományban.
- Külföldi szállító állományunk magasabb, mint az előző év végén. Ennek oka, hogy 2018. év végével szerepelnek benne 3 milliárd 301 millió Ft értékben a 3 db üzembehelyezett motorvonat számlái, illetve egy 592 millió Ft összegű szállító számla az ETCS II. projekthez kapcsolódóan.
- Mérlegkészítés időpontjáig, 2019. február 28-ig 3 milliárd 929 millió Ft-tal csökkentettük a szállítókkal szembeni tartozásunkat.

3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek

	2017	2018
Beruházási hitelek következő évi törlesztő részlete		
IC kocsik vásárlás hitel Unicredit rövid.lej.	350 000	350 000
EIB mozdony vásárlás rövid.lej.hitel	0	236 564
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	101 925	105 658
IC kocsik felújítás hitel Unicredit rövid.lej.	42 857	42 858
Használt vasúti eszközök (motorkocsik) hitel	91 668	0
Folyószámla hitel (Budapest Bank, UniCredit Bank)	414 850	0
Összesen	1 001 300	735 080

Beruházási hiteleink 2019. évben esedékes tőketörlesztési részletei találhatóak a rövid lejáratú beruházási hitelek között. A motorkocsikhoz kapcsolódó hitel utolsó törlesztése 2018-ban megtörtént, az EIB hitelből beszerzett mozdonyok utáni törlesztés 2019 júliusában kezdődik. Folyószámla hitel állományunk nem volt 2018. 12. 31-én.

3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2017	2018
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	7 964 026	9 978 545
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés előleg	0	889 737
Munkabér elszámolás	458 088	517 276
CrossBorder Rail projekt előleg	25 000	436 772
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	245 765	332 272
MNV-vel szembeni kötelezettség	260 251	301 729
Nem számlázott szállítások	217 810	257 356
Költségvetési elszámolás	230 308	205 030
TB elszámolás	173 432	190 136
CrossBorder Rail projekt hazai társfin. előleg	0	184 474
Kapott óvadék, kaució, biztosíték	139 873	149 063
SZJA elszámolás	130 330	142 515
RFC11 projekt előleg	0	41 525
SMART-Pannonia projekt előleg	17 091	17 430
Nem GYSEV-et illető levonások	8 614	8 041
Tagdíjak	36 213	5 423
LinkingDanube projekt előleg	7 249	5 196
Connect2CE projekt előleg	0	5 109
RFC7 projekt előleg	0	4 373
ÖTA elszámolás	1 603	1 557
Elszámolandó személyszállítási költségtérítés	127 573	0
Merkantil Bank lízing kötelezettség	341	0
Egyéb	10 246	25 513
ÖSSZESEN:	10 053 813	13 699 072

Elszámolandó pályavasúti költségtérítésként tartjuk nyilván a vasúti pályahálózat működtetésnél 2011-2012. évben elszámolt, összesen 260 millió Ft túlkompenzációt, amelyet az NFM döntése alapján beruházásra fordítottunk (az elszámolása folyamatban van), 910 millió Ft 2013. évi, 1 milliárd 848 millió Ft 2014. évi, 1 milliárd 614 millió Ft 2015. évi, 1 milliárd 430 millió Ft 2016. évi felújítási költségtérítést, 1 milliárd 715 millió Ft 2017. évi felújítási költségtérítést, 2 milliárd 202 millió Ft 2018. évi működési és felújítási költségtérítést, melyekről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van.

2018. évben is csökkenteni tudtuk az elszámolandó költségtérítés összegét, mert elszámoltunk üzembehelyezett eszközökkel szemben 2015. évre 6 millió Ft-ról, a 2016. évre 181 millió Ft-ról.

Az MNV Zrt.-vel szembeni kötelezettség soron 302 millió Ft, több éves vagyongazdálkodási díj összege található. Ez nem igényel pénzügyi rendezést, mert a köztünk levő szerződés értelmében a vagyongazdálkodási szerződés 2001. évi megkötése előtt általunk, saját forrásból állami tulajdonon végzett beruházások értékébe betudható.

A következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség azokat a 2019. évben befizetendő ÁFA összegeket tartalmazza, amelyek esetében a folyamatos teljesítésű számlák lekönnyítésre kerültek 2018. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2019. évre esik. Így 332 millió

Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni kötelezettségként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2019. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

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

A 2014. évi személyszállítási költségtérítés esetén 127 millió Ft elszámolási kötelezettséget kalkuláltunk, amelynek a végleges elszámolásra 2018. évben sor került.

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki ezen kívül a munkabért és az ehhez kapcsolódó adókat és járulékokat, melyeket 2019. január hónapban fizettünk ki a dolgozóknak és a költségvetésnek.

3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások

	2017	2018
Állami beruházásra kapott támogatás elhatárolás	1 583 818	1 592 401
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	16 921 238	16 455 110
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP pr. támog. elhat	13 794 502	13 794 502
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	11 783 020	11 783 020
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	10 672 666	10 679 678
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	9 206 577	8 831 431
KÖFI üzemirányítási központ KÖZOP proj. tám.elhat	4 907 344	4 907 344
ETCS vonatbef.rendszer projekt tám.elhatárolás	3 671 950	4 388 024
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	3 005 171	2 986 101
Győr-Sp-oh kétvág.projekt támogatás elhatárolás	2 870 285	2 870 285
KÖFI üzemirányítási központ IKOP proj. tám.elhat	2 754 830	2 754 830
Sopron-Nyugat alállomás projekt elhatárolás	1 385 232	1 385 232
Szh-Zalaszentiván 17.vonal KÖZOP pr. támog. elhat.	612 754	612 754
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	455 003	438 381
Pályavasúti 2014. 818 m Ft rendk.bev. támog.elhat.	396 178	370 017
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF pr.tám. elhat.	193 077	359 887
Szhely állomás modernizálás KÖZOP pr. támog elhat.	282 900	282 900
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	81 546	240 946
Kormányablak (Sp,Szhely) proj. támogatás elhatárolás	211 342	208 286
Pályavasúti 2013. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat.	204 347	176 553
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	145 137	131 748
Pályavasúti 2014. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat	174 970	127 443
Pályavasúti 2016.évi felújítási ktsgtér. tám.elh.	0	111 043
Szh-Kőszeg vasútv. korsz. IKOP pr. támog. elhat.	34 060	88 240
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	82 843	78 977
Pályavasúti 2015.évi felúj.,műk.ktsgtér. tám.elh.	92 714	73 126
Nagyeceni Múzeumvasút fejlesztés tám. elhatárolás	0	71 763
Gördülőállomány MT projekt támogatás elhat.	60 893	60 893
GREMO projekt támogatás elhatárolás	62 431	31 344
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	27 401	25 404
CrossBorder Rail projekt támog. elhatárolás	0	12 979
Pályavasúti 2011-2012. működ. ktsgtér. támog.elh.	15 377	11 607
LinkingDanube projekt támog. elhatárolás	0	10 856
Szentgotthárd busz pu. támogatás elhatárolás	5 758	5 638
EDITS projekt támogatás elhatárolás	2 851	1 364
egyéb idegen forrásból megval. beruh. passzív elhatárolása	401	4
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	28 479	21 375
tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	720 824	565 597
Összesen	86 447 919	86 547 083

A különböző EU-s projektjeinkben megvalósult beruházásokra érkezett támogatások összegei projektenként részletezve, illetve az elszámolt pályavasúti felújítási költségtérítések évenkénti bontásban szerepelnek a passzív elhatárolások között. Ezek elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett összegét hozzuk halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások között.

A passzív időbeli elhatárolások következő éveket érintő 21 millió Ft összegű bevételei között mutatjuk ki:

- 17 millió Ft optikai kábel bérbeadásából származó bevételt,
- 3 millió Ft vonatási villamosenergia jóváírásból származó bevételt,
- 1 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 566 millió Ft összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- 301 millió Ft ÖBB-vel kapcsolatos (Sopron-Harka) elszámolás,
- 77 millió Ft prémium,
- 47 millió Ft Siemens karbantartási költség,
- 21 millió Ft MÁV Start vonatkísérők GYSEV vonali teljesítmény,
- 17 millió Ft hitelkamat,
- 8 millió Ft külföldi FB tagok tiszteletdíja,
- 7 millió Ft bankköltség,
- 4 millió Ft könyvvizsgálói díj,
- 2 millió Ft közüzemi díj,
- 82 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolás.

3.2.3.2. Eredménykimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

3.2.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Pályavasúti bevétel	2 684 188	3 063 036	590 803	259 810	3 274 991	3 322 847
Vasúti személyszállítás	4 122 584	4 081 106	141 674	241 093	4 264 258	4 322 199
Gépészet bevétele	1 571 984	2 014 519	718 637	948 825	2 290 621	2 963 344
Vendéglátás bevétele	368 795	405 562	228 514	232 088	597 309	637 650
Háttér szolgáltatás bevétele	939 309	912 992	57 335	51 625	996 644	964 616
Összesen:	9 686 860	10 477 215	1 736 963	1 733 441	11 423 823	12 210 656

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. 2018 évben a pályahasználati díjbevételek, valamint a vontatási célú gázolaj biztosításának bevételei jelentős mértékben, míg a vontatási villamos energia biztosításának bevételei kismértékben növekedtek. A PHD bevétel növekedése az áruszállítási teljesítményének növekedésével, a vontatási gázolaj növekedése a MÁV Start felé történő – a gázolaj árának emelkedéséből eredő - megnövekedett értékesítéssel magyarázható. Bázisévben az export bevételek között szerepelt az ÖBB Infrastruktur AG-nek végzett Harka- Harka országhatár közti pálya átépítésében való közreműködésből származó bevétel, 2018. évben a bevétel a korábbi évek szintjén alakult.

Személyszállítási bevételeinknél enyhe növekedés tapasztalható az előző évhez képest. Utaskilométerben mért személyszállítási teljesítményeink a bázis év szintjével megegyezően alakultak, ennek ellenére a legnagyobb árbevétel jelentő menetdíjbevétel enyhe csökkenést mutat. A belföldi árbevétel további csökkenése a MÁV START-tal szembeni személykocsi foglalkoztatás csökkenésével magyarázható. Az export árbevétel emelkedése a ZSSK Rajka-Pozsony között közlekedő vonataihoz nyújtott szolgáltatásoknak köszönhető.

A gépészeti tevékenység belföldi árbevételének emelkedése nagyrészt a GYSEV CARGO Zrt-nek nyújtott, kisebb részben pedig a Stadler Magyarország Vasúti Karbantartó Kft-nek nyújtott – a FLIRT 3 futópróbákhoz - vontatási szolgáltatások növekedésével magyarázható. Az export árbevétel növekedését a Raaberbahn Cargonak nyújtott vontatási szolgáltatások növekedése ill. az ÖBB-vel szembeni traktációs elszámolás 2018. évi teljesítménynövekedésének bevétel-növelő hatása eredményezte.

Vendéglátási bevételeink 40 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest. Az emelkedés a belföldi vendégforgalom növekedésének köszönhető, amely a belföldi árbevételeknél jelentkezik. Export bevételeink közel azonos szinten alakultak, mint a bázisévben.

Háttér szolgáltatási tevékenységeink belföldi és export bevétele is alacsonyabb az előző évi értéknél. A belföldi árbevétel csökkenése részben az eladott anyagok értékesítésének, kisebb részben pedig a továbbszámlázott közüzemi díjak visszaeséséből adódik.

Az osztrák üzem részére Pamhagen állomáson végzett motorvonatörzési szolgáltatás mennyiségének visszaesése csökkentette az export bevételt.

3.2.3.2.2. Egyéb bevételek

	2017	2018
Közszolgáltatói költségtérítés	11 194 614	12 317 498
Pályavasúti költségtérítés	3 839 722	4 333 332
Kincstári eszközök értékcsökk.m miatt elengedett kötelezettség	1 721 600	1 795 291
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	1 191 391	1 244 004
Céltartalék felhasználása	253 937	929 105
Kapott kártérítés	23 385	90 399
Kapott kötbér	482	31 720
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF projekt tám.	0	30 204
Értékvesztés visszaírása	10 885	25 447
10 db motorvonat IKOP projekt támogatás	0	23 638
ETCS II kivitelezés IKOP projekt támogatás	0	22 958
Zalaszentiván Delta IKOP projekt támogatás	3 952	9 210
Értékesített tárgyi eszközök	7 030	7 230
Előző éveket érintő bevételek	0	5 840
Connect2CE projekt támogatás	4 348	5 380
LinkingDanube projekt támogatás	6 662	4 616
Kapott késedelmi kamat	183	562
SMART-Pannonia projekt támogatás	2 637	125
Pályaműködtetési támogatás észszerű nyereség	49 200	0
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP projekt támogatás	6 400	0
Skonto	3 627	0
KÖFI 2. szakasz IKOP projekt támogatás	3 400	0
CrossBorder Rail projekt támogatás	249	0
EDITS projekt támogatás	-7 439	0
<u>Egyéb bevétel</u>	<u>12 637</u>	<u>21 195</u>
Összesen:	18 328 902	20 897 754

A közszolgáltatói tevékenységre a 2018-as év során 11 milliárd 295 millió Ft-ot kaptunk. A 2018. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatói tevékenység költségeinek fedezetére további 568 millió 751 ezer Ft költségtérítést írtunk elő megrendelővel szembeni követelésként. Az előző évhez képest költségtérítési igény növekedést jelentett a bérfejlesztés közvetlen és közvetett hatása. Az év során megtörtént a 2013-2015. évek személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel történt elszámolása, az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési igény és megengedett nyereség összességében 454 millió Ft eredményt jelent.

2017. évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 3 milliárd 839 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2018-as évben 4 milliárd 333 millió Ft-ot. A pályaműködtetői szerződés 2018-as pénzügyi záradékaiban szereplő forrás további részének végleges elszámolására és pénzügyi rendezésére az ITM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor.

A kincstári eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás csökkenésével párhuzamosan a hozzá kapcsolódó elengedett kötelezettség is magasabb a bázisértéknél.

Az idegen forrásból megvalósított beruházások értékcsökkenésével párhuzamosan elszámolt bevétel enyhe emelkedést mutat, köszönhetően az előző években támogatásból megvalósított beruházások megvalósításának.

Céltartalék feloldásaink között 553 millió Ft-ot tett ki a korábbi években vasúti járműveink jövőbeni, időszakos karbantartásaira képezett és 2018. évben elvégzett munkákkal párhuzamosan elszámolt bevétel, valamint 342 millió Ft a 2017. szeptemberében Vép állomáson bekövetkezett gázolajat szállító tehervonat kisiklása miatt keletkezett környezeti kár elhárításához kapcsolódóan képzett céltartalék felhasználása. A fennmaradó összeg a munkavállalók ki nem adott szabadságaira és a megváltozott munkaképességűek keresetkiegészítésére képzett céltartalék feloldása

A kapott kártérítések összege 67 millióval magasabb az előző évinél. A legjelentősebb 2018. évben befolyt összegek a 2016. évben Sopron Rendezőben történt tolatási balesetre, valamint a 2015. évben Szombathely-Ják-Balogunyom vonalszakaszon egy útátjárónál történt ütközéses balesetre a biztosító által megfizetett kártérítések.

A kapott kötbérek közt a legnagyobb tételek a Pro-Team Nonprofit Kft, a MÁV FKG és a B+N Zrt. által fizetett összegek, e három cég tételei összesen 23 millió Ft-ot tesznek ki. Az értékvesztések visszairása 2018. évi tételei közt 11 millió Ft-tal szerepel az – már azóta kiszervezésre került - áruszállítási üzletágunk korábbi partnere, az ICF felszámolásának lezárulásával megkapott összegek következtében kiegyenlített követelés visszairása.

Különböző projektek keretében 2018. évben összesen 90 millió Ft működési költségekkel szemben álló támogatást kaptunk.

3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2017	2018	Költségek, ráfordítások	2017	2018
Vontatási szolgáltatás	1 277 915	1 666 417	Bérleti díjak	542 827	247 186
Pályahasználati díj	1 050 353	1 108 438	Továbbszámlázott költségek	266 441	271 403
Továbbszámlázás bevétele	266 756	271 554	Egyéb szolgáltatás	27 257	24 167
Háttér szolgáltatás bevétele	210 562	256 572	Szállítási és rakodási költség	24 275	21 361
Bérleti díj	173 744	166 267	Egyéb károk	22 843	1 327
Vasúti jármű javítás	153 999	131 016	Vasúti karbantartás	232	3 933
Anyageladás	58 378	57 032	Egyéb költség	1 195	2 057
Egyéb pályavasúti szolgáltatás	33 388	26 710			
Kapott osztalék	62 204	5 000			
Egyéb bevétel	3 594	12 061			
Összesen:	3 290 893	3 701 067	Összesen:	885 070	571 434

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., az ausztriai áruszállítási tevékenységet pedig a Raaberbahn Cargo GmbH keretében végezzük. Tevékenységük ellátásához szükséges ingatlanbérleteket, a vasúti teherkocsik karbantartását, a trakciós szolgáltatásokat, a háttér szolgáltatási tevékenységeket a társaság a GYSEV Zrt-től veszik igénybe.

A vontatási szolgáltatás bevétele 389 millió Ft-tal növekedett 2017-ről 2018-ra, amely a GYSEV Zrt. és a GYSEV CARGO Zrt. közti megállapodásban szereplő díjtételek változásának, az áruszállítási teljesítmények és a rendelkezésre álló kapacitások – 9 db nagyteljesítményű villamos mozdony - növekedésének köszönhető. Utóbbi következtében a GYSEV Zrt. tovább növelte arányát az igénybevett vontatási szolgáltatások közt az áruszállítást végző leányvállalatainál.

Az adott évi pályahasználati díjakat a menetrendi időszakra meghirdetett Hálózati Üzletszabályzatban szereplő egységdíjak alapján számoljuk el. A kapcsolt vállalkozások által fizetett pályahasználati díj 58 millió Ft-tal növekedett az előző évhez képest, amelyet a teljesítmények növekedése indokol.

A kiszámlázott háttérszolgáltatások bázishoz képest mutatkozó emelkedését a GYSEV CARGO Zrt. részére elvégzett építményfenntartási munkálatok növekedése indokolja. 2018. évben a műszaki okokból szükséges munkákon kívül több egyedi tétel is felmerült. Ezek közül a legjelentősebbek a konténerterminálon, illetve a raktárakban elvégzett nagyobb karbantartások voltak. A kiszámlázott teljesítmény ezeknek az eseti jelleggel felmerülő munkáknak köszönhetően összességében 46 millió Ft-tal emelkedett.

A vasúti járműjavítás 23 millió Ft-tal volt kevesebb 2018-ban, mint a megelőző évben, amelyet a kocsijavítási- és karbantartási munkák számának csökkenése indokol. Ez maga után vonja az anyageladás bevételeinek csökkenését is, mert az anyageladások nagy része a karbantartási munkákhoz kapcsolódik.

A GYSEV CARGO Zrt. a 2017. évi eredménye után nem fizetett osztalékot az anyavállalatnak, a 2018-ban kapott 5 millió Ft a HCCR Kft. 2017. évi eredménye után fizetett osztalék.

A kapcsolt vállalkozásoknak fizetett bérleti díjak csökkenésének jelentős részét a mozdonybérlet csökkenése indokolja. A GYSEV Zrt. által 2017. évben beszerzett - de egy teljes éven keresztül először csak 2018-ban üzemeltetett - 9 db Vectron mozdony eredményeképpen a GYSEV CARGO Zrt.-n keresztül bérelt nagyteljesítményű mozdonyok mennyisége tovább csökkent.

Az egyéb károk összege 2017-ben egy egyedi tétel hatására volt kiemelkedően magas, 2018-ban nem merült fel ilyen tétel.

3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2017	2018
Segédanyag	1 739 728	2 402 310
Vont. villamos és elektromos energia	1 255 162	1 347 829
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	651 771	735 465
Gázfelhasználás, víz, távhő	181 765	196 117
Személyi használatú munka-, és védőruha	161 613	169 996
Étkezési anyag felhasználás	102 735	108 738
Nyomtatvány költségek	39 187	41 033
Jövedéki adó visszatérítés	-239 530	-238 950
Anyag költség	3 892 431	4 762 538

	2017	2018
Biztosítások	206 970	236 799
Hatósági díjak	97 879	105 508
Bankköltség, bankgarancia	62 311	63 028
Állami garanciavállalási díj	0	61 847
Tagdíjak	33 439	35 043
Bankgarancia, kezességvállalási díj	0	16 186
Közbeszerzési költségek	10 277	9 998
Folyószámlavezetési díj (RCH)	2 250	3 750
Egyéb szolgáltatások értéke	413 126	532 159

	2017	2018
Karbantartás	2 070 344	3 234 280
Trakciós költségek	1 177 736	849 174
Egyéb bérleti díjak	611 078	764 275
Köztisztasági díjak, mosás	262 334	301 555
Őrzés-védelem	220 131	271 386
Vasútvonal használat	207 525	226 677
Egyéb ig.bevett szolgáltatások	267 846	212 820
Osztrák üzemtől igénybevett szolg	161 717	127 884
Egyéb igénybevett vasúti szolg.	84 310	89 167
Szállítási, rakodás	71 346	69 241
Postai, telefon	73 999	68 134
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal, villannyal kapcs. szolgáltatás	48 365	58 142
Hirdetés, reklám költségei	29 268	40 096
Szállás,közlekedés	37 209	33 970
Szakértői díjak	26 809	29 612
Jogi tanácsadás költségei	15 995	15 655
Szakkönyvek, előfizetések	5 078	8 718
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 371 090	6 400 786

A 2018. évben saját kivitelezésben végzett gépészeti karbantartások és felújítások segédanyagigénye 391 millió Ft-tal nőtt. Ez egyrészt több saját kivitelezésű karbantartási munkának, valamint a nem évente jelentkező nagyobb felújítási munkáknak köszönhető. A pályavasúti karbantartások és felújítások segédanyagigénye 278 millió Ft-tal nőtt az előző évhez képest, többek közt a saját kivitelezésben végzett múzeumvasúti munkák is növelték a segédanyag költségeinket.

A vontatási villamos energia költségeink a 0,55 Ft/kWh-os átlagár emelkedés és a 11%-os teljesítmény növekedés együttes hatásaként 68 millió Ft-tal nőttek, míg elektromos energiafelhasználásunk 28 millió Ft-tal magasabb az előző évinél, amelyből a váltófűtés emelkedése 22 millió Ft-ot tesz ki.

Vontatási célú gázolaj-felhasználásunk mennyisége az előző évvel (közel 4 millió liter) azonos szinten alakult, az átlagár növekedése miatt viszont 72 millió Ft-tal nőtt a gázolaj-felhasználás költsége. Mindemelett a jövedéki adó visszatérítésünk előző év szintjén alakult.

Egyéb közüzemi költségeink 14 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest legfőképp a gázfelhasználásunk emelkedése miatt.

Biztosítási díjaink emelkedtek a biztosítási körbe bevont új vontatójárművek, motorvonatok (FLIRT, ill. Vectron) következtében.

Az állami garanciavállalás díja első ízben a 2018-as évben merült fel. Az EIB-től 2017. júliusában felvett mozdonyvásárlási hitel állami garanciát bír, amelynek díját az előző év fordulónapján (2017.12.31-én) fennálló hiteltartozás (34,2 millió euró) alapján számolják.

Az idegen feles vasúti karbantartás költségeink a pályavasúti és a gépészeti szakterületen is emelkedtek. Gépészeti területen történt a jelentősebb emelkedés, de a nagyjavításokra céltartalékot képeztünk, így a javítások felmerülésekor a korábban megképzett céltartalékot feloldottuk. A nagyobb munkák a V43 324-es mozdony V6-os javítása, 8 db új IC kocsifővizsgája, és egy Taurus mozdony nagyjavítása voltak. Az emelkedés oka még, hogy Siemens mozdonyaink km alapú karbantartási költségei 2018-as évet már egész évben érintették.

A Pályavasút esetében a rendelkezésre álló forrásokat a munkák díjainak emelkedése ellenére igyekszünk hatékonyan felhasználni, ilyen célra 168 millió Ft-tal többet költöttünk. Ezek közül az egyik legnagyobb a Csorna állomás felsővezeteki munkái voltak.

A trakciós költségek összességében 329 millió Ft-tal csökkentek a bázishoz képest. A 2017. évi mozdonybeszerzés következtében lecsökkent a bérelt nagyteljesítményű mozdonyok száma. Az idegen féltől igénybevett vontatási teljesítmények nagy részét 2018-ban már egész évben ki tudtuk váltani az új Vectron mozdonyok teljesítményével. Emellett a Rail Cargo Hungaria Zrt-nek fizetett mozdonybérlet 4 millió Ft-tal, a MÁV-START Zrt-nek fizetett összeg 26 millió Ft-tal csökkent a bázisévhez képest.

Az egyéb bérleti díjak 153 millió Ft-os emelkedését nagyrészt az infrastruktúra karbantartási munkáihoz használt földmunkagépek, daruk és egyéb gépek igénybevételének növekedése okozza., az egyéb bérleti díjak a bázis szintjén alakultak.

A köztisztasági díjak és mosás értéke összesen 39 millió Ft-tal növekedett 2017-hez képest. Ebből 19 millió Ft a hulladékkezelési szolgáltatások összegének emelkedése. A 2017. évi teljesítések kiszámlázása jelentősen késett, a számlák a 2017. évi beszámoló elkészítését követően érkeztek meg és emiatt a 2018. évi költségeket növelték. A mosási díjknál 10 millió Ft-tal több költség merült fel 2018-ban, mint a megelőző évben.

Az őrzés-védelem 51 millió Ft-os emelkedésének oka, hogy a 116/2018. (VII.2.) Kormányrendelete szabályozta a minimális vagyonvédelmi szolgáltatási rezsioradíj 2018. évi mértékét, ami maga után vonta a költségek növekedését.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások díja összesen 55 millió Ft-tal csökkent a bázisévhez képest, ebből 23 millió Ft megtakarítás jelentkezik a - kevesebb vágányzár miatt felmerült - vonatpótlás költségén.

Az osztrák üzemtől igénybevett szolgáltatások értéke 34 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest az igénybe vett mozdonyvezetői szolgáltatások visszaesése miatt.

A postai, telefon és egyéb adatátviteli díjaink 6 millió Ft-tal csökkentek előző évhez képest, mivel a MÁV Zrt.-től igénybe vett kábel bérleti díja lecsökkent, valamint kedvezően változtak a vezetékes telefon, mobiltelefon díjak, és az internet díjak.

Hirdetés, reklám költségeink 11 millió Ft-ot emelkedett előző évhez képest, ennek jelentős részét a munkaerőhiány enyhítése érdekében végzett erőteljesebb hirdetési tevékenységeink okozzák.

3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2017	2018
Nyugdíjpénztár	259 763	314 931
Étkezési, ajándék utalványok	221 755	195 277
Természetbeni jutt.utáni SZJA	145 276	159 235
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	143 315	139 175
Oktatás	101 626	117 987
Betegszabadság	83 253	90 924
Reprezentáció, üzleti ajándék	71 415	70 022
Törzsgárda	45 575	51 835
Munkába járás (szgk+busz)	40 601	41 927
Telephelyen kívüli munkavégzés	47 923	40 546
Végkielégítés	38 487	31 998
Jubileumi jutalom	37 589	30 938
Táppénz hozzájárulás	26 794	28 292
Cafeteria keretből üdülés	26 689	17 114
Napidíj	24 811	22 524
Személyjellegű biztosítás	11 221	11 794
Telefonköltség közterhet vonzó	5 565	5 795
Egyéb	101 839	169 781
Összesen	1 433 497	1 540 095

Az egyéb személyi jellegű ráfordításaink összességében 107 millió Ft-tal emelkedtek a bázisévhez képest. Ebből 55 millió Ft többletköltséget jelentettek a nyugdíjpénztári befizetések, melyekhez kapcsolódóan tagsággal rendelkező munkavállalóink részére további 0,5 %-os kiegészítést teljesítettünk.

A munkavállalók részére nyújtott béren kívüli (cafeteria keretén belül nyújtott) juttatások igénybevétele során a 2017-es trend folytatása figyelhető meg. Továbbra is népszerű a munkavállaló körében az étkezési- és ajándékutalványok, illetve a béren kívüli készpénzjuttatás igénylése. Bár a bázisévhez képest csökkenő tendenciát mutatnak, a legnagyobb arányt ezek képviselik.

Oktatásra 16 millió, betegszabadságra 7 millió Ft-tal költöttünk többet, mint 2017-ben. A bázisévhez képest 7 millió Ft-tal csökkent a kiküldetésekre felmerült költség. A törzsgárda és jubileumi jutalom vonatkozásában 2017-hez képest a tárgyévben 6-6 millió Ft-tal kevesebb költsége merült fel a Társaságnak. A munkavállalók a felhasználható cafeteria keretből összességében 9 millió Ft-tal kevesebbet költöttek üdülésre.

3.2.3.2.6. Bérjárulékok

	2017	2018
Szociális hozzájárulási adó	1 674 345	1 703 712
Egészségügyi hozzájárulás	191 218	191 504
Szakképzési hozzájárulás	115 734	134 354
Rehabilitációs hozzájárulás	100 631	104 576
Egyszerűsített foglalkoztatásból közteher	1 209	1 343
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	939	1 101
Összesen	2 084 076	2 136 590

A bérjárulékok összességében 53 millió Ft-tal emelkedtek előző évhez képest. 2018. január 1-jétől a szociális hozzájárulási adó mértéke 2,5 %-kal, 22 %-ról 19,5 %-ra csökkent, de a 2018. év elején végrehajtott béremelés az adó alapján növekedést okozott. Így a két tényező együttes hatásaként a szociális hozzájárulási adó összege 29 millió Ft-tal növekedett a 2017. évihez képest. Az egészségügyi hozzájárulás – szintén – 2,5%-os csökkentése ellensúlyozni tudta a hozzájárulás alapján történt növekedés hatásait, így a fizetett hozzájárulás éves összege az előző évivel szinte megegyező mértékű. A szakképzési hozzájárulás mértéke nem változott bázisévhez képest, így a hozzájárulás alapján – a béremelés hatására – történt növekedés 19 millió Ft többletköltséget okozott. A fizetendő rehabilitációs hozzájárulás a 1.147.500 Ft/fő/évről 1.242.000 Ft/fő/év-re emelkedett, ez 4 millió Ft növekedést okozott.

3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2017	2018
Céltartalék	1 337 655	1 106 129
Fizetett károk	158 848	482 678
Adók	195 804	199 612
Értékvesztés készletekre	7 619	23 090
Előző éveket érintő ráfordítások	9 542	18 818
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	64 200	14 300
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	2 562	9 231
Értékvesztés követelésekre	3 681	3 722
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	4 609	2 312
Terven felüli ÉCS	5 176	1 349
Egyéb ráfordítások	8 085	9 655
Összesen:	1 797 781	1 870 896

2018. évi értékvesztés

	Nyitóállomány	Csökkenés	Növekedés	Záró állomány
Készletek	7 619	7 619	23 090	23 090
Vevők	373 598	16 259	2 480	359 819

Az egyéb ráfordítások változásának főbb okai:

- 2018. évben a FLIRT motorvonatok és a Taurus (1047) mozdonyok jövőben esedékes fenntartási költségeire és a 2016-ban beszerzett IC kocsik jövőben felmerülő karbantartási költségeire 868 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- A 2017. szeptemberében Vép állomáson bekövetkezett gázolajat szállító tehervonat kisiklása miatt keletkezett környezeti kár elhárításához kapcsolódóan, a mérlegkészítés után felmerülő költségekre 203 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- A jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára számított céltartalék értéke nem változott, a ki nem vett szabadságokra 33 millió Ft, megváltozott munkaképességűek kereset kiegészítésére további 3 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- A fizetett adók összege a bázis év szintjén maradt, összesen 197 millió Ft.
- A fizetett károk tárgyévi magas összegét a Vép állomáson történt balesethez kapcsolódó talajszennyezési károk elhárításához kapcsolódó költségek okozták 436 millió Ft értékben, további 14 millió Ft Vectron mozdony balesetes javításához kapcsolódó költség.
- Készletek értékvesztésére a tárgyévben 15 millió Ft-tal több, összesen 23 millió Ft értékvesztést képeztünk.
- Az előző éveket érintő ráfordítás 2018. évi magasabb szintje a tárgyévben aktivált beruházások korábbi időszakot érintő értékcsökkenésének elszámolásából adódik.
- Sporttámogatásra, alapítványok és egyéb szervezetek támogatására a 2017. évinél 43 millióval kisebb összeget, összesen 14 millió Ft-ot fordítottunk.
- Bíróságok, késedelmi kamatok, pótlékok összege 7 millió Ft-tal növekedett a bázisévhez képest, melynek főbb okai a 2017. évi ÁFA bevalláshoz kapcsolódó önellenőrzési pótlék, illetve a késedelmi kamatok magasabb szintje.

3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2017	2018
Árfolyamnyereség	177 601	297 369
Befektett pü-i eszközök kamatai, árf.nyeresége	0	8 630
Kapott osztalék	62 204	5 000
Kapott kamat	10 636	3 206
Pénzügyi bevételek összesen	250 441	314 205

	2017	2018
Árfolyamveszteség	343 808	202 800
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	110 306	714
Fizetett kamatok	66 809	115 220
Pénzügyi ráfordítások összesen	410 617	318 020

Az évközi dinamikus ingadozó árfolyam a devizás szállítói kötelezettségeknél és vevőköveteléseknél a bázis évnél magasabb szintű árfolyamnyereséget, illetve alacsonyabb árfolyamveszteséget okozott.

A bázisév a GYSEV CARGO Zrt. által a GYSEV Zrt-nek a 2016-os eredményéből fizetett 62 millió Ft osztalékot tartalmazza, melynek pénzügyi rendezésére 2017. júniusban került sor.

A devizában lévő hitelállományunk és egyéb devizás tételeink év végi átértékelésekor 2018-ban 714 ezer Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamveszteséget számoltunk el. A Vectron típusú

mozdonyok beszerzéséhez kapcsolódó EIB hitel átértékeléséből adódó árfolyamvesztéséget ellensúlyozta a FLIRT motorvonatokhoz kapcsolódó szállítói előleg és egyéb mérlegtételek átértékeléséből származó árfolyamnyereség.

A bázis évhez képest összességében 48 millió Ft-tal több kamatráfordításunk merült fel. A növekedés oka a beruházási hitelekhez kapcsolódó kamatfizetések magasabb szintje, miközben a folyószámlahitelhez kapcsolódó költségek 5 millió Ft-tal csökkentek. A beruházási hitelekhez kapcsolódó kamatfizetések 53 millió Ft-os növekedése a Vectron mozdonyok 2017. évi beszerzéséhez kapcsolódó 64 millió Ft összegű kamatráfordításából, valamint az egyéb beruházási hiteleink után fizetett kamatok 11 milliós csökkenéséből adódik.

3.2.3.2.9. Társasági adóalap

2018.12.31. Adózás előtti eredmény: 615 648

Növelő tényezők

1. Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	1 106 129
2. Számviteli törvény szerinti ÉCS + kivezetett nettó érték	5 361 412
3. Nem a vállalkozással, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos. költség	48 260
4. Bírságok	6 563
5. Elszámolt értékvesztés	3 722
6. Előző éveket érintő ráfordítások	18 818
7. Hitelezési veszteség, behajthatatlan és leírt követelés	5 292
8. Véglegesen átadott pénzeszközök	0
9. Értékvesztés visszavezetése	0
10. Adóell.,önell. során megáll., költségként, ráfordításként elszámolt összegek	0
Növelő tényezők összesen	6 550 196

Csökkentő tényezők:

1. Előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevétel	0
2. Előző évi céltartalék	929 105
3. TAO szerinti ÉCS és az értékesített tárgyi eszköz nyilv. szerinti értéke	5 265 984
4. Kapott osztalék	5 000
5. Szakmunkás tanulóképzés	3 743
6. Hitelezési veszteségre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	17 827
7. Követelésre képzett TAO szerinti értékvesztés	0
8. Részesedés árfolyamnyeresége	0
9. Adóell., önell. során megáll. adóévi bevételként elszámolt összeg	5 840
10. Adomány	2 630
11. Fejlesztési tartalék	0
Csökkenő tényezők összesen	6 230 129

Egyenleg növelő-csökkenő 320 067

Társasági adóalap: 935 715

Számított társasági adó: 84 214

Adófizetési kötelezettség 84 214

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
fizetési garancia	F11N001417WGID	23 393,00	EUR	2019.02.17
fizetési garancia	F11N001317WGIF	1 768 393	HUF	2019.02.17
fizetési garancia	883470936401	2 300 000,00	EUR	2021.12.31
fizetési garancia	883470936402	3 930 819,60	EUR	2021.12.31
fizetési garancia	883470936403	1 630 819,60	EUR	2021.12.31
fizetési garancia	IGTE058195	1 000 000 000	HUF	2020.12.31

Kapott garancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
jótállási	BUDAGO0005394	2 000 000,00	HUF	2019.02.28
teljesítési	IGTE056507	4 980 000,00	HUF	2019.03.31
teljesítési	16081680	3 422 500,00	EUR	2019.03.31
teljesítési	GD45V135417000	275 465,18	EUR	2019.04.29
jóteljesítési	IGTE048443	17 283 420,00	HUF	2019.04.30
előleg-visszafizetési	17030543	390 000,00	EUR	2019.04.30
jótállási	1-1-16-3600-0532-0	3 380 250,00	HUF	2019.05.19
jóteljesítési	657/315535	6 748 242,00	HUF	2019.05.20
előleg-visszafizetési	CF362/0300/17/051604	1 830 000,00	EUR	2019.05.29
teljesítési	CF209/0067/18/157558	14 200 000,00	HUF	2019.08.31
jóteljesítési	BUDAGO0007430	117 532 753,00	HUF	2019.11.25
jótállási	1-1-16-3600-0581-4	157 002 860,00	HUF	2019.11.25
teljesítési	5031094864	5 731 503,00	HUF	2020.05.31
teljesítési	17112163	290 400 000,00	HUF	2020.06.04
Jóteljesítési	F12N003415WGIF; 007GSZA181820011	30 852 019,00	HUF	2020.08.31
jótállási	BUDAGO0005650	90 657 360,00	HUF	2020.11.11
jótállási	F12N006715WGIF; MD1533000005	251 083 318,00	HUF	2020.11.11
jóteljesítési	IGTE055454	402 000,00	EUR	2020.12.31
jóteljesítési	IGTE055471	281 600,00	EUR	2021.03.31
jóteljesítési	2311293704	7 489 703,00	HUF	2021.08.15
jóteljesítési	G/RSS1968	666 960,00	EUR	2021.09.30
jóteljesítési	CF223/0014/17/124207	53 123 383,00	HUF	2022.01.16
jótállási	BUDAGO0007721	17 249 890,00	HUF	2022.01.16
jóteljesítési	18122775	1 369 000,00	EUR	2025.01.31
jóteljesítési	CU1369000-PMY	20 332,00	EUR	2026.04.22

Garanciakeret

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
bankgarancia-keret	47057	1 000 000 000	HUF	2019.10.31
feltételes bankgarancia-keret	47054	800 000 000	HUF	2019.10.31
bankgarancia-keret	8834709364	1 338 360,80	EUR	2021.06.30

Adott kezességvállalások

GYSEV CARGO Zrt. bankgarancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
vámbiztosítéki	F11N010517WGIF	5 000 000	HUF	2021.06.30
vámbiztosítéki	F11N013317WGIF	40 000 000	HUF	2020.06.30
teljesítési garancia	MD1417600002	54 000 000	HUF	2019.12.31

Hitelek GYSEV CARGO Zrt.

Szerződés	Kelte	Összeg	Devizanem	Lejárat
Budapest Bank Zrt.	2014.03.13	1 152 000,00	EUR	2019.03.08
UniCredit Bank Hungary Zrt.	2014.10.21	1 920 000,00	EUR	2021.01.15
K&H Bank Zrt.	2014.12.12	1 100 000,00	EUR	2019.12.12

Szerződés GYSEV CARGO Zrt.

Szerződés	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
K&H Bank Zrt.	GYŐR-16-0026/A	4 800 000	EUR	határozatlan

Kapott kezességvállalások

GYSEV Zrt. bankgarancia GYSEV Cargo Zrt. készfizető kezessége

Szerződés	Kelte	Összeg	Devizanem	Lejárat
OTP Bank Nyrt.	2016.07.19	9 200 000	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	Garanciavállalás	IC kocsik beszerzés és felújítás hitele
Jelzálog típusa és összege	Ingatlan jelzálog XII. sz. raktáron max. 7,4 mEUR értékhatárig valamint másodhelyi keretbiztosítéki jelzálog Sopron külterület 0391/45 helyrajzi számon	Ingó jelzálog 7 db használt Jenbacher vasúti motorkocsin 900 millió Ft értékben	Ingó jelzálog 5 db Taurus mozdonyon 9,2 mEUR (+járulékai) értékben	Ingó jelzálog 26 db használt InterCity kocsin 3,1 mrd Ft értékben
Lejárat	2019.11.29	2021.12.31	2021.06.30	2023.12.31

3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (Forint)

A GYSEV Zrt. nem kötött opciós, határidős ügyleteket 2018. év során.

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

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Béreköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Pályavasúti tevékenység	815	799	3 279 872	3 677 319	574 311	567 811
Személyszállítási tevékenység	261	256	1 045 106	1 147 162	176 803	183 682
Vontatási tevékenység	389	402	1 177 719	1 469 085	195 796	240 567
Háttérszolgáltató tevékenység	362	344	2 308 275	2 644 275	486 587	548 035
Összesen	1 827	1 801	7 810 972	8 937 841	1 433 497	1 540 095

3.2.3.3.5. Létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések állománycsoportonként (ezer Ft)

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám		Béreköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Fizikai állomány	973	904	3 248 376	3 383 996	596 153	583 102
Szellemi állomány	854	897	4 562 596	5 553 845	837 344	956 993
	1 827	1 801	7 810 972	8 937 841	1 433 497	1 540 095

3.2.3.3.6. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft)

	2017	2018
Igazgatóság	22 424	21 308
Felügyelő Bizottság	19 578	16 988
Járadékok	9 870	8 042
Összesen	51 872	46 339

3.2.3.3.7. GYSEV Zrt. projektjei

Folyamatban lévő projektek:

1. GYSEV motorvonatok beszerzése (10 db)

Forrás:	IKOP
Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2016-00010
Projekt összege:	21 700 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2019.05.30.

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

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

Forrás:	IKOP
Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2016-00017
Projekt összege:	10 000 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2020.12.31.

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.

3. Szombathely - Kőszeg vasútvonal korszerűsítése

Forrás:	IKOP
Projekt száma:	IKOP-3.2.0-15-2016-00006
Projekt összege:	2 400 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2020.03.30.

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.

4. Zalaszentiván deltavágány előkészítése

Forrás:	IKOP
Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2017-00038
Projekt összege:	350 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2019.10.31.

Projekt tárgya: Zalaszentiván állomáson – a 25. sz. és a 17. sz. vasútvonal keresztező, csomóponti állomásán – a jelenlegi szűk keresztmetszet feloldása érdekében a kivitelezési munkák előkészítése, megtervezése és a szükséges engedélyek beszerzése.

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

Forrás:	CEF
Projekt száma:	2015-HU-TM-0189-S
Projekt összege:	2 233 782 EUR
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2019.10.31.

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).

6. Nagycenki Széchenyi Múzeumvasút

Forrás:	NFM
Támogatási Szerződés száma:	GVF/1178/2017-NFM_SZERZ
Projekt összege:	961.500.000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Projekt befejezési határideje:	2019.12.31.

Projekt tartalma: megvalósíthatósági tanulmány készítése a Nagycenk Kastély állomás–Fertőd Eszterházy Kastély állomás vonalszakaszra; a jelenlegi elavult pályahálózat teljes felújítása, kitérők cseréje, útátjárók, az Ikva patakon átívelő híd és az átereszek teljes körű felújítása, gördülőállomány felújítása, bővítése, turisztikai és attrakciónövelő intézkedések, a projekt könyvvizsgálata.

7. FHÉV - CrossBorder Rail projekt

Forrás:	InterregV-A Ausztria-Magyarország Program, NFM támogatás
Projekt száma:	ATHU016
Projekt teljes költségvetése:	16 m EUR
GYSEV projektrész összege:	8.969.690,27 EUR
Támogatási arányok:	38,76 % ERFA, 10 % kgtvetés 48,63 % NFM, 2,61 % saját
Projekt befejezési határideje:	2020.01.31.

A projekt céljai: A magyar oldali vonalszakasz műszaki színvonalának javítása annak érdekében, hogy a felújított osztrák vasútvonal-szakasz színvonalát elérjük. Ennek érdekében felújításra kerül a vasúti felépítmény, valamint Fertőszentmiklós és Pamhagen állomások a biztosítóberendezést érintő beavatkozások készülnek el.

8. SMART-Pannonia

Forrás:	InterregV-A Ausztria-Magyarország Program
Projekt száma:	ATHU017
Projekt teljes költségvetése:	3 m EUR
GYSEV projektrész összege:	551.081 EUR
Támogatási arányok:	85 % ERFA, 10 % kgtvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2019.12.31.

A projekt céljai: a határon átnyúló közösségi közlekedés fejlesztése, az intelligens mobilitás vizsgálata és gyakorlati bevezetése.

9. LinkingDanube

Forrás:	Duna Transznacionális Program
Projekt száma:	DTP1-017-3.1
Projekt teljes költségvetése:	3,3 m EUR
GYSEV projektrész összege:	233.723,60 EUR
Támogatási arányok:	85 % ERFA, 10 % kgtvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2019.06.01.

A projekt tartalma: a környezetbarát mobilitás ösztönzése, a közösségi közlekedés perifériákkal való összekötés lehetőségeinek vizsgálata, a csatlakozó közlekedési kapcsolatok ráhordó szerepének vizsgálata és növelése, utazástervező rendszer fejlesztése, az utazási igények és célok vizsgálatára régiós keresletkutatás elvégzése.

10. Connect2CE

Forrás:	Central Europe Program
Projekt száma:	CE886
Projekt teljes költségvetése:	2,8 m EUR
GYSEV projektrész összege:	190.739,8 EUR
Támogatás intenzitása:	85 % ERFA, 10 % kgtvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2020.05.31.

A projekt tartalma: a közösségi közlekedés perifériákkal való összekötési lehetőségek vizsgálata, a csatlakozó közlekedési kapcsolatok ráhordó szerepének vizsgálata és növelése, a projektben résztvevő országok közszolgáltatási rendszereinek összehangolása.

11. Amber RFC 11 korridor létrehozása

Projekt teljes költségvetése:	1.090.909 EUR
GYSEV rész:	258.313 EUR
Támogatási arány:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2020.12.31.

A pályázat célja a 11.sz. Amber vasúti áru fuvarozási korridor jogszabályban meghatározott létrehozásának, működésének támogatása a nemzetközi vasúti áruszállítás szerepének növelése érdekében.

12. RFC7 korridor szolgáltatásainak fejlesztése

Projekt teljes költségvetése:	1.090.909 EUR
GYSEV rész:	27.200 EUR
Támogatási arány:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2020.12.31.

A pályázatban vállalt feladatok: a korridor munkacsoportjaiban, ügyvivő testületében, tanácsadói csoport munkákban való részvétel, nyelvi képzés forgalom és infrastruktúra területen dolgozó munkavállalók részére.

13. RFC9 korridor létrehozása

Projekt teljes költségvetése:	1.089.704 EUR
GYSEV rész:	54.963 EUR
Támogatási arány:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2020.12.31.

A pályázat célja a 9. sz. vasúti áru fuvarozási korridor jogszabályban meghatározott létrehozásának, működésének támogatása a nemzetközi vasúti áruszállítás szerepének növelése érdekében.

Lezárt projektek

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

Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2016-0007
Projekt összege:	13 852 916 622 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2017.06.30.

Projekt tárgya: 48 km hosszú villamos felsővezeték építése, 9 db sk + 55 cm magas peron építése esőbeállóval és új térvilágítással, lokális vasúti pályafelújítási és 2,8 km hosszú teljes vasúti pályaátépítési munkák

15. 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:	2 774 370 550 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

16. 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

17. 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

18. 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

19. 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.

20. 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

21. 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

22. 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

23. 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

24. Sopron-Nyugat vontatási állomás 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 állomás teljes korszerűsítésének kiviteli tervezése és építése

25. 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

26. 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

27. 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

28. 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

29. 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

30. 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

31. 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

32. 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 helyiségek kialakítása

33. 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

34. 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

35. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV Zrt. hálózaton 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.

36. 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

37. 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

38. 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

39. Széchenyi faluja - Nagycenk kisléptékű turisztikai attrakciófejlesztése

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

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

40. 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.

41. 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.

42. 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.

43. GreMo Pannonia

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

Projekt tárgya:

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

44. Térségi infrastrukturális és infokommunikációs fejlesztések, intermodális közlekedés fejlesztés

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

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

45. 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

3.2.3.3.8. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft)

	2017	2018
Költségtérítés a pályahálózat-működtetéshez	3 840	4 333
2016. évi pályaműködtetői tevékenység észszerű nyeresége	49	0
Hozzájárulások az infrastruktúrához:	3 889	4 333
Fogyasztói árkiegészítés	889	879
Közszolgáltatói költségtérítés	11 195	11 863
2015-ös közszolgáltatói költségtérítés megengedett nyereség	0	454
Hozzájárulások a személyszállításhoz:	12 084	13 196
Működési hozzájárulások összesen:	15 973	17 529

2017 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 3 milliárd 840 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2018-as évben 4 milliárd 333 millió Ft-ot. A pályaműködtetői szerződés 2018-as pénzügyi záradékában szereplő forrás további részének végleges elszámolására és pénzügyi rendezésére az ITM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor.

Az ITM jogelődjével, az NFM-mel történt elszámolás alapján a pályavasút 2016. évi jóváhagyott észszerű nyeresége 49,2 millió Ft, amely a 2017. év folyamán került elszámolásra.

A szociálpolitikai kedvezménnyel utazók száma és a hozzájuk kapcsolódó utaskilométer-teljesítmények elmaradnak az előző év teljesítményeitől, így a fogyasztói árkiegészítés összege (szociálpolitikai menettérítés támogatás) is alacsonyabb az előző évinél.

A közszolgáltatói tevékenységre a 2018-as év során 11 milliárd 295 millió Ft-ot kaptunk. A 2018. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatási tevékenység költségeinek fedezetére további 568 millió 751 ezer Ft költségtérítést írtunk elő megrendelővel szembeni követelésként. Az előző évhez képest költségtérítési igény növekedést jelentett a bérfejlesztés közvetlen és közvetett hatása.

Az év során megtörtént a 2013-2015. évek személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel történt elszámolása, az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési igény és megengedett nyereség összességében 454 millió Ft eredményt jelent.

3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok

Sorsz:	Megnevezés	Azonosító szám	2017.12.31 maradvány (kg)	2018. beszállítás (kg)	2018. kiszállítás (kg)	2018.12.31 készlet (kg)
1	Fénycső /neon /	20 01 21*	0	677	516	161
2	Savas akkumulátor	20 01 33*	26	4700	4408	318
3	Lúgos akkumulátor	16 06 01*	0	987	987	0
4	Szárazelem	16 06 02 *	88	125	0	213
5	Hulladék lóg	06 02 05*	0	132	132	0
6	Fáradt olaj	13 02 05*	1480	13000	14480	0
7	Olajszűrő	16 01 07*	0	897	897	0
8	Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási hulladék	15 01 10*	131	2311	2054	388
9	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek	15 02 02*	53	16843	15611	1285
10	Trafóolaj	13 03 07*	0	1725	1725	0
11	Fém festékes doboz	15 01 11*	7	759	361	405
12	Irodatechnikai hulladékok	08 03 17*	0	447	320	127
13	Betegellátási hulladékok	18 01 03*	45	0	45	0
14	Használt elektronikai alkatrészek	20 01 35*	0	2527	1970	557
15	Papírhulladék	15 01 01	0	5410	5410	0
16	Zsírfgó szippantása	20 01 25	0	6875	6875	0
17	Ételmaradék	20 01 08	0	14318	14318	0
18	Vas hulladék	17 04 05	0	110665	110665	0
19	Építési törmelék	170904	0	107750	107750	0
20	Olajjal szennyezett föld és kövek	200201	0	15661540	15661540	0
21	Vasúti pálya kavicságya	170507*	0	312400	312400	0
22	Olajleválasztó berendezés iszapja	130502*	0	4530	4530	0
23	Vizes bázisú alkatrészmossó	1601001*	0	630	630	0
24	Zöld hulladék	200201	0	6050	6050	0
25	Lom hulladék	200307	0	2100	2100	0
	Összesen:		1830	16277398	16275774	3454

3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ

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

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

3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft)


	2017	2018
Operatív Cash Flow	2 275 626	12 133 844
Adózás előtti eredmény *	357 463	1 017 324
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	3 986 330	4 113 745
Elszámolt értékvesztés	6 064	3 627
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 083 719	177 024
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2 421	-4 918
Szállítói kötelezettségek változása	-2 040 710	5 343 440
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-268 067	1 869 081
Passzív időbeli elhatárolások változása	28 050	-162 330
Vevőkövetelés változása	-307 659	396 020
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-408 707	-520 594
Aktív időbeli elhatárolások változása	-43 082	-14 361
Fizetett adó (nyereség után)	-115 354	-84 214
Befektetési Cash Flow	-16 350 234	-12 645 827
Befektetett eszközök beszerzése	-16 419 468	-12 658 057
Befektetett eszközök eladása	7 030	7 230
Kapott osztalék	62 204	5 000
Pénzügyi Cash Flow	15 840 866	575 907
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	11 036 815	241 570
Hitel és kölcsön törlesztése	-1 937 696	-975 819
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)***	6 348 378	1 505 499
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	457 569	-181 043
Véglegesen átadott pénzeszköz	-64 200	-14 300
Pénzeszközök változása	1 766 258	63 923


* 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, 2019. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft)

3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése

3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	101 847 695	104 011 679
I. Immateriális javak	3 923	1 703
Vagyoni értékű jogok	3 663	1 703
Szellemi termékek	260	0
II. Tárgyi eszközök	101 843 772	104 009 976
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	34 866 889	33 326 271
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 072 484	4 533 578
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	714 270	531 652
Beruházások	57 746 785	62 867 637
Beruházásokra adott előlegek	3 443 344	2 750 838
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	7 497 340	7 497 340
I. Készletek	999 290	999 290
Anyagok	999 276	999 276
Áruk	14	14
II. Követelések	6 498 050	6 498 050
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	293 617	293 617
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	397 497	397 497
Egyéb követelések	4 474 402	5 806 936
Üzletágakkal szembeni követelés	4 473 543	5 806 551
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	229 177	275 246
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	228 651	274 933
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	526	313
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	108 194 526	111 784 265

FORRÁSOK		2017	2018
D	SAJÁT TŐKE	1 788 564	1 755 037
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	-5 150 094	-5 154 603
V.	Lekötött tartalék	3 866 599	3 864 389
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	-6 719	-33 527
E	CÉLTARTALÉKOK	1 079 882	940 121
	Céltartalék várható kötelezettségekre	1 079 882	940 121
F	KÖTELEZETTSÉGEK	45 648 507	48 531 001
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	35 545 535	33 965 082
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	35 545 535	33 965 082
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 102 972	14 565 919
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 813 170	3 607 298
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	12 998	20 776
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 276 804	10 937 845
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	59 677 573	60 558 106
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27 043	20 601
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	316 876	310 368
	Halasztott bevételek	59 333 654	60 227 137
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		108 194 526	111 784 265

3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2017	2018
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 906 005	9 730 396
ebből belső bevétel	6 185 348	6 606 644
Export értékesítés nettó árbevétele	590 803	259 810
I. Értékesítés nettó árbevétele	9 496 808	9 990 206
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	240 685	544 884
III. Egyéb bevételek	6 145 646	7 168 304
ebből visszaírt értékvesztés	266	170
Anyag költség	2 737 469	3 303 872
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 228 085	4 781 752
ebből belső ráfordítás	2 824 452	3 039 163
Egyéb szolgáltatások értéke	70 285	87 043
Eladott áruk beszerzési értéke	489 602	520 546
Eladott (közvetített) szolgáltatás	405 291	550 307
IV. Anyagjellegű ráfordítások	7 930 732	9 243 520
Bérbérlés	3 279 872	3 677 319
Személyi jellegű egyéb kifizetések	574 311	567 811
Bérjárulékok	863 733	865 294
V. Személyi jellegű ráfordítások	4 717 916	5 110 424
VI. Értékcsökkenési leírás	2 679 603	2 706 600
VII. Egyéb ráfordítások	559 556	706 527
ebből értékvesztés	463	336
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4 668	-63 677
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 780	29 398
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6 780	29 398
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 170	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7 661	-752
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 831	-752
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 051	30 150
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6 719	-33 527
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 719	-33 527

3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)

	2017	2018
Operatív Cash Flow	-948 034	3 381 441
Adózás előtti eredmény *	-6 719	-33 527
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	2 146 012	2 112 452
Elszámolt értékvesztés	197	166
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	344 852	-139 761
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	143	-1 677
Szállítói kötelezettségek változása	-2 074 049	1 794 128
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-429 476	1 088 366
Passzív időbeli elhatárolások változása	-62 178	-12 950
Vevőkövetelés változása	-451 252	396 150
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-458 058	-1 775 837
Aktív időbeli elhatárolások változása	42 494	-46 069
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-5 518 759	-4 869 072
Befektetett eszközök beszerzése	-5 519 796	-4 872 210
Befektetett eszközök eladása	1 036	3 138
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	6 466 793	1 487 631
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	6 466 793	1 487 631
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)

	2017	2018
Nettó árbevétel	3 311 460	3 383 562
Ebből: - díjbevétel	1 030 144	1 824 793
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 185 348</i>	<i>6 606 644</i>
Aktivált saját teljesítmény	240 685	544 884
Egyéb bevétel	6 145 646	7 168 304
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	3 839 721	4 333 332
ebből – pályaműködtetési költségtérítés	3 839 721	4 333 332
- állami támogatás	533 591	594 148
Üzleti hozamok összesen	15 883 139	17 703 394
Anyag jellegű ráfordítások	5 106 280	6 204 357
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>2 824 452</i>	<i>3 039 163</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	1 014 334	1 192 856
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	1 197 468	1 240 730
- központi irányítás	612 650	605 576
Személy jellegű ráfordítások	4 717 916	5 110 424
Értékcsökkenési leírás	2 679 603	2 706 600
Egyéb ráfordítások	559 556	706 527
Üzleti ráfordítások összesen	15 887 807	17 767 070
ÜZLETI EREDMÉNY	-4 668	-63 677
Pénzügyi bevétel	6 780	29 398
Pénzügyi ráfordítás	8 831	-752
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-2 051	30 150
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	-6 719	-33 527

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2018	Költségek, ráfordítások	2018
GYSEV CARGO Zrt.	1 020 472	GYSEV CARGO Zrt.	213 589
Raaberbahn Cargo GmbH.	41 493	Raaberbahn Cargo GmbH.	45 574
Fertővidéki HÉV Zrt.	295	Fertővidéki HÉV Zrt.	24 000
Összesen:	1 062 260	Összesen:	283 163

Pályavasút által elszámolt hálózat-hozzáférési díjbevételek 2017-2018. évben (m Ft)

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

	2017	2018
Alapszolgáltatások	2 781	3 192
Járuékos szolgáltatások	3 240	3 369
Kiegészítő szolgáltatások	2 187	2 468
Mellékszolgáltatások	338	299
Összesen	8 546	9 329

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 411 millió Ft-os növekedése két tényezőre vezethető vissza. Egyrészt 10 %-kal emelkedtek a közlekedtetési díjak az I. kategóriájú vonalszakaszokon, emellett pedig növelni tudtuk a forgalmi teljesítményeinket a bázis évhez képest.

A járulékos szolgáltatások növekedése az állomáshasználati díjak jelentős emelkedésével indokolható, különösen a személyszállító vonatok kiinduló ill. végállomás használati díjai emelkedtek.

A kiegészítő szolgáltatások közt található vontatási villamos energia biztosítás szolgáltatás és a gázolaj értékesítés bevétele jelentősen emelkedett, hiszen a teljesítmény növekedése mellett az energia árak is jelentősen emelkedtek. A vontatási energia így 171 millió Ft, míg a gázolaj 110 millió Ft növekedést magyaráz az előző évhez képest.

A mellékszolgáltatások csökkenésének oka, hogy a korábbi szerelvények helyett a FLIRT motorvonatok forgalomba állítása miatt csökkent a vasúti jármű műszaki vizsgálata szolgáltatás igénybevétele.

Megrendelő által biztosított hozzájárulások jogcímenként 2018. évben (m Ft)

		adatok M Ft-ban
Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés		6 535,207
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés	4 041,535
	Ebből: Felújítási költségtérítés	1 513,000

3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút)

Sopron - Szombathely - Szentgotthárd ETCS2 vonatbefolyásoló rendszer kiépítésével (melyre 2016. augusztusban kötöttünk Támogatási Szerződést) lehetővé válik a közlekedő vonatok felügyelete, biztonságának garantálása a legkülönbözőbb forgalmi, üzemi helyzetekben. A rendszer lehetővé teszi bármely európai piaci szereplő számára a korridoron történő átjárást. A telepítésre kerülő balízkok a vonatok pozicionálását, illetve a rendszerbe történő be-, és kiléptetését végzik. Az RBC (rádiós blokk központ) vezérli a vonatok sebességét, azok követési távolságát. A kivitelezési munkákra 2017. novemberében tudtunk szerződést kötni és év végéig elkészült a minőségbiztosítási terv, az engedélyezési tervek benyújtásra kerültek az NKH felé. A munkaterület átadása és az elektronikus építési napló megnyitása 2018. február 20-án megtörtént. A kivitelező az optikai kábelek cseréjéhez szükséges előkészítő munkát megkezdte.

Az építési engedélyt 2018.06.06-án adta ki az ITM Vasúti Hatósági Főosztálya. Az ÖBB határátmeneti egyeztetés június végén megtörtént, a terveket megküldtük az ÖBB részére, várjuk a jóváhagyásukat.

A nyár folyamán a távközlési aktív elemek gyártóműi átvétele megtörtént, valamint elkészült Szombathelyen a D'70 épületben az RBC központ számára kialakított helyiség. A vállalkozó által szeptemberben benyújtott előtervek elfogadásra kerültek. 2018.10.08-án munkaterület átadást tartottunk Szombathelyen. A távközlési aktív elemek telepítését a Kivitelező alvállalkozója novemberben megkezdte, a kiviteli terveket a Mérnök 2018.decemberében elfogadta és jóváhagyta.

Szombathely - Kőszeg vasútvonal korszerűsítésére vonatkozóan 2016.07.26-án kötöttünk Támogatási Szerződést. A projektben a jelenlegi egyvágányú vasútvonal menetrendi kötöttségeinek csökkentését tervezzük végrehajtani utaskényelmi és szolgáltatásnövelési intézkedésekkel. A kivitelezés részeként 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 vasút és autóbusz számára közös peronnal. A tervezési munkákra vonatkozó ajánlatok értékelése befejeződött, jelenleg a minőségellenőrzési eljárás van folyamatban. A támogató tanúsítvány kézhezvételét követően 2017. november hónapban tudtunk szerződést kötni a tervezési munkákra. A tervező 2018.06.13-i határidőre elkészítette a Környezetvédelmi Hatásvizsgálati dokumentációt, valamint leszállította az engedélyezési szintű terveket. Az engedélyezési tervek üzemeltetői jóváhagyása 2018. szeptember hónapban megtörtént. November és december hónapokban kiadásra került a vasúthatósági és az útépitési építési engedély, valamint folyamatban volt a vízjogi engedélyezési eljárás.

Zalaszentiván deltavágány előkészítése projektre vonatkozóan 2017. 10. 17-én kötöttünk Támogatási szerződést. A projekt célja Zalaszentiván állomás szűk keresztmetszet felszámolása a Szombathely – Zalaegerszeg közvetlen vasúti összeköttetés megteremtésével. A tervezési szerződés 2018.03.26-án aláírásra került. 2018.07.24-i határidőre elkészültek a geotechnikai vizsgálatok, megtörtént a jelenlegi állapotfelmérés, leszállításra kerültek a munkaközi tervek. Az engedélyezési tervek szállítása 2018 október hónap második felében esedékes. 2018. októberben az engedélyezési tervek leszállításra kerültek, a teljesítés igazolás megtörtént. Az év utolsó hónapjaiban tovább folytatódott a tervezési munka a kiviteli tervek készítésével.

A Hegyeshalom – Rajka-Országhatár vasútvonal korszerűsítésének előkészítő munkái projektre 2016. február hónapban nyújtottunk be pályázatot CEF forrás elnyerésére. Az EU 2016. júliusi döntése értelmében a projekt támogatást nyert, az NFM-mel a Támogatási Szerződés 2016. decemberében került aláírásra. A tervezési munkákra 2017. novemberében tudtunk szerződést kötni. A tervező 2018.02.22-i határidőre az alábbi feladatrészeket végezte el: jelenlegi állapot felmérése, forgalmi prognózisok forgalmi üzemi vizsgálat elkészítése a jelenlegi állapotra, diszpozíciós terv a jelenlegi állapotra, probléma meghatározás, változatképzés, fejlesztési változatok kidolgozása. Elkészült és 2018.05.23-án leszállításra került a Döntéselőkészítő Tanulmány, a Változatok értékelése alapján a legkedvezőbb változatra vonatkozó javaslat és az állapotfelmérés. 2018.05.25-én a GYSEV menedzsmentje részére bemutatásra kerültek a változatok, ahol döntés született arról, hogy a 120 km/h közlekedés megtervezésének és bevezetésének kockázatai és ezek pénzbeli megítélése további részletes vizsgálatot igényel. Az elfogadott vágánygeometriára a tervezett vonalvezetés elkészült. Megtörtént az útátjárók és keresztező utak vizsgálata és az útátjárók tervezése. 2018.07.31-én a Támogatási Szerződés (Grant Agreement) további 1 évvel (2019.10.31-ig)

való meghosszabbítását kezdeményeztük, tekintettel a tervezési munkákra vonatkozó közbeszerzési eljárás elhúzóására. Az INEA a módosítási kérelmet elfogadta, a szerződésmódosítás 2019.01.23-án került aláírásra.

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). A TÖR a rendszer elemeihez (vonatok pontossága, menetvonal-igénylés/lemondás időpontja) kapcsolódó pénzügyi hátrányok alkalmazásával ösztönzi a pályahálózat működtetőket és a vasútállomásokat a teljesítmények javítására.

Az első negyedévben a karbantartási munkák szezonálisából eredően és a téli időjárásnak köszönhetően hóeltakarítási munkákat ill. a fák, bokrok vágását, kaszálási munkákat végeztük. Elvégzésre kerültek útátjáró aszfaltburkolat javítások, váltófa és talpfacserék, vasbetonaljak javítási munkái tiplizéssel, vágánymérési és vonalbeutazási hiányok megszüntetésére irányuló munkák, műtárgyak karbantartási munkái, Múzeumvasút átépítésének előkészítési munkái (felmérések, bokorírtások).

A második, harmadik és negyedik negyedévben már több, nagyobb – projekteken kívüli - felújítási, ill. karbantartási munkát tudtunk elvégezni, a terveknek megfelelően. Ezek közül a legjelentősebb – hosszabb vágányzárat igénylő - munkák a következők:

- Áprilisban Sopron-Csorna szakaszon az elvégzett munkák: síncserék, sínhegesztések, felhegesztések, valamint a felsővezeték időszakos karbantartása
- Májusban Győr-Csorna szakaszon Ikrény-Enese állomásközben 500 m hosszban alépítmény javítása, mellyel párhuzamosan a felsővezeték időszakos karbantartása is megtörtént.
- Júniusban a Porpác-Csorna szakaszon, Répcelak-Beled 283+284 útátjáró átépítése, mellyel párhuzamosan a felsővezeték időszakos karbantartása is megtörtént
- Szeptemberben Fertőboz -Sopron, Pinnye- Fertőboz szakaszon hosszúsíncsere, mellyel párhuzamosan a felsővezeték időszakos karbantartása is megtörtént
- Októbertől év végéig hosszlánc cserék Csorna, Fertőszentmiklós és Fertőboz állomásokon
- December hónapban Csorna állomás emelt szintű felsővezetés karbantartása

A nagyobb volumenű beruházások (projektek) illetve az egyéb beruházási, felújítási munkáknál végzett szaktevékenységek és szakfelületek olyan jelentős erőforrást kötöttek le, hogy egyes területeken a karbantartások átütemezése vált szükségessé.

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

Elegyfeldolgozási adataink összességében 5,2 %-os növekedést mutatnak az előző évhez képest. Sopron Rendezőben 4,8 millió elegytonnát, Rajka állomáson 3,77 millió elegytonnát,

Szombathely csomóponton 4,02 millió elegendőnát, Csornán 3,6 millió elegendőnát, Szentgotthárdon 0,35 millió elegendőnát dolgoztunk fel.

A csomóponti elegyfeldolgozás mellett fontos tevékenységünk a hálózati szintű tolatószemélyzet biztosítása (állandó, eseti és szezonális vonali kiszolgálás, vágányzárak, projektmunkák). A nyári vágányzárak (Ukk-Boba, Veszprém-Ajka, Hegyeshalom-Rajka) miatt teljesítmény és szolgáltatás növekedést értünk el Szombathelyen.

A személyszállítás minőségét forgalom szempontjából leginkább a vonatok menetrend szerinti leközeledtetése határozza meg, a balesetmentesség prioritizált léte mellett. A naponta közlekedő személyszállító vonatok menetrendszerűsége 2018. évben 93,4 % érkező és 94,3 % induló viszonylatban. Hálózatunkra belépő vonatok tartalékidői továbbra sem nálunk szerepelnek, ami a késések behozatalát megnehezíti. A teljes hálózati menetrendszerűség 100 % elérése továbbra is célunk, ahogy a késésigazolások megfelelő kezelése is. Napi, vonalankénti bontásban, több esetben is előfordul a 100%-os menetrendszerűség. A tehervonati menetrendszerűsége a folyton említett általánosság elmondható, miszerint menetrendszerűn közlekedés a vasútállatokkal egyeztetett prioritizált vonatknál visszajelzésük alapján megfelelő. Induló késések adódnak a geográfiai helyzetünkből (tranzit közlekedés), valamint gyakrabban gépészeti, illetve kereskedelmi okokból. Technológiai és kimondott forgalmi jellegű késés a megrendelt vonatok és feladatok csökkenése miatt nem jellemző. Ez érvényes az éves és az azonnali menetvonalon közlekedő vonatokra egyaránt.

2018. évre érvényes Pályahálózat-működtetői szerződéssel rendelkezünk a tevékenységet megrendelő Minisztériummal (ITM) kötött, 2016-2025-ös időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. Az idei évre vonatkozó konkrét finanszírozási szabályokat a 2018. március elején aláírt éves költségvetési záradék tartalmazza.

2018. éves forgalmi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2017. I-XII. hó	2018. I-XII. hó	2018. I-XII. hó	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tény
Vonatkilométer /1/	6 686 597	6 802 464	7 022 907	105,0	103,2
személy	5 152 862	5 283 983	5 227 683	101,5	98,9
teher	964 458	1 023 637	1 238 982	128,5	121,0
egyéb	569 277	494 844	556 242	97,7	112,4
Bruttótonnakm /1000/	1 986 826	2 031 749	2 331 968	117,4	114,8
személy	897 456	917 018	924 565	103,0	100,8
teher	1 031 383	1 062 866	1 349 119	130,8	126,9
egyéb	57 987	51 865	58 284	100,5	112,4

Az ETCS II kivitelezés, a Szombathely-Kőszeg korszerűsítés, a Zalaszentiván delta vágány előkészítés, a Hegyeshalom-Rajka korszerűsítés, a CrossBorder Rail projektjeinkre vonatkozóan a projektmenedzsment költségek és a már benyújtott és befolyt bevételek 2018. évi eredményét kivettük a pályaműködtetés költségeiből (a kettős finanszírozás tilalma miatt), így összességében a pályavasút eredménye ilyen értékben (34 millió Ft) veszteséget mutat 2018-ban. A projektek esetében a költségek felmerülése és az arra kapott támogatás elszámolása időben eltér (évek közt), így a projektekkel kapcsolatban pozitív vagy negatív

eredmény adódhat egy üzleti évben. Az adott év eredményét (bármilyen előjelű) a pályaműködtetési tevékenységtől elkülönítve mutatjuk be.

A 2018. évi pályaműködtetői tevékenységhez kapcsolódóan 523 millió Ft megrendelővel szembeni kötelezettségünk merült fel, melynek elszámolására később kerül sor.

Így pályavasúti tevékenységünk üzemi szintű eredménye -64 millió Ft, **adózott eredménye** -34 millió Ft. A pályaműködtetés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére a 2018-as évre éves szinten 4 milliárd 857 millió Ft-ot kapott 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 2018. év során 799 fő volt.

3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	72 613	86 630
I. Immateriális javak	5 451	18 398
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	5 451	18 398
II. Tárgyi eszközök	67 162	68 232
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	20 995	19 787
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 294	5 368
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 375	31 032
Beruházások	1 498	12 045
Beruházásokra adott előlegek	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	536 819	1 072 256
I. Készletek	8 924	5 874
Anyagok	4 798	2 977
Áruk	4 126	2 897
II. Követelések	527 895	1 066 382
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	501 160	485 963
Egyéb követelések	26 735	580 419
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13 898	55 925
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 738	55 925
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	160	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	623 330	1 214 811

FORRÁSOK		2017	2018
D	SAJÁT TŐKE	-405 254	-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	-804 871	-804 871
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	0	0
E	CÉLTARTALÉKOK	0	0
	Céltartalék várható kötelezettségekre	0	0
F	KÖTELEZETTSÉGEK	777 658	1 584 778
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	777 658	1 548 778
	Vevőktől kapott előlegek	115	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	389 469	358 292
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	388 074	1 226 486
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	235 630	305 507
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	250 926	35 287
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	244 606	30 790
	Halasztott bevételek	6 320	4 497
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	623 330	1 214 811

3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	2017	2018
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 361 199	3 461 809
ebből belső bevétel	448	1 657
Export értékesítés nettó árbevétele	6 473	1 657
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 367 672	3 463 466
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	11 195 262	11 873 419
ebből visszaírt értékvesztés	6	79
Anyag költség	29 620	40 222
Igénybevett szolgáltatások értéke	13 002 355	13 685 349
ebből belső ráfordítás	12 133 948	12 844 915
Egyéb szolgáltatások értéke	29 505	32 452
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 061 480	13 758 023
Béreköltség	1 015 378	1 090 688
Személyi jellegű egyéb kifizetések	176 803	183 682
Bérfelrakások	269 867	255 840
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 462 048	1 530 210
VI. Értékcsökkenési leírás	20 379	30 264
VII. Egyéb ráfordítások	18 467	18 388
ebből értékvesztés	80	187
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	560	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	560	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	560	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-560	0
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0

3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás)

	2017	2018
Operatív Cash Flow	8 435	44 199
Adózás előtti eredmény *	0	0
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	15 918	28 442
Elszámolt értékvesztés	0	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-70	-82
Szállítói kötelezettségek változása	96 055	-31 177
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-184 848	838 297
Passzív időbeli elhatárolások változása	-74 218	-213 817
Vevőkövetelés változása	-40 233	15 197
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-20 306	-550 634
Aktív időbeli elhatárolások változása	216 137	-42 027
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-13 559	-44 199
Befektetett eszközök beszerzése	-13 629	-44 281
Befektetett eszközök eladása	70	82
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	5 124	0
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	5 124	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)

	2017	2018
Nettó árbevétel	3 367 224	3 461 809
Ebből: - díjbevétel	1 941 464	1 942 206
- fogyasztói árkiegészítés	889 455	879 196
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel		
<i>Belső bevétel</i>	448	1 657
Aktivált saját teljesítmény		
Egyéb bevétel	11 195 262	11 873 419
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	11 194 614	11 863 409
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	11 194 614	11 863 409
- állami támogatás	0	0
Üzleti hozamok összesen	14 562 934	15 336 885
Anyag jellegű ráfordítások	927 532	913 108
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	184 249	185 180
<i>Belső ráfordítások</i>	12 133 948	12 844 915
Ebből: - hálózat hozzáférés	5 292 259	5 525 424
- vontatás	6 052 141	6 526 534
- egyéb vasúti szolgáltatás	2 282	62 341
- központi szolgáltatás	297 068	262 432
- központi irányítás	490 198	468 184
Személy jellegű ráfordítások	1 462 048	1 530 210
Értécsökkenési leírás	20 379	30 264
Egyéb ráfordítások	18 467	18 388
Üzleti ráfordítások összesen	14 562 374	15 336 885
ÜZLETI EREDMÉNY	560	0
Pénzügyi bevétel	0	0
Pénzügyi ráfordítás	560	0
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-560	0
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	0

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2018	Költségek, ráfordítások	2018
GYSEV CARGO Zrt.	0	GYSEV CARGO Zrt.	350
Összesen:	0	Összesen:	350

3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás)

2018. éves személyszállítási teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2017. I-XII.	2018. I-XII.	2018. I-XII.	Index %	
	hó tény	hó terv	hó tény	bázishoz	tervhez
1. Összes utas /1000 fő/	6 073	6 170	6 005	98,9	97,3
Fizető összes	5 104	5 200	5 036	98,7	96,8
Teljesárú	905	930	935	103,3	100,5
ebből:					
- belföldi	791	800	829	104,8	103,6
- nemzetközi	114	130	106	93,0	81,5
Kedvezményes	4 199	4 270	4 101	97,7	96,0
ebből:					
- dolgozók havijegye	1 479	1 530	1 400	94,7	91,5
- tanulók havijegye	1 296	1 300	1 262	97,4	97,1
- üzletpolitikai kedvezmény	331	345	341	103,0	98,8
- szociálpolitikai kedvezmény	1 093	1 095	1 098	100,5	100,3
Díjmentes	969	970	969	100,0	99,9
2. Összes utaskm /1000/	251 366	253 415	251 543	100,1	99,3
Fizető összes	212 760	215 075	212 746	100,0	98,9
Teljesárú	48 002	48 700	50 267	104,7	103,2
ebből:					
- belföldi	40 391	40 400	43 140	106,8	106,8
- nemzetközi	7 611	8 300	7 127	93,6	85,9
Kedvezményes	164 758	166 375	162 479	98,6	97,7
ebből:					
- dolgozók havijegye	35 435	36 560	33 748	95,2	92,3
- tanulók havijegye	48 045	48 100	46 344	96,5	96,3
- üzletpolitikai kedvezmény	16 667	17 105	17 052	102,3	99,7
- szociálpolitikai kedvezmény	64 611	64 610	65 335	101,1	101,1
Díjmentes	38 606	38 340	38 797	100,5	101,2

Az utóbbi években a vasút által nyújtott szolgáltatást egyre többen vették igénybe, ugyanakkor a növekedés megállt. 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 2016-ban megtört.

A személyszállítási teljesítményeink az év során közel mind a bázistól, mind a tervtől elmaradnak. A szállított utasok száma az előző évhez képest 1,1 %-kal, a tervhez képest 2,7 %-kal maradnak el. Ezen belül a belföldi teljes árú menetjeggyel utazók aránya 4,8 %-kal, az üzletpolitikai kedvezménnyel utazók száma 3 %-kal emelkedett az előző évhez képest. Az elmaradás a bérletes utasaink körében tapasztalható, a dolgozói bérleteknél 5,3 %-os, a tanulói bérleteknél 2,6 %-os. Ezen forgalom alakulására jelentős hatással van a felsőoktatásban résztvevő hallgatók és a középfokú iskolák nappali képzésére járók számának csökkenése.

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

2018-ra érvényes Közszolgáltatói szerződéssel rendelkezünk a közszolgáltatói tevékenységet megrendelő Minisztériummal (ITM) kötött, 2014-2023-as időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. Az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat a folyó évre vonatkozó záradék tartalmazza.

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

A 2013-2015-ös években két külön beszerzési projekt keretében 10 beszerzésre került 10 db villamos motorvonat. Villamos motorvonatflottánk további bővítésére 2018-ban került sor, de a járművek átvétele áthúzódott 2019. év elejére.

A kocsifutás egyenlege a MÁV Starttal szemben GYSEV oldali aktívumot mutat, itt jelenik meg az újonnan beszerzett IC kocsik teljesítménye, mely a GYSEV szempontjából javítja az egyenleget. Szintén itt szerepel a zalaszentiváni gépcsere elmaradásának kompenzációjaként a Szombathely-Porpác-Győr viszonylatú vonatoknál a GYSEV járművekkel történő közlekedés. Az egymásnak nyújtott személyszállítási és trakciós szolgáltatásoknál együttesen a nulla közeli egyenleget céloztuk meg, a MÁV Start trakciós szolgáltatásokkal egyenlíti ki a személykocsiknál felhalmozott tartozását.

Személyszállítási tevékenységünknel a közszolgáltatói tevékenység üzemi szintű eredménye 0 ezer Ft, **adózott eredménye** 0 Ft. Személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünkre, a bevétellel nem fedezett indokolt költségek térítésére a 2018-as évre 11 milliárd 295 millió Ft-ot kapott Társaságunk. A 2018. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatói tevékenység költségeinek fedezetére további 568 millió 751 ezer Ft költségtérítést írtunk elő megrendelővel szembeni követelésként. A Gépészettől a vonattovábbítási, járműhasználati, 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 2018. év során 256 fő volt.

3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat

6/a. Közvetlen költségek	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Menetjegyek bevétele	501 682	750 454
Bérletjegyek bevétele	0	461 663
Jegyeladásból származó bevétel összesen:	501 682	1 212 117
Fogyasztói árkiegészítés	263 224	615 972
Egyéb személyszállítási közszolgáltatási bevétel, tételesen:		
Helyjegyeladás bevétele	222 218	8
Menetdíjkedvezmények, poggyász	2 064	4 817
Egyéb személyszállítási bevétel	12 336	28 782
Egyéb árbevétel	0	600 246
Egyéb bevétel	3 091	7 212
Közlekedési árbevétel	1 004 615	2 469 154
Vonatkíséret költségei	183 168	422 742
Üzemanyag	0	0
Vontatási villamos energia	209 331	621 906
Vonattovábbítás költsége (vontatástól igénybevett szolgáltatás (SLA))	1 572 429	3 999 658
Kocsikomfort bizt. igénybevétele műszaktól (SLA)	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás műszaktól	18 846	43 495
Egyéb igénybevett szolgáltatás vontatástól	0	0
Kocsitakarítás, perontakarítás anyagjellegű költségei	31 960	73 763
Kocsitakarítás, perontakarítás személyi jellegű költségei	22 595	52 148
Üzemeltetés közvetlen költsége	2 038 328	5 213 711
Menetvonal-biztosítás	16 280	41 411
Pályahozzáférés /Közlekedtetési díj	513 076	1 305 069
Állomáshasználat	437 839	1 113 696
Járműtárolás	0	0
Vonatképzés	196 933	500 921
Felsővezetékhasználat	88 124	224 153
Kocsivizsgálat	72 436	184 249
Kocsivizsgálat idegen	435	1 004
Saját vonali pályahasználati díj	1 324 688	3 369 499
Idegen vasútnak fizetett pályahasználati díj	55 980	129 200
Infrastruktúra használat költsége összesen	1 381 103	3 499 703
Személykocsi karbantartás (SLA)	269 460	685 403
Motorvonat karbantartás (SLA)	0	0
Harmadik fél által végzett személykocsi karbantartás	0	0
Harmadik fél által végzett motorvonat karbantartás	0	0
Karbantartási költség összesen	269 460	685 403
Személykocsi értékcsökkenése	32	82
Motorvonat értékcsökkenés	0	0
MÁV kocsi	0	235 681
DB kocsik	0	0
ÖBB szerelvények bérleti díja	0	46 576
Járműbérleti díjak összesen	0	282 257
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei:	0	0
Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység költsége	0	0
Egyéb közvetlen költségek összesen	269 492	967 742
Közvetlen költségek összesen	3 688 923	9 681 156

6.b Közvetett költségek	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Pénztár anyagjellegű költségei	1 435	3 349
Pénztár személyi jellegű költségei	69 315	161 728
Pénztári költségek összesen	70 751	165 077
Állomási szolgálat egyéb anyagjellegű költségei	98 475	227 276
Állomási szolgálat egyéb személyi jellegű költségei	103 693	239 317
Állomási szolgálat egyéb értékcsökkenés	6 713	15 494
Állomási szolgálat egyéb költségei összesen	208 881	482 087
Szakmai irányításköltségei	111 323	256 927
Egyéb ráfordítások	5 559	12 829
Közvetett költségek összesen	396 513	916 920

6.c Társasági általános költség 1.

Költséghelyek	Igénybevett szolgáltatás
Pénzügy, Controlling	73 747
Informatika	24 826
Humán szolgáltatás	59 395
Egyéb háttérszolgáltatás	27 562
Igazgatás, irányítás költsége	468 184

6.d Társasági általános költség 2.

Költségnem	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Igénybevett szolgáltatás	197 619	456 095

3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	55 464	60 349
I. Immateriális javak	0	10 300
Szellemi termékek	0	10 300
II. Tárgyi eszközök	55 464	50 049
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	30 305	29 529
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 544	18 356
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 615	2 164
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	229 402	675 977
I. Készletek	0	0
II. Követelések	229 402	675 977
Egyéb követelések	229 402	675 977
Üzletágakkal szembeni követelés	229 402	675 977
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	284 866	736 326

FORRÁSOK		2017	2018
D	SAJÁT TŐKE	210 153	655 318
I.	Jegyzett tőke	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	178 078	210 153
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	32 075	445 165
E	CÉLTARTALÉKOK	47 312	44 748
	Céltartalék várható kötelezettségekre	47 312	44 748
F	KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0	0
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	27 401	36 260
	Halasztott bevételek	27 401	36 260
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	284 866	736 326

3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	2017	2018
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	809 922	672 633
ebből belső bevétel	44 935	25 168
Export értékesítés nettó árbevétele	135 201	239 436
I. Értékesítés nettó árbevétele	945 123	912 069
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	26 705	473 349
ebből visszaírt értékvesztés	0	0
Anyag költség	18 357	11 958
Igénybevett szolgáltatások értéke	181 260	150 466
ebből belső ráfordítás	157 569	145 466
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	1 612	1 643
Eladott (közvetített) szolgáltatás	685 145	686 320
IV. Anyagjellegű ráfordítások	886 374	850 387
Béreköltség	29 728	56 474
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
Bérfelrakások	11 850	19 289
V. Személyi jellegű ráfordítások	41 578	75 763
VI. Értékcsökkenési leírás	7 388	7 315
VII. Egyéb ráfordítások	5 027	2 570
ebből értékvesztés	0	0
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	31 461	449 383
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 160	14 948
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2 160	14 948
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 546	19 166
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 546	19 166
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	614	-4 218
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	32 075	445 165
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY	32 075	445 165

3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

	2017	2018
Operatív Cash Flow	-1 149	1 344
Adózás előtti eredmény *	32 075	445 165
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	2 846	5 318
Elszámolt értékvesztés	74	109
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	899	-2 564
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
Szállítói kötelezettségek változása	0	0
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	0	0
Passzív időbeli elhatárolások változása	0	0
Vevőkövetelés változása	-74	-109
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-36 969	-446 575
Aktív időbeli elhatárolások változása	0	0
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-1 165	-12 200
Befektetett eszközök beszerzése	-1 165	-12 200
Befektetett eszközök eladása	0	0
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	2 314	10 856
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	2 314	10 856
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)

	2017	2018
Nettó árbevétel	900 188	886 901
Ebből: - díjbevétel	764 387	736 669
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	44 935	25 168
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	26 705	473 349
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	454 089
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	0	454 089
- állami támogatás	9 004	3 820
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>971 828</i>	<i>1 385 417</i>
Anyag jellegű ráfordítások	728 805	704 921
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	1 453	75
<i>Belső ráfordítások</i>	157 569	145 466
Ebből: - hálózat hozzáférés	72 498	138 116
- vontatás	13 575	1 414
- egyéb vasúti szolgáltatás	71 496	5 936
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	41 578	75 763
Értécsökkenési leírás	7 388	7 315
Egyéb ráfordítások	5 027	2 570
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>940 367</i>	<i>936 036</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	31 461	449 383
Pénzügyi bevétel	2 160	14 948
Pénzügyi ráfordítás	1 546	19 166
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	614	-4 218
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	32 075	445 165

3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás)

Személyszállítási közszolgáltatáson kívüli tevékenységünk üzemi szintű eredménye 449 millió Ft, **adózott eredménye** 445 millió Ft. A közszolgáltatáson kívüli tevékenységek között tartjuk nyilván az eladott szolgáltatásokat, az ahhoz kapcsolódó bevételeket, menetrenden kívüli tevékenységet, a nemzetközi közlekedéshez kapcsolódó költségeket, bevételeket, valamint azon projektek költségeit és a költségek ellentételezésére befolyt adott évi támogatást, ahol lehetőség van a projektmenedzsment költségek elszámolására. 2018. évben itt szerepel a 2013-2015. évek személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel történt elszámolásának eredménye. Az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési igény és megengedett nyereség összességében 454 millió Ft eredményt jelent.

3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése

3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	44 417 071	46 250 929
I. Immateriális javak	610	484
Vagyoni értékű jogok	610	484
Szellemi termékek	0	0
II. Tárgyi eszközök	44 416 461	46 250 445
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	210 677	197 016
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 944 753	37 373 970
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 327	84 584
Beruházások	401 208	771 733
Beruházásokra adott előlegek	10 735 496	7 823 142
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	1 525 576	2 111 281
I. Készletek	772 825	822 754
Anyagok	772 747	822 676
Áruk	78	78
II. Követelések	752 751	1 288 527
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	259 157	331 114
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	493 336	728 405
Egyéb követelések	258	229 008
Üzletágakkal szembeni követelés	0	225 976
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	350 866	181 046
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	350 866	180 977
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	69
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	46 293 513	48 543 256

FORRÁSOK		2017	2018
D	SAJÁT TŐKE	1 847 863	1 723 273
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	-435 866	-411 110
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	24 756	-124 590
E	CÉLTARTALÉKOK	110 504	523 315
	Céltartalék várható kötelezettségekre	110 504	523 315
F	KÖTELEZETTSÉGEK	18 901 905	21 421 595
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 565 193	12 324 409
	Beruházási és fejlesztési hitelek	12 565 193	12 324 409
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 336 712	9 371 753
	Rövid lejáratú hitelek	484 526	629 422
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	583 627	3 871 352
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	977	9 634
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 267 582	4 586 778
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	5 051 568	4 333 809
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	25 433 241	24 875 073
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	292	309
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 153	77 414
	Halasztott bevételek	25 398 796	24 797 350
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		46 293 513	48 543 256

3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)

	2017	2018
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 089 310	7 975 910
ebből belső bevétel	5 734 073	6 217 765
Export értékesítés nettó árbevétele	718 638	948 825
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 807 948	8 924 735
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	608 458	945 790
ebből visszaírt értékvesztés	4 183	5 571
Anyag költség	-208 345	-213 056
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 003 026	5 559 797
ebből belső ráfordítás	3 643 901	4 514 578
Egyéb szolgáltatások értéke	119 387	1 054
Eladott áruk beszerzési értéke	5	13
Eladott (közvetített) szolgáltatás	5 640	5 025
IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 919 712	5 352 833
Béreköltség	1 177 719	1 469 085
Személyi jellegű egyéb kifizetések	195 796	240 567
Bérfelrakások	341 509	377 536
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 715 024	2 087 187
VI. Értékcsökkenési leírás	1 450 623	1 657 564
VII. Egyéb ráfordítások	69 904	778 634
ebből értékvesztés	5 967	20 968
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	261 143	-5 694
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	58 338	115 786
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	58 338	115 786
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	54 368	110 179
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	240 357	124 503
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	294 725	234 682
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-236 387	-118 896
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	24 756	-124 590
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY	24 756	-124 590

3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)

	2017	2018
Operatív Cash Flow	-256 021	3 968 916
Adózás előtti eredmény *	120 107	264 048
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	842 165	1 049 106
Elszámolt értékvesztés	1 783	15 396
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	24 436	412 811
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 511	-20
Szállítói kötelezettségek változása	40 650	3 287 725
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-1 125 553	-672 146
Passzív időbeli elhatárolások változása	32 484	43 278
Vevőkövetelés változása	241 033	-72 042
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-134 287	-529 060
Aktív időbeli elhatárolások változása	-297 329	169 820
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-9 756 678	-3 491 402
Befektetett eszközök beszerzése	-9 759 189	-3 491 422
Befektetett eszközök eladása	2 511	20
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	10 012 699	-477 514
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	10 505 556	0
Hitel és kölcsön törlesztése	-492 857	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0	-484 526
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	0	7 013
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)

	2017	2018
Nettó árbevétel	2 073 874	2 706 970
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>5 734 073</i>	<i>6 217 765</i>
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	608 458	945 790
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	608 458	608 458
Üzleti hozamok összesen	8 668 592	10 149 428
Anyag jellegű ráfordítások	1 275 811	838 255
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	20 554	41 333
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>3 643 901</i>	<i>4 514 578</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	713 610	840 808
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	448	1 657
- központi szolgáltatás	2 428 597	3 191 002
- központi irányítás	501 247	481 111
Személy jellegű ráfordítások	1 715 024	2 087 187
Értécsökkenési leírás	1 450 623	1 657 564
Egyéb ráfordítások	69 904	778 634
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>9 931 493</i>	<i>11 966 225</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	261 143	-5 694
Pénzügyi bevétel	58 338	115 786
Pénzügyi ráfordítás	294 725	234 682
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-236 387	-118 896
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	24 756	-124 590

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2018	Költségek, ráfordítások	2018
GYSEV CARGO Zrt.	1 477 371	GYSEV CARGO Zrt.	201 332
Raaberbahn Cargo GmbH.	676 718	Raaberbahn Cargo GmbH.	1 109
		HCCR-SOPRON Kft.	236
Összesen:	2 154 089	Összesen:	202 677

3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)

2018. éves teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	vkm/jkm	2017. I-XII.	2018. I-XII.	2018. I-XII.	Index	Index
		hó	hó	hó	(%)	(%)
		tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
Villamos mozdonyok	<i>vonatkm</i>	3 595 116	4 235 500	3 955 422	110,0	93,4
	<i>járműkm</i>	3 765 147	4 428 557	4 207 896	111,8	95,0
Dízel mozdonyok	<i>vonatkm</i>	73 120	87 000	70 942	97,0	81,5
	<i>járműkm</i>	181 594	185 000	189 255	104,2	102,3
Motorokocsik	<i>vonatkm</i>	3 485 355	3 521 436	3 557 751	102,1	101,0
	<i>járműkm</i>	3 475 554	3 558 700	3 557 805	102,4	100,0
Összesen	<i>vonatkm</i>	7 153 592	7 843 936	7 584 115	106,0	96,7
	<i>járműkm</i>	7 422 295	8 172 257	7 954 956	107,2	97,3

Járműkilométerben mért saját vontatási teljesítményeink a bázishoz képest 7,2 %-kal magasabbak, a tervtől viszont 2,7%-kal elmaradnak. A villamos mozdonyok teljesítménynövekedésében jelentkezik az új, Vectron típusú villamos mozdonyok teljesítménye. A MÁV Start-tal törekszünk az egymásnak nyújtott teljesítmények kiegyenlítésére, a Szombathelyről Porpácson át Celldömölk irányába közlekedő személyvonatok miatt jelentős passzívumunk keletkezett havonta, melyet kocsiteljesítményekkel egyenlítettünk ki.

Az ÖBB-vel egymásnak nyújtott mozdony-, és mozdonyvezetői teljesítmények elszámolásában 2017 év végén 92 ezer jármű-kilométeres volt az aktívumunk, mely az év során 394 ezer jármű-kilométerre növekedett. Az egyenlegből eredő követelés kiszámlázásra került az ÖBB felé, mely 2019. év elején kifizetésre került.

Vontatási tevékenységünk üzemi szintű eredménye -6 millió Ft, **adózott eredménye** -125 millió Ft. A Vontatási tevékenységnek a Személyszállítási üzletágunktól, a GYSEV CARGO Zrt.-től és a Raaberbahn Cargo GmbH-től a vonattovábbítási, járműhasználati 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 2018. év során 200 fő volt.

3.2.5.5. Háttérszolgáltatás felügyeleti jelentése

3.2.5.5.1. Mérleg (Háttérszolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 030 220	7 345 593
I. Immateriális javak	60 157	55 288
Vagyoni értékű jogok	17 062	13 556
Szellemi termékek	43 095	41 732
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
II. Tárgyi eszközök	6 970 063	7 290 305
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	5 649 547	5 778 802
Műszaki berendezések, gépek, járművek	127 320	110 804
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	115 411	135 698
Beruházások	1 077 785	1 265 001
Beruházásokra adott előlegek	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B FORGÓESZKÖZÖK	1 616 301	1 888 941
I. Készletek	123 557	158 699
Anyagok	119 473	154 115
Áruk	4 084	4 584
II. Követelések	1 492 744	1 730 242
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	125 434	81 646
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	57 005	53 602
Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	1 310 305	1 594 994
Üzletágakkal szembeni követelés	1 306 816	1 591 216
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18 541	25 945
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 883	15 928
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 658	10 017
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	8 665 062	9 260 479

FORRÁSOK		2017	2018
D	SAJÁT TŐKE	2 410 165	2 738 765
I.	Jegyzett tőke	373 803	373 803
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	1 783 795	1 932 523
V.	Lekötött tartalék	103 839	103 839
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	148 728	328 600
E	CÉLTARTALÉKOK	3 149 682	3 054 940
	Céltartalék várható kötelezettségekre	3 149 682	3 054 940
F	KÖTELEZETTSÉGEK	2 152 848	2 531 790
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 531 037	1 410 422
	Beruházási és fejlesztési hitelek	76 441	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 454 596	1 410 422
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	621 811	1 121 368
	Rövid lejáratú hitelek	101 924	105 658
	Vevőktől kapott előlegek	7 228	8 263
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	402 752	580 251
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	151	298
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	109 756	426 898
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0	299 667
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	952 367	934 984
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	425	465
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 479	39 939
	Halasztott bevételek	931 463	894 580
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	8 665 062	9 260 479

3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)

	2017	2018
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 937 995	7 952 025
ebből belső bevétel	5 480 770	6 410 846
Export értékesítés nettó árbevétele	281 323	270 374
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 219 318	8 222 399
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	210 505	404 919
III. Egyéb bevételek	353 748	403 617
ebből visszaírt értékvesztés	6 251	4 830
Anyag költség	1 267 579	1 567 090
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 356 223	2 357 125
ebből belső ráfordítás	30 347	29 062
Egyéb szolgáltatások értéke	74 672	294 457
Eladott áruk beszerzési értéke	58 694	50 360
Eladott (közvetített) szolgáltatás	212 429	237 591
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 969 597	4 506 623
Béreköltség	1 833 154	2 114 112
Személyi jellegű egyéb kifizetések	336 092	383 476
Bérfjárulékok	461 711	483 601
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 630 957	2 981 190
VI. Értécsökkenési leírás	992 011	932 915
VII. Egyéb ráfordítások	1 035 591	269 090
ebből értékvesztés	10 439	7 582
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	155 414	341 118
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 488	3 665
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3 488	3 665
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 823	4 684
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 351	11 499
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 174	16 183
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6 686	-12 518
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	148 728	328 600
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY	148 728	328 600

3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérszolgáltatás)

	2017	2018
Operatív Cash Flow	1 152 138	1 322 872
Adózás előtti eredmény *	148 728	332 337
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	951 737	896 032
Elszámolt értékvesztés	4 189	2 751
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	710 936	-94 742
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-845	-3 033
Szállítói kötelezettségek változása	-87 631	177 499
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-61 185	274 150
Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 592	19 500
Vevőkövetelés változása	-61 546	43 293
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-449 452	-317 511
Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 200	-7 404
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Befektetési Cash Flow	-1 050 426	-1 246 428
Befektetett eszközök beszerzése	-1 053 622	-1 250 312
Befektetett eszközök eladása	3 196	3 884
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi Cash Flow	-101 711	-76 443
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése	-101 791	-76 443
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	80	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

3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttérszolgáltatás)

	2017	2018
Nettó árbevétel	1 738 548	1 811 553
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>5 480 770</i>	<i>6 410 846</i>
Aktivált saját teljesítmény	210 505	404 919
Egyéb bevétel	353 748	403 617
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	39 345	36 883
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>7 531 384</i>	<i>8 752 031</i>
Anyag jellegű ráfordítások	2 939 250	4 477 561
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>30 347</i>	<i>29 062</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	26 480	19 413
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	3 867	9 649
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	2 630 957	2 981 190
Értékcsökkenési leírás	992 011	932 915
Egyéb ráfordítások	1 035 591	269 090
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>3 786 179</i>	<i>3 880 234</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	155 414	341 118
Pénzügyi bevétel	3 488	3 665
Pénzügyi ráfordítás	10 174	16 183
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-6 686	-12 518
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	148 728	328 600

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2018	Költségek, ráfordítások	2018
GYSEV CARGO Zrt.	387 892	GYSEV CARGO Zrt.	28 865
Raaberbahn Cargo GmbH.	4 364	HCCR-SOPRON Kft.	2 208
HCCR-SOPRON Kft.	2 808	Raaberbahn Cargo GmbH.	1 773
Fertővidéki HÉV Zrt.	600	AMBER RAIL a.s.	1 342
Plantech Építésszervező Kft.	10		
Összesen:	395 674	Összesen:	34 188

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 vállalkozási tevékenység, Egyéb háttérszolgáltatás.

Hotel Sopron

2018. évi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2017 tény	2018 terv	2018 tény	Index %	
				bázishoz	tervhez
VENDÉGÉJ	36 038	36 030	36 162	100,3	100,4
KIADOTT SZOBA	21 566	20 700	21 591	100,1	104,3

	2017 tény	2018 terv	2018 tény	Index %	
				bázishoz	tervhez
KIHASZNÁLTSÁG %	58,9	55,6	67,9	9,0	12,3

Teljesítményeinknél mind a bázis év értékeitől, mind a tervezett teljesítményektől elmaradtunk.

A vendégéjszakák számánál az év során a bázishoz képest 13,3 %-os, a tervhez képest 10,8 %-os az elmaradás, a kiadott szobák számánál a bázishoz és tervhez is képest 12,2 %-os teljesítménycsökkenést értünk el. Az átlagos szobaáraknál a bázishoz képest 11,9 %, a tervhez képest 9,3 %-kal értünk el jobb eredményt. Éves szinten a kihasználtságunk a 2017. évi 67,9 %-hoz és a tervezett 69,7 %-hoz képest is elmarad, 64,5 %-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 minősítés megőrzése érdekében a belső szolgáltatásaink fejlesztésére beruházási koncepciót dolgoztunk ki, ami mentén 2012-ben jelentős felújításokat (szobák belső felújítása, nyílászáró-csere, folyosók felújítása) hajtottunk végre, 2013-ban a központi klímaberendezés felújítását végeztük el. 2014-ben a borházban apartmanokat alakítottunk ki, 2015-ben tetőfelújítást csináltunk, 2017. évben pedig az I. emeleti szoba-, I. és II. folyosó felújításokat, a kazánház modernizálását végeztük el.

Folytatva a modernizálást, 2018. évben wellness-részleget alakítottunk ki, melynek átadására októberben került sor.

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.

A 2017. évben beszerzett 9 db Vectron mozdony karbantartása a SIEMENS-el kötött szerződés szerint, járműkilométer teljesítményalapján történik. Ennek 2018. évben felmerült költsége 1 millió 350 ezer euró volt.

Karbantartási munkáink mind a vontató-, mind a vontatott járműveknél a tervezett ütemben zajlottak. Ezek közül a nagyobb munkák az év során a következők voltak:

- Befejeződött 1 db V43-as mozdony áprilisban elkezdődött osztott V6 javítása
- 1 db M44-es sorozatú mozdony osztott – 2017. évről áthúzódó - MD6 javítása folyt, befejezése 2019. elejére áthúzódott
- A Múzeumvasút projekt keretén belül C50 mozdony motor felújítása megtörtént
- 8 db IC kocsis esedékes fővizsgálója elkészült

2018. évben a futásteljesítmények, illetve a személyszállítási terület és a GYSEV CARGO igényei alapján módosított beruházási, felújítási, karbantartási terv alapján folytak a munkálatok.

Ingatlangazdálkodás

Az Ingatlangazdálkodás fő feladata a GYSEV Zrt. kezelésében vagy tulajdonában álló ingatlanvagyonnal történő hatékony gazdálkodás. Alapvető cél a személyszállítási közszolgáltatási tevékenységünk támogatása az utasforgalomi kiszolgálásban érintett ingatlanok megfelelő színvonalon tartásával, lehetőség szerinti fejlesztésével. A GYSEV Zrt. egyes szakterületei által használat ingatlanok kihasználtságának ésszerűsítése, valamint a szabad ingatlanok külső partnerek felé bérlet útján történő hasznosítása.

Háttérszolgáltatások

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

A tevékenység átlagos állományi létszáma 2018. év során 480 fő volt.

3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése

3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 983 006	4 962 416
I. Immateriális javak	1 034	302
Szellemi termékek	1 034	302
II. Tárgyi eszközök	253 989	241 089
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	219 761	209 068
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 613	31 369
Beruházások	615	652
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 727 983	4 721 025
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	56 608	71 479
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	2 949 220
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	789 716	818 667
B FORGÓESZKÖZÖK	8 572 025	7 994 283
I. Készletek	541	3 690
Anyagok	305	3 510
Áruk	236	180
II. Követelések	3 533 089	2 888 275
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	9 121	10 387
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	17 368	16 001
Követelések egyéb vállalkozással szemben	3	6
Egyéb követelések	3 506 597	2 861 881
Üzletágakkal szembeni követelés	0	0
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	5 038 395	5 102 318
Pénztár, csekkek	11 890	13 335
Bankbetétek	5 026 505	5 088 983
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 953	105 634
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 506	34 824
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 447	70 810
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	10 571 984	13 062 333

FORRÁSOK		2017	2018
D	SAJÁT TŐKE	7 396 425	7 312 211
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	4 909 117	4 855 967
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	-53 150	-84 214
E	CÉLTARTALÉKOK	34 878	36 158
	Céltartalék várható kötelezettségekre	34 878	36 158
F	KÖTELEZETTSÉGEK	3 034 270	5 606 591
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 904	5 904
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 904	5 904
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 028 366	5 600 687
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	414 850	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	57 091	172 356
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	534 210	606 728
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	818	817
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 021 397	4 820 786
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	722 562	3 360 738
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	106 411	107 373
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	719	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	104 710	107 086
	Halasztott bevételek	982	287
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		10 571 984	13 062 333

3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)

	2017	2018
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 824 133	1 791 247
ebből belső bevétel	1 604 096	1 554 871
Export értékesítés nettó árbevétele	4 526	13 339
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 828 659	1 804 586
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	-917	33 275
ebből visszaírt értékvesztés	179	14 798
Anyag költség	47 751	52 452
Igénybevett szolgáltatások értéke	649 812	683 248
ebből belső ráfordítás	259 453	243 767
Egyéb szolgáltatások értéke	119 277	117 153
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	135 617	138 144
IV. Anyagjellegű ráfordítások	952 457	990 997
Béreköltség	475 121	530 163
Személyi jellegű egyéb kifizetések	150 495	164 559
Bérfelrakások	135 406	135 030
V. Személyi jellegű ráfordítások	761 022	829 752
VI. Értékcsökkenési leírás	27 717	23 092
VII. Egyéb ráfordítások	109 236	95 687
ebből értékvesztés	0	2
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-22 690	-101 667
Kapott (járó) osztalék és részesedés	62 204	5 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	62 204	5 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 636	3 206
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	106 835	133 572
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	179 675	150 408
Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 888	357
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	91 893	48 384
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	94 781	48 741
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	84 894	101 667
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	62 204	0
X. Adófizetési kötelezettség	115 354	84 214
D ADÓZOTT EREDMÉNY	-53 150	-84 214

3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás)

	2017	2018
Operatív Cash Flow	2 193 333	3 415 071
Adózás előtti eredmény *	64 200	9 300
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	26 725	22 397
Elszámolt értékvesztés	-179	-14 795
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2 596	1 280
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-137	-106
Szállítói kötelezettségek változása	-15 735	115 265
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	774 652	2 630 336
Passzív időbeli elhatárolások változása	6 628	1 657
Vevőkövetelés változása	4 412	13 529
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 448 709	724 889
Aktív időbeli elhatárolások változása	-3 184	-88 681
Fizetett adó (nyereség után)	-115 354	0
Befektetési Cash Flow	-9 647	-2 982 525
Befektetett eszközök beszerzése	-72 067	-2 987 631
Befektetett eszközök eladása	216	106
Kapott osztalék	62 204	5 000
Pénzügyi Cash Flow	-417 428	-368 623
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	241 570
Hitel és kölcsön törlesztése	-811 789	-414 850
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	992	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	457 569	-181 043
Véglegesen átadott pénzeszköz	-64 200	-14 300
Pénzeszközök változása	1 766 258	63 923

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás)

	2017	2018
Nettó árbevétel	224 563	249 715
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>1 604 096</i>	<i>1 554 871</i>
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	-917	33 275
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	992	695
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>1 827 742</i>	<i>1 837 861</i>
Anyag jellegű ráfordítások	693 004	747 230
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>259 453</i>	<i>243 767</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	259 453	243 767
- központi irányítás	0	0
Személy jellegű ráfordítások	761 022	829 752
Értékcsökkenési leírás	27 717	23 092
Egyéb ráfordítások	109 236	95 687
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>1 850 432</i>	<i>1 939 528</i>
ÜZLETI EREDMÉNY	-22 690	-101 667
Pénzügyi bevétel	179 675	150 408
Pénzügyi ráfordítás	94 781	48 741
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	84 894	101 667
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	115 354	84 214
ADÓZOTT EREDMÉNY	-53 150	-84 214

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2018	Költségek, ráfordítások	2018
GYSEV CARGO Zrt.	83 649	GYSEV CARGO Zrt.	31 762
HCCR-SOPRON Kft.	5 127	Vasútegészségügyi Kht.	17 514
Fertővidéki HÉV Zrt.	240	Raaberbahn Cargo GmbH.	1 779
Vasútegészségügyi Kht.	28		
Összesen:	89 043	Összesen:	51 056

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 2018. év során 65 fő volt.

3.3. OSZTRÁK ÜZEM

3.3.1. MÉRLEG (euró)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	67 284 814,66	65 961 148,02
I. Immateriális javak	50 033,76	29 781,45
1. Vagyoni értékű jogok	50 033,76	29 781,45
II. Tárgyi eszközök	65 625 481,99	64 309 197,65
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 286 043,42	23 303 919,75
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	31 290 817,72	40 469 018,70
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	467 318,94	424 128,44
4. Beruházások	9 581 301,91	112 130,76
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 609 298,91	1 622 168,92
1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 609 298,91	1 622 168,92
B Követelések magyar üzemtől	0,00	56 103,59
C FORGÓESZKÖZÖK	4.068.638,14	2.734.702,96
I. Készletek	221.537,53	204.665,76
1. Anyagok	221.537,53	204.665,76
II. Követelések	2.455.066,76	1.309.824,73
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	890.423,35	926.254,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	843.915,19	322.399,39
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>843.915,19</i>	<i>322.399,39</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. Egyéb követelések	720.728,22	61.171,34
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	1.392.033,85	1.220.212,47
D AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	409.433,17	390.078,24
E AKTÍV LÁTENS ADÓ	0,00	1.870.090,08
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	71.762.885,97	71.012.122,89


Sopron, 2019. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató

He Borala
Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

FORRÁSOK	2017	2018
A SAJÁT TŐKE	7.226.898,52	9.719.282,83
I. Tőketartalék		
1. nem lekötött	5.128.963,33	5.128.963,33
II. Mérleg szerinti eredmény	2.097.935,19	4.590.319,50
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	1.489.657,04	2.097.935,19
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	23.094.886,59	24.355.293,53
C CÉLTARTALÉKOK	6.827.151,81	7.203.243,31
1. Céltartalék végkielégítésre	3.598.790,75	3.570.584,75
2. Adócéltartalék	364.167,41	0,00
3. Egyéb céltartalék	2.864.193,65	3.632.658,56
D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	1.635.484,99	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	32.978.464,06	29.734.303,22
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	7.718.966,43	3.041.070,02
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	27.694.382,09	26.693.233,20
1. Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	0,00	0,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	31.533.557,71	28.427.313,79
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	3.839.175,62	1.734.080,59
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	27.694.382,09	26.693.233,20
3. Egyéb kötelezettségek	1.444.906,35	1.306.989,43
<i>ebből adókötelezettség</i>	301.411,98	386.366,99
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	311.177,56	348.581,80
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	3.879.790,81	1.306.989,43
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	71.762.885,97	71.012.122,89

Sopron, 2019. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)

	2017	2018
1. Értékesítés nettó árbevétele	21.797.144,34	21.803.744,42
2. Aktívált saját teljesítmények értéke	690.916,65	950.200,42
a) Egyéb bevételek	4.588.160,49	3.577.559,18
3. Egyéb bevételek	4.603.660,49	3.577.559,18
a) Anyag költség		
Anyag	348.730,02	265.763,58
b) Igénybevett szolgáltatások értéke	7.984.551,84	8.435.394,25
4. Anyagjellegű ráfordítások	8.333.281,86	8.701.157,83
a) Bérköltség (fizikai)	4.600.080,87	4.563.417,11
b) Bérköltség (szellemi)	3.537.518,74	3.831.786,99
c) Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.938.170,47	2.896.230,99
<i>ebből nyugdíj jellegű kifizetések</i>	0,00	0,00
aa) Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	296.704,47	187.921,99
bb) Társadalombiztosítási járulékok, valamint fizetéstől függő járulékok és kötelező hozzájárulások	2.571.420,51	2.654.351,55
5. Személyi jellegű ráfordítások	11.075.770,08	11.291.435,09
6. Értécsökkenési leírás		
a) tárgyi eszközökre	3.303.276,01	3.523.590,49
<i>ebből nyugdíj jellegű kifizetések</i>	0,00	228.400,81
7. Egyéb ráfordítások	3.073.369,13	2.315.229,58
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1.306.024,40	500.091,03
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata	20.537,25	13.691,50
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	747,17	161,30
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0,00	12.870,01
12. Befektetett pénzügyi eszközök ráfordításai	53.318,21	0,00
<i>ebből árfolyamvesztés</i>	53.318,21	0,00
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	301.545,05	268.687,02
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-333.578,84	-241.964,21
15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	972.445,56	258.126,82
16. Adófizetési kötelezettség	364.167,41	-2.234.257,49
<i>ebből látens adók</i>	364.167,41	-2.234.257,49
17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	608.278,15	2.492.384,31
18. Előző évek eredmény áthozata	1.489.657,04	2.097.935,19
19. Mérleg szerinti eredmény	2.097.935,19	4.590.319,50

Sopron, 2019. április 26.

Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató

Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró)

3.3.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró)

3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára

Bruttó érték

	Nyitó bruttó 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó 2018.12.31.
Vagyoni értékű jogok	335 184,59	0,00	2 516,73	332 667,86
Összesen:	335 184,59	0,00	2 516,73	332 667,86
Ingatlanok	47 156 413,46	588 453,81	34 192,57	47 710 674,70
Műszaki berendezések	51 377 514,57	10 978 061,02	97 558,63	62 258 016,96
Egyéb gépek, berendezések	1 463 305,66	91 226,53	47 171,34	1 507 360,85
Beruházások	9 581 301,91	2 188 570,21	11 657 741,36	112 130,76
Összesen:	109 578 535,60	13 846 311,57	11 836 663,90	111 588 183,27
Eszközök összesen:	109 913 720,19	13 846 311,57	11 839 180,63	111 920 851,13

Halmazott értékvesztés és könyv szerinti érték alakulása

	Halmazott értékvesztés				Könyv szerinti érték	
	Nyitó ÉCS 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró ÉCS 2018.12.31.	Nyitó 2018.01.01.	Záró 2018.12.31.
Vagyoni értékű jogok	285 150,56	20 252,31	2 516,73	302 886,41	50 033,76	29 781,45
Összesen:	285 150,83	20 252,31	2 516,73	302 886,41	50 033,76	29 781,45
Ingatlanok	22 870 370,04	1 569 368,05	32 983,14	24 406 754,95	24 286 043,42	23 303 919,75
Műszaki berendezések	20 086 696,85	1 799 860,04	97 558,63	21 788 998,26	31 290 817,72	40 469 018,70
Egyéb gépek, berendezések	995 986,72	134 110,09	46 864,40	1 083 232,41	467 318,94	424 128,44
Beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00	9 581 301,91	112 130,76
Összesen:	43 953 053,61	3 503 338,18	177 406,17	47 278 985,62	65 625 481,99	64 309 197,65
Eszközök összesen:	44 238 204,44	3 523 590,49	179 922,90	47 581 872,03	65 675 515,75	64 338 979,10

Egy 5147-es típusú motorvonat üzemén kívül helyezése következtében, 2018. novemberében terven felüli értékcsökkenést számoltunk el.

A tárgyi eszközök 2018 üzleti évi növekedését az alábbi beruházások, és felújítások kivitelezése jelentette.

1. Immateriális javak	0 EUR
2. Ingatlanok	588 454 EUR
Tárgyaló kiépítése Wulkaprodersdorf irodaépületben	275 187 EUR
Pamhagen állomásépület emeletráépítés	192 956 EUR
Reléhelység bővítése Wulkaprodersdorf állomáson	45 969 EUR
Wulkaprodersdorf összekötő út kiépítése	38 004 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	36 338 EUR
3. Termelő berendezések	10 978 061 EUR
FSE Projekt biztosítóberendezés Wulkaprodersdorf állomáson	4 606 047 EUR
FSE Projekt vonali fénysorompós biztosítóberendezések útátjárókban	2 164 413 EUR
FSE Projekt biztosítóberendezés Müllendorf állomáson	1 200 143 EUR
FSE Projekt biztosítóberendezés Neufeld állomáson	1 029 966 EUR

FSE Projekt biztosítóberendezés Baumgarten állomáson	872 629 EUR
GSM-R mozdonyrádió berendezés	578 574 EUR
Aramis Forgalomirányítási, üzemviteli rendszer	463 593 EUR
Sínkenő berendezések	27 525 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	35 172 EUR

4. Egyéb gép, berendezés 91 227 EUR

Szerszámgépek beszerzése	46 061 EUR
Bútorbeszerzés	28 708 EUR
Gépjármű beszerzés	10 555 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	5 902 EUR

5. Beruházás növekedés 2 188 570 EUR

Aramis-Köfe Interface	37 424 EUR
Hídfelújítás Hirmerbach	13 049 EUR
Váltóhajtómű felújítások több állomáson	11 961 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	23 775 EUR
Aktivált beruházások, felújítások	2 102 361 EUR

3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

Értékpapírjainknál – a 2018.12.31-i árfolyam alapján – 12.870,01 euró árfolyamnyereséget számoltunk el. Könyv szerinti érték: 1.622.168,21 euró (2017: 1.609.298,91 euró).

3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemtől

	2017	2018
Követelések/kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	- 1 635 484,99	56 103,59
Összesen	- 1 635 484,99	56 103,59

A 2017. év végén fennálló 1.300.000 euró összegű kölcsöntartozás 2018. júliusban teljes egészében visszafizetésre került, így a mérlegfordulónapon kölcsöntartozás nem áll fenn. Az egymással szemben elszámolt teljesítmények egyenlegéből eredően az osztrák üzem 56 103,59 euró összegű követelést tart nyilván a magyar üzemmel szemben.

3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések

	2017.12.31.	2018.12.31.
Belföldi	890 423,35	919 159,80
Egyéb	16 623,34	7 094,20
Összesen:	907 046,69	926 254,00

Minden követelésünk egy évnél rövidebb futamidejű.

Belföldi vevőköveteléseinknél az ÖBB Personenverkehr AG-val és Neusiedler Seebahn GmbH-val szembeni követelések 2018.12.31-gyel kompenzálásra kerültek. A VIDA szakszervezettel szembeni követelésre 106.426,86 euró értékben 100%--os értékvesztést számoltunk el.

3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

	2017	2018
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni követelés	843.915,19	322 399,39
Összesen:	843.915,19	322 399,39

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk teljes egészében vevőkövetelést tartalmaz.

3.3.3.1.6. Egyéb követelések

	2017	2018
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	211 827,57	215,84
Társasági adó követelés	50 000,00	0,00
Adóhivatallal szembeni követelések	408 121,69	48 014,55
Munkavállalókkal szembeni követelés	26 900,00	10 900,00
Egyéb követelések	23 878,96	2 040,95
Összesen:	720 728,22	61 171,34

- A 215,84 euró összegű következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek a Klimafond támogatás keretében finanszírozott teljesítményeket tartalmaznak.
- Adóhivatallal szembeni követésként az osztrák üzem adófolyószámlájának egyenlege kerül bemutatásra.
- A munkavállalókkal szembeni követelések a fizetési előlegeket tartalmazzák.

3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások

	2017	2018
Bér- és bérjellegű kifizetések	387 062,88	381 461,57
Következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése	22 370,29	8 616,67
Összesen:	409 433,17	390 078,24

A bér- és bérjellegű kifizetések elhatárolásaként szerepelnek a 2019. januári bérek, melyek átutalása 2018. decemberben megtörtént.

3.3.3.1.8. Aktív látens adó

A látens adók a törvényi előírások szerint kerültek meghatározásra. Ennek mérlegfordulónapon fennálló összege 1 870 090,08 euró (2017: -364 167,41 euró), amely teljes mértékben aktív látens adóként került bemutatásra. Az aktív látens adók keletkezésének oka a tárgyi eszközök számviteli törvény és adótörvény szerint megállapított könyv szerinti értékének 5.370.246,81.

euró összegű különbözete, valamint a személyi céltartalékoknál illetve az egyéb céltartalékoknál keletkező 2.110.113,80 euró különbözet.

3.3.3.1.9. Saját tőke

	2017	2018
Tőketartalék	2 582 643,53	2 582 643,53
Alapszabály szerinti tartalék	2 546 319,80	2 546 319,80
Előző évek eredményáthozata	1 489 657,04	2 097 935,19
Adózott eredmény	608 278,15	2 492 384,31
Saját tőke (hozzárendelt tőke)	7 226 898,52	9 719 282,83

3.3.3.1.10. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől

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

Hozzájárulások összetétele és alakulása 2018-ban

	2018.01.01.	F Felhasználás	H Tartalékba helyezés	2018.12.31.
		O Feloldás	Á Átkönyvelés	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Tárgyi eszközök				
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 537 755,57	F 931 496,77 O 1 065,92	H 569 069,46	13 174 262,34
Műszaki berendezések, gépek, járművek	539 264,69	F 162 953,46	H 9 900 268,77	10 276 580,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 356,93	F 24 444,98 O 614,25	H 849 861,30	876 159,00
Beruházások	8 966 509,40	F 9 343 887,46	H 28 292,19 Á 377 378,06	28 292,19
	23 094 886,59	F 10 462 782,67 1 680,17	H 11 347 491,72 Á 377 378,06	24 355 293,53

3.3.3.1.11. Céltartalékok

	2017.12.31.	felhasználás /feloldás	Növekedés	2018.12.31.
Végkielégítés	3 598 790,75	236 666,11	208 460,11	3 570.584,75
Jubileumi jutalom	719 448,48	55 831,25	66 939,39	730.556,62
Ki nem vett szabadság	710 194,51	108 015,52	0,00	602.178,99
Túlóra	218 808,25	0,00	123 902,63	342.710,88
Tanácsadás	19 100,00	19 100,00	19 100,00	19.100,00
Látens adók	364 167,41	364 167,41	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 196 642,41	0,00	741 469,66	1 938 112,07
Összesen:	6 827 151,81	783 780,29	1 159 871,79	7 203 243,31

Könyvvizsgálatra 19.100,00 EUR (2017: 19.100,00 EUR) céltartalékoltunk.

Az egyéb céltartalékok a a Ventus motorvonatok jövőbeli karbantartására képzett 947 213,00 euró (2017: 522 489,00 euró) összegű céltartalékot, 700.898,07 EUR (2017: 674.153,41 EUR) összegben folyó perköltségek várható kiadásaira képzett céltartalékot valamint esedékes karbantartásokra képzett 290 000 euró (2017: 0,00 euró) összegű céltartalékot tartalmaznak.

3.3.3.1.12. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben

A magyar üzemmel szembeni kötelezettségeink összevezetésre kerültek a követelésekkel és ott kerülnek bemutatásra.

3.3.3.1.13. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség

	2017	2018
Költségfinanszírozási hitel	0,00	0,00
Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség	0,00	0,00

A mérlegfordulónapon pénzintézetekkel szemben nincsenek sem kötelezettségeink, sem ehhez kapcsolódó dologi biztosítékok.

3.3.3.1.14. Szállítókkal szembeni kötelezettség

	Tartozás 2017.12.31.	Tartozás 2018.12.31.
Belföldi	2 830 415,47	710 696,13
Lízing	28 686 190,56	27 694 429,92
Külföldi	16 951,68	22 187,74
Összesen:	31 533 557,71	28 427 313,79

Az UniCredit Leasing (Austria) GmbH felé fennálló nyitott lízingkötelezettségből 26.693.233,20 EUR (2017: 27.694.382,09 EUR) egy éven túli hosszú lejáratú kötelezettség. Minden más kötelezettség egy éven belüli lejáratú.

A Neusiedler Seebahn GmbH-val és az ÖBB Personenverkehr AG-val szemben fennálló belföldi szállítókötelezettségek a mérlegfordulónapra kompenzálásra kerültek. A THASKO_SEE (külső szolgáltató az FSE-projekt keretében) beruházási szállító felé 2017. évi mérlegfordulónapon fennálló 1.870.535,86 euró összegű kötelezettség kifizetése következtében a belföldi vevőkötelezettségeink csökkentek.

3.3.3.1.15. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A 2018. december 31-i fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem áll fenn kötelezettség.

3.3.3.1.16. Egyéb kötelezettségek

	2017	2018
BMVIT-tel kapcsolatos kötelezettség	466 906,57	192 770,01
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	231 366,78	102 671,39
Adókötelezettség	301 411,98	386 366,99
Társadalombiztosítási kötelezettségek	311 177,56	348 581,80
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	42 003,38	168 652,00
VOR-ral kapcsolatos kötelezettség	77 839,09	56 831,90
Burgenland tartománnyal szembeni kötelezettség	525,70	525,70
Egyéb	13 675,29	50 589,64
ÖSSZESEN:	1 444 906,35	1 306 989,43

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

A munkavállalókkal szembeni kötelezettségek a már kilépett munkavállalókkal szembeni végkielégítéseket tartalmazzák.

3.3.3.1.17. Egyéb pénzügyi kötelezettségek

A jövőbeni bérleti és lízingkötelezettségek mértéke a következő üzleti évben kb. 85.000,00 euró (2017: 80.000,00 euró) az azt követő öt üzleti évben pedig kb. 425.000,00 euró (2017: 400.000,00 euró).

3.3.3.1.18. Származékos pénzügyi eszközök

2018.12.31-i mérlegfordulónappal a fióktelep nem rendelkezett származékos pénzügyi eszközökkel.

3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró)

3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	2017	2018
Közszolgáltatás bevétele a SCHIG-től (BMVIT)	5 690 772,48	6 168 071,41
Közszolgáltatás bevétele a VOR-tól (Burgenland)	4 109 090,64	4 160 452,08
Menetdíjbevétel	1 663 961,90	1 905 283,73
ÖBB-nek nyújtott szolgáltatás bevétele	3 952 524,76	3 993 959,48
Személyszállítási bevételek összesen:	15 416 349,78	16 227 766,70
Működtetési tevékenység bevétele	1 841 683,01	1 817 285,75
NSB Beruházással és karbantartással kapcsolatos bevételek	1 585 325,74	1 288 633,84
Egyéb szolgáltatások bevétele	518 330,56	511 546,81
Egyéb szolgáltatások bevétele	3 945 339,31	3 617 466,40
Pályahasználati díj bevétele	751 270,89	838 707,51
Egyéb vasúti szolgáltatás bevétele	1 162 755,31	722 043,19
Magyar üzemtől kapott bevétel	521 429,05	397 760,62
Összesen	21 797 144,34	21 803 744,42

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 Szövetségi Állam 2018-ra vonatkozóan 388 280 kilométer (2017: 385 047 km) vonatkilométer-teljesítményt, Burgenland tartomány 287 618 kilométer (2017: 279 843 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.

A Neusiedler Seebahn GmbH részére az előző évhez képest 296 691,90 euróval kevesebb karbantartási, illetve beruházási, felújítási munkát végeztünk. A Bad Neusiedl-Neusiedl vonalszakasz 2017. évi felújításának köszönhetően a tárgyévben lényegesen kevesebb karbantartási munka elvégzése volt szükséges. Emellett Frauenkirchen-Mönchhof vonalszakasz felépítményének tárgyévi felújításán kívül más nagyobb, beruházási projektet nem végeztünk a Neusiedler Seebahn GmbH részére.

Az egyéb vasúti szolgáltatások bevétele közt számoljuk el a Raaberbahn Cargo GmbH-nak nyújtott szolgáltatások bevételeit. Az itt szereplő bevételek előző évhez képest 440.712,12 euróval csökkentek, mivel 2018 év során 7 mozdonyvezető a GYSEV ZRt-től átkerült a Raaberbahn Cargo GmbH-hoz.

A pályahasználati díj bevétele előző évi értékhez képest 87.436,62 euróval nőtt a teljesítménynövekedésnek köszönhetően.

A magyar üzemtől kapott bevétel 123.668,43 euróval csökkent a mozdonyvezetői teljesítmények visszaesése következtében.

3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke a tárgyévben 950 200,42 euró (2017: 690.916,65 euró). A közvetlenül beszámítható személyi jellegű ráfordítások, valamint az általános anyag- és előállítási költségek megfelelő hányada került aktiválásra.

3.3.3.2.3. Egyéb bevételek

	2017	2018
Karbantartási hozzájárulás	2 613 479,35	1 647 772,23
Tartalék felszabadítása (Támogatott beruh.)	1 160 265,82	1 120 575,38
Továbbszámlázás bevétele magyar üzemtől	447 036,54	311 262,25
Egyéb bevételek	249 002,29	360 302,87
Előző időszakok ráfordításai	118 376,49	137 646,45
Céltartalék feloldás bevétele	15 500,00	0,00
Összesen:	4 603 660,49	3 577 559,18

A Középtávú Beruházási Program (MIP) keretében 1 647 772,23 euró (2017: 2 613 479,35 euró) összeget kaptunk a BMVIT-től karbantartási munkákra.

A kapott beruházási hozzájárulások miatt 1 120 575,38 euró (2017: 1 160 265,82 euró) összegben nem visszafizetendő beruházási hozzájárulást oldottunk fel.

A magyar üzemnek továbbszámlázott bevételek nagy része napidíjak illetve uniós pótlékok.

3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2017	2018
Segédanyag költség	175 827,48	108 616,55
Víz, villamos energia	91 734,70	93 505,74
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	43 670,77	39 867,82
Személyi használatú munka-, és védőruha	30 658,46	19 769,26
Nyomtatvány költségek	6 838,61	4 004,21
Anyagköltség	348 730,02	265 763,58

	2017	2018
ÖBB Személyszállítástól igénybevett szolgáltatás	3 100 007,32	3 069 191,68
Magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások	1 535 155,67	1 446 262,38
FHÉV pályahasználati díj	1 737 633,56	1 748 995,00
Idegen karbantartás	1 289 518,18	1 853 945,61
Raaberbahn Cargo részére eladott szolgáltatás	209 810,94	156 693,98
Vonatpótló autóbusz	67 418,51	142 313,63
Szállítási és rakodási költség	5 538,44	955,63
FHÉV alvállalkozói költségek	39 469,22	17 036,34
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 984 551,84	8 435 394,25

Az idegen karbantartás soron kerül kimutatásra a Ventus motorvonatok jövőbeni karbantartásra képzett 424 725,00 euró (2017: 374 821,00 euró) összegű céltartalék. Szintén itt található az esedékes karbantartásra képzett 290 000,00 euró (2017: 0,00 euró)

A magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások 88 893,29 euróval csökkentek. Ez egyrészt a magyar üzemtől igénybevett vontatási szolgáltatások 274 464,15 eurós csökkenésének köszönhető, miközben a pályavasúttól és személyszállítástól igénybevett szolgáltatások összege növekedett.

3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások

	2017	2018
Munkabérek	8 162 557,72	8 312 377,60
Jubileumi jutalomra képzett céltartalék állományváltozása	-13 652,87	66 939,39
Túlórára képzett céltartalék állományváltozása	44 676,25	123 902,63
Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék állományváltozása	-55 981,49	-108 015,52
Béreköltség	8 137 599,61	8 395 204,10
Végkielégítés	212 110,41	-80 889,70
Végkielégítésre képzett céltartalék állományváltozása	26 125,76	208 460,11
Társadalombiztosítási járulék	1 640 572,74	1 681 498,54
Munkaadói járulék	313 848,95	330 383,37
Kommunális adó	83 569,78	84 840,16
Munkaruha	9 968,90	12 250,00
Egyéb	77 219,43	58 850,29
Nyugdíjbiztosítási járulék	516 286,20	540 486,64
Előtakarékossági alap	58 468,30	60 351,58
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 938 170,47	2 896 230,99

A 2018. évi alapbéremelés mértéke átlagosan 3,4 %, a jelenlegi kollektív szerződés 2018. július 1-től érvényes.

A végkielégítésre és jubileumi jutalmakra képzett céltartalékokat biztosításmatematikai alapelvek alapján, 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:

	2017	2018
Igazgatósági tagok és vezető beosztású alkalmazottak	178 575,64	5 483,44
Egyéb munkavállalók	118 128,83	263 328,25
Összesen:	296 704,47	268 811,69

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

	2017	2018
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	4 917,33	1 132,00
Végkielégítések	169 889,70	0,00
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	3 768,61	4 351,44
Összesen:	178 575,64	5 483,44

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

	2017	2018
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	21 208,43	207 328,11
Végkielégítések	42 220,71	0,00
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	54 699,69	56 000,14
Összesen:	118 128,83	263 328,25

3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2017	2018
Jogi és tanácsadás költségei	238 337,82	140 993,70
Biztosítás	314 943,08	225 772,92
Motorvonatbeszerzés kezességvállalási díj Bgld.	229 403,14	211 122,58
VOR szolgáltatási díj	127 852,12	126 000,00
Bérleti díjak	91 341,89	116 386,82
Napidíjak	93 432,17	126 256,66
Magyar üzemtől igénybevett szolgáltatás	145 437,12	122 842,58
Oktatási költség	104 780,53	204 950,64
Posta és telefonköltség	47 037,13	41 626,16
Késedelmi kamat	143,48	0,00
Perköltségekre képzett céltartalék	674 153,41	26 744,66
Bérszámfejtési költségek	40 717,60	45 285,85
Tagdíjak	18 608,48	35 204,69
Köztisztasági díjak	222 830,34	198 375,06
Kártérítés	2 409,90	790,53
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás	447 036,54	311 262,25
Tárgyi eszközök eladásának vesztesége	13 554,05	1 516,37
Egyéb adók	924,41	1 144,24
Követelések értékhelyesbítése	21 681,72	84 745,14
Egyéb	238 744,20	294 208,73
Összesen:	3 073 369,13	2 315 229,58

A tanácsadói költségek ügyvédi költségeket valamint könyvvizsgálati és adótanácsadási költségeket tartalmaznak.

A folyamatban lévő peres eljárások várható költségeire eddig összesen 700 898,07 euró (2017: 674 153,41 euró) összegben képeztünk céltartalékot az óvatosság elve szerint. A tárgyévi képzés összege 26 744,66 euró.

Tárgyévben a mozdonyvezetők képzésére nagy hangsúlyt fektettünk amely az oktatási költségek növekedéséhez vezetett.

A VIDA szakszervezettel szembeni követelésekre 100% értékvesztést számoltunk el.

3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak

A könyvvizsgálói ráfordítások az alábbiakból tevődnek össze

	2017	2018
Éves beszámoló vizsgálata	19 100,00	19 100,00
Összesen	19 100,00	19 100,00

3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2017	2018
Kapott kamat	747,17	161,30
Értékpapírok árfolyamnyeresége	0,00	12 870,01
Értékpapírok kamatbevétele	20 537,25	13 691,50
Pénzügyi bevételek összesen	21 284,42	26 722,81
Fizetett kamatok	301 545,05	268 687,02
Értékpapírok árfolyamvesztesége	53 318,21	0,00
Pénzügyi ráfordítások összesen	354 863,26	268 687,02

Az 5 db Desiro Mainline motorvonat finanszírozására 2014 évben lízing szerződést kötöttünk az UniCredit (Austria) Leasing GmbH-val, melynek kamatfizetési vonzata 2018 évben 267 481,02 euró (2017: 276 453,44 euró).

A fizetett kamatok csökkenése a magyar üzemmel szemben fennálló hiteltartozás visszafizetésére vezethető vissza.

3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk

3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (euró)

	2017	2018
Állami pályavasúti beruházási hozzájárulás	4 504 239,22	2 380 748,33
Klímaalap pályavasúti beruházási hozzájárulás	51 947,37	215,84
Állami pályavasúti karbantartási hozzájárulás	2 613 479,35	1 647 772,23
Hozzájárulások az infrastruktúrához:	7 169 665,94	4 028 736,40
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele államtól	5 690 772,48	5 868 071,41
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele tartománytól	4 109 090,64	4 160 452,08
Hozzájárulások a személyszállításhoz:	9 799 863,12	10 028 523,49
Összesen:	16 969 529,06	14 057 259,89

Az Osztrák Államszövetséggel és Burgenland tartománnyal a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2015-2019-es időszakra kötött infrastruktúra-támogatási megállapodás keretében 4 028 520,56 euró értékben hajtottunk végre beruházásokat.

Az utastájékoztató rendszer korszerűsítéséhez a Klíma- és Energiaalap 215,84 eurót bocsát 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 2018-ben 5 868 071,41 euró értékű (2017: 5 690 772,48 euró), Burgenland tartomány 4 160 452,08 euró értékű (2017: 4 109 090,64 euró) vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV Zrt-től.

3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró)

	Euró/ vonatkm		Euró/ elegytonnakm		vonatkm ezer		elegytonnakm ezer		közlekedtetési díj	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Személy	4,6	4,6	0,0022	0,0022	307	310	59 494	58 703	1 543 076	1 551 559
Teher	3,9	3,9	0,0022	0,0022	124	140	121 094	131 785	749 424	837 349
Összesen:					431	450	180 588	190 488	2 292 500	2 388 908

2018. évben a pályahasználati díj egységárai nem változtak. A pályahasználati díj bevétel emelkedése az áruszállítási teljesítmények növekedésének köszönhető.

3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Béreköltség (ezer euró)		Egyéb személy jellegű kifizetés (ezer euró)	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Pályavasúti tevékenység	72	73	3 560	3 839	1 239	1 454
Személyszállítási tevékenység	19	22	878	930	279	328
Vontatási tevékenység	38	35	1 739	1 540	488	505
Központi irányítás	34	35	1 961	2 086	932	609
Összesen	163	164	8 138	8 395	2 938	2 896

A GYSEV Zrt. osztrák üzeme által munkaerő-bérbeadás keretében a Raaberbahn Cargo GmbH-nak dolgozó munkavállalók a központi irányítás létszámában jelennek meg.

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	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	34 837 729,66	34 770 965,85
I. Immateriális javak	14 550,13	8 854,97
Vagyoni értékű jogok	14 550,13	8 854,97
II. Tárgyi eszközök	34 823 179,53	34 762 110,88
Ingtalanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	23 338 784,00	22 112 800,02
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 499 332,62	12 174 858,18
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	403 761,00	362 173,02
Beruházások	9 581 301,91	112 279,66
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
B FORGÓESZKÖZÖK	5 712 252,00	5 492 199,34
I. Készletek	221 537,53	204 665,76
Anyagok	221 537,53	204 665,76
II. Követelések	5 490 714,47	5 287 533,58
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	254 946,19	78 245,88
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	163 689,81	74 286,77
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>163 689,81</i>	<i>74 286,77</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	5 072 078,47	5 135 000,93
<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	7 318,00	7 483,59
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	40 557 299,66	40 270 648,78

FORRÁSOK	2017	2018
A SAJÁT TŐKE	-4 947 803,85	-5 770 790,66
I. Tőketartalék	0,00	0,00
II. Mérleg szerinti eredmény	-4 947 803,85	-5 770 790,66
<i>ebből előző év eredményáthozata</i>	<i>-5 229 503,12</i>	<i>-4 947 803,85</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	22 998 986,95	24 295 117,15
C CÉLTARTALÉKOK	3 106 443,34	3 471 098,00
Céltartalék végkielégítésre	2 266 573,55	2 245 971,55
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	839 869,79	1 225 126,45
D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	0,00	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	19 399 673,22	18 275 224,29
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>19 399 673,22</i>	<i>18 275 224,29</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	2 378 662,20	454 625,07
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>2 378 662,20</i>	<i>454 625,07</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	17 021 011,02	17 820 599,22
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>748,62</i>	<i>748,62</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>17 021 011,02</i>	<i>17 820 599,22</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	17 013 194,40	17 815 568,37
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>17 013 194,40</i>	<i>17 815 568,37</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	40 557 299,66	40 270 648,78

3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2017	2018
1. Értékesítés nettó árbevétele	4 763 893,37	4 528 954,48
ebből belső bevétel	<i>1 613 265,14</i>	<i>1 598 964,74</i>
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	690 916,65	950 200,42
3. Egyéb bevételek	3 859 052,85	2 751 708,03
Anyag költség	230 471,50	217 636,74
Igénybevett szolgáltatások értéke	769 881,42	944 457,76
ebből belső ráfordítás	<i>16 047,74</i>	<i>22 416,91</i>
4. Anyagjellegű ráfordítások	1 000 352,92	1 162 094,50
Béreköltség (szellemi)	1 855 067,36	1 876 670,48
Béreköltség (szellemi)	1 705 090,74	1 962 154,28
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 239 012,28	1 454 244,04
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárak	25 949,38	183 735,44
Társadalombiztosítási járulékok	1 189 850,81	1 248 193,10
5. Személyi jellegű ráfordítások	4 799 170,38	5 293 068,80
6. Értékcsökkenési leírás	1 916 578,08	1 906 163,41
7. Egyéb ráfordítások	1 316 062,22	692 523,03
ebből belső ráfordítás	<i>872 478,20</i>	<i>386 900,50</i>
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	281 699,27	-822 986,81
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	281 699,27	-822 986,81
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	281 699,27	-822 986,81

3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	30 588 175,19	29 049 264,54
I. Immateriális javak	26 733,50	16 385,05
Vagyoni értékű jogok	26 733,50	16 385,05
II. Tárgyi eszközök	30 561 441,69	29 032 879,49
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	736 953,72	716 522,85
Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 791 351,73	28 294 160,52
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 136,24	22 196,12
Beruházások	0,00	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
B FORGÓESZKÖZÖK	551 804,49	725 288,06
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	551 804,49	725 288,06
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	551 804,49	725 288,06
<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	0,00	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	10 606,28	0,00
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	31 150 585,96	29 774 552,60

FORRÁSOK	2017	2018
A SAJÁT TŐKE	-5 638 855,34	-4 582 700,87
I. Tőketartalék	400 672,81	400 672,81
II. Mérleg szerinti eredmény	-6 039 528,15	-4 983 373,68
<i>ebből előző év eredményáthozata</i>	<i>-6 669 464,23</i>	<i>-6 039 528,15</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	-54 415,81	-90 046,93
C CÉLTARTALÉKOK	798 788,38	1 229 935,83
Céltartalék végkielégítésre	187 555,76	202 929,76
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	611 232,62	1 027 006,07
D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	335 484,99	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	35 709 583,74	33 217 364,57
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>8 015 201,65</i>	<i>6 524 131,37</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>27 694 382,09</i>	<i>26 693 233,20</i>
Kötelezettségek pénzintézetekkel szemben	0,00	0,00
ebből egy éven belüli lejáratú	0,00	0,00
ebből egy éven túli lejáratú	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	29 240 570,10	27 819 583,86
ebből egy éven belüli lejáratú	1 546 188,01	1 126 350,66
ebből egy éven túli lejáratú	27 694 382,09	26 693 233,20
Egyéb kötelezettségek	<i>6 469 013,64</i>	<i>5 397 780,71</i>
ebből adókötelezettség	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
ebből társadalombiztosítással szemben	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
ebből egy éven belüli lejáratú	<i>6 469 013,64</i>	<i>5 397 780,71</i>
ebből egy éven túli lejáratú	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	6 368 435,18	5 179 777,72
ebből egy éven belüli lejáratú	<i>6 368 435,18</i>	<i>5 179 777,72</i>
ebből egy éven túli lejáratú	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	31 150 585,96	29 774 552,60

3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)

	2017	2018
1. Értékesítés nettó árbevétele	15 519 229,14	16 390 581,97
ebből belső bevétel	532,59	4 299,11
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
3. Egyéb bevételek	292 646,31	322 270,42
Anyag költség	76 144,65	17 027,64
Igénybevett szolgáltatások értéke	9 836 618,77	10 558 338,18
ebből belső ráfordítás	2 876 862,32	3 240 611,29
4. Anyagjellegű ráfordítások	9 912 763,42	10 575 365,82
Béreköltség (szellemi)	621 285,13	586 905,90
Béreköltség (szellemi)	256 711,22	343 554,86
Személyi jellegű egyéb kifizetések	278 740,09	327 689,24
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak	-3 498,34	26 087,47
Társadalombiztosítási járulékok	278 791,03	296 979,05
5. Személyi jellegű ráfordítások	1 156 736,44	1 258 150,00
6. Értékcsökkenési leírás	1 341 206,71	1 568 781,87
7. Egyéb ráfordítások	2 494 779,36	1 986 919,21
ebből belső ráfordítás	1 411 361,79	983 372,12
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	906 389,52	1 323 635,49
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	276 453,44	267 481,02
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-276 453,44	-267 481,02
15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	629 936,08	1 056 154,47
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	629 936,08	1 056 154,47

3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	89,14	0,00
I. Immateriális javak	0,00	0,00
Vagyoni értékű jogok	0,00	0,00
II. Tárgyi eszközök	89,14	0,00
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	89,14	0,00
Beruházások	0,00	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
B FORGÓESZKÖZÖK	2 244 073,45	2 156 638,31
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	2 244 073,45	2 156 638,31
<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	226 122,62	49 487,18
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>226 122,62</i>	<i>49 487,18</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	2 017 950,83	2 107 151,13
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	2 017 950,83	2 107 151,13
<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	2 244 162,59	2 212 741,90

FORRÁSOK	2017	2018
A SAJÁT TŐKE	2 177 147,96	2 202 107,12
I. Tőketartalék	1 979 549,58	1 979 549,58
II. Mérleg szerinti eredmény	197 598,38	222 557,54
<i>ebből előző év eredményáthozata</i>	<i>136 788,17</i>	<i>197 598,38</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	150 445,98	150 445,98
C CÉLTARTALÉKOK	-120 179,27	-177 412,79
Céltartalék végkielégítésre	-315 365,01	-315 365,01
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	195 185,74	137 952,22
D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben	0,00	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	36 747,92	37 601,59
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>36 747,92</i>	<i>37 601,59</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	36 731,81	37 601,59
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>36 731,81</i>	<i>37 601,59</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	<i>16,11</i>	<i>0,00</i>
<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>16,11</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	2 244 162,59	2 212 741,90

3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)

	2017	2018
1. Értékesítés nettó árbevétele	2 742 334,87	2 554 946,21
ebből belső bevétel	1 280 809,77	1 661 966,28
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
3. Egyéb bevételek	2 662,67	1 432,59
Anyag költség	4 694,88	801,28
Igénybevett szolgáltatások értéke	30 959,12	30 716,58
ebből belső ráfordítás	1 697,44	2 201,93
4. Anyagjellegű ráfordítások	35 654,00	31 517,86
Béreköltség (szellemi)	1 570 208,99	1 443 094,76
Béreköltség (szellemi)	168 287,84	97 055,40
Személyi jellegű egyéb kifizetések	488 237,20	505 467,84
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak	-33 328,09	23 975,31
Társadalombiztosítási járulékok	515 425,29	475 363,03
5. Személyi jellegű ráfordítások	2 226 734,03	2 045 618,00
6. Értékcsökkenési leírás	8 177,05	89,54
7. Egyéb ráfordítások	413 622,25	454 194,24
ebből belső ráfordítás	282 272,36	241 812,81
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	60 810,21	24 959,16
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	60 810,21	24 959,16
16. Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	60 810,21	24 959,16

3.3.3.4.4. Háttér szolgáltatás mérlege, eredménykimutatása

3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttér szolgáltatás)

ESZKÖZÖK	2017	2018
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 858 820,67	2 140 917,63
I. Immateriális javak	8 750,13	4 541,43
Vagyoni értékű jogok	8 750,13	4 541,43
II. Tárgyi eszközök	240 771,63	514 207,28
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	210 305,70	474 596,88
Műszaki berendezések, gépek, járművek	133,37	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 332,56	39 759,30
Beruházások	0,00	-148,90
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 609 298,91	1 622 168,92
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 609 298,91	1 622 168,92
B FORGÓESZKÖZÖK	24 024 806,09	22 488 865,48
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
II. Követelések	22 632 772,24	21 268 653,01
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	83 672,67	122 720,06
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	454 102,76	198 625,44
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>454 102,76</i>	<i>198 625,44</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	22 094 996,81	20 947 307,51
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	21 363 678,75	20 888 194,96
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Pénzeszközök, Értékpapírok	1 392 033,85	1 220 212,47
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	391 508,89	382 594,65
D AKTÍV LÁTENS ADÓ	0,00	1 870 090,08
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	26 275 135,65	26 882 467,84

FORRÁSOK	2017	2018
A SAJÁT TŐKE	15 636 409,75	17 870 667,24
I. Tőketartalék	2 748 740,94	2 748 740,94
II. Mérleg szerinti eredmény	12 887 668,81	15 121 926,30
<i>ebből előző év eredményáhozata</i>	<i>13 251 836,22</i>	<i>12 887 668,81</i>
B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől	-130,53	-222,67
C CÉLTARTALÉKOK	3 042 099,36	2 679 622,27
Céltartalék végkielégítésre	1 460 026,45	1 437 048,45
Adócéltartalék	364 167,41	0,00
Egyéb céltartalék	1 217 905,50	1 242 573,82
D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben	1 300 000,00	0,00
E KÖTELEZETTSÉGEK	6 296 757,07	6 332 401,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>8 996 757,07</i>	<i>6 332 401,00</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>2 700 000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	101 735,14	115 503,27
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>101 735,14</i>	<i>115 503,27</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	6 195 021,93	6 216 897,73
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>293 544,76</i>	<i>384 132,88</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>311 177,56</i>	<i>348 581,80</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>6 195 021,93</i>	<i>6 216 897,73</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	26 275 135,65	26 882 467,84

3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás)


	2017	2018
1. Értékesítés nettó árbevétele	4 337 121,01	3 286 104,86
ebből belső bevétel	2 670 826,55	1 691 612,97
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
3. Egyéb bevételek	449 298,66	502 148,14
Anyag költség	37 418,99	30 297,92
Igénybevett szolgáltatások értéke	346 414,23	246 639,40
ebből belső ráfordítás	104 714,20	79 527,54
4. Anyagjellegű ráfordítások	383 833,22	276 937,32
Bérlőköltség (szellemi)	553 519,39	656 745,97
Bérlőköltség (szellemi)	1 407 428,94	1 429 022,45
Személyi jellegű egyéb kifizetések	932 180,90	608 829,87
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárok	307 581,52	-45 876,23
Társadalombiztosítási járulékok	587 353,38	633 816,37
5. Személyi jellegű ráfordítások	2 893 129,23	2 694 598,29
6. Értécsökkenési leírás	37 314,17	48 555,67
7. Egyéb ráfordítások	1 415 017,65	793 678,53
ebből belső ráfordítás	0,00	0,00
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	57 125,40	-25 516,81
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	20 537,25	13 691,50
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	747,17	161,30
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0,00	12 870,01
12. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	53 318,21	0,00
<i>ebből értékpapírok értékvesztése</i>	53 318,21	0,00
13. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	25 091,61	1 206,00
14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-57 125,40	25 516,81
15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0,00	0,00
16. Adófizetési kötelezettség	364 167,41	-2 234 257,49
17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	-364 167,41	2 234 257,49


3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró)

	2017	2018
Operatív Cash Flow	3 571,24	1 939,04
Adózás előtti eredmény	972,45	258,13
Befektetett eszközök értékcsökkenése*	2 143,01	2 176,29
Elszámolt értékvesztés	13,55	226,88
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 049,58	376,09
Szállítói kötelezettségek változása	1 440,29	-2 114,48
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 218,55	-473,40
Passzív időbeli elhatárolások változása	0,00	0,00
Vevőkövetelés változása	879,15	-35,83
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-329,29	1 141,84
Aktív időbeli elhatárolások változása	-14,78	19,35
Aktív látens adó változása	0,00	-1 870,09
Fizetett adó (nyereség után)	0,00	0,00
Látens adó	-364,17	2 234,26
Befektetési - Cash Flow	-248,41	180,89
Befektetett eszközök beszerzése	-248,41	180,89
Kapott osztalék	0,00	0,00
Pénzügyi Cash Flow	-3 682,41	-2 291,76
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Hozzárendelt tőke)	200,00	0,00
Hitel, kölcsön és lízing felvétele	0,00	0,00
Hitel, kölcsön és lízing törlesztése	-3 882,41	-2 291,76
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0,00	0,00
Cash Flow - pénzeszközök változása	-359,58	-171,82

* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2019. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Tóth Barnabás
gazdasági igazgató

3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft)


	2017	2018
Operatív Cash Flow	3 347 811	12 333 597
Adózás előtti eredmény *	755 387	1 085 808
Befektetett eszközök értékcsökkenése **	4 589 718	4 718 048
Elszámolt értékvesztés	16 513	99 146
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 295 860	488 292
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2 546	-4 519
Szállítói kötelezettségek változása	-1 601 199	4 667 358
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-928 595	1 772 254
Passzív időbeli elhatárolások változása	157 554	-129 408
Vevőkövetelés változása	-183 768	248 403
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-507 616	-580 405
Aktív időbeli elhatárolások változása	-128 363	52 834
Fizetett adó (nyereség után)	-115 134	-84 214
Befektetési Cash Flow	-17 884 036	-13 333 337
Befektetett eszközök beszerzése	-17 953 395	-13 345 567
Befektetett eszközök eladása	7 155	7 230
Kapott osztalék	62 204	5 000
Pénzügyi Cash Flow	16 189 412	1 024 248
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	11 037 744	241 570
Hitel és kölcsön törlesztése	-2 778 379	-975 819
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	7 869 109	2 271 009
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek változása	457 569	-181 043
Véglegesen átadott pénzeszköz	-65 498	-14 979
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	-331 133	-316 490
Pénzeszközök változása	1 653 187	24 508

* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

** csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2019. április 26.


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató


Tóth Barnabás
gazdasági igazgató