

**Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút  
Zrt.  
2019. 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”) 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 208 505 948 ezer Ft, az adózott eredmény 475 390 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 2019. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 forrásból támogatott vasúti pályahálózatra vonatkozó - már üzemszerűen használatba vett - beruházásoknak az MNV Zrt.-nek történő átadása ill. vagyonkezelésbe adása a mérlegkészítésig csak részben valósult meg. Amíg ezen eszközök vagyonrendezése nem valósul meg, addig ezen 4.701.091 ezer Ft értékű eszközök a beruházások között kerülnek kimutatásra. Mivel az eszközök kincstári eszköznek minősülnek, melyek értékcsökkenése 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 2019. évi költségvetési hozzájárulás alapján a Társaság 11.517.800 ezer Ft összegű személyszállítási költségtérítésben, valamint 6.805.000 ezer Ft pályaműködtetési költségtérítésben részesült, az éves költségtérítés elszámolása a Minisztériummal a szerződésekkel összhangban még nem történt meg, annak összege az elszámolás lezárásával még módosulhat. A 2019. évi üzleti tevékenységet illetően a személyszállítás esetében a könyveinkben 1.107.015 ezer Ft követelés szerepel a megrendelő felé, míg a pályaműködtetés esetében 1.913.367 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 túlkompensációt, 862.718 ezer Ft 2013. évi költségtérítést, 1.844.374 ezer Ft 2014. évi költségtérítést, 1.481.350 ezer Ft 2015. évi költségtérítést, 1.393.772 ezer Ft 2016. évi költségtérítést, 1.607.139 ezer Ft 2017. évi költségtérítést, 2.201.875 ezer Ft 2018. évi költségtérítést és 1.913.367 ezer Ft 2019. évi költségtérítést. A Társaság ilyen jogcímen nyilvántartott kötelezettségeit tárgyévben csökkenteni tudta, mivel az elszámolása 2013. évre vonatkozóan 47.355 ezer Ft-ról, 2014. évre vonatkozóan 3.080 ezer Ft-ról, 2015. évre vonatkozóan 132.936 ezer Ft-ról, 2016. évre vonatkozóan 35.932 ezer Ft-ról, valamint 2017. évre vonatkozóan 107.674 ezer Ft-ról megtörtént, így a 2019. év végi állapot szerint 11.564.935 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 kérdések**

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen az ülésen meghozandó határozatok esetleges hatásait. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható.

### **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2019. 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 felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk 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. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2019. 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 beszámoló 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 közvéleményre 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt

nyilvánítsunk.


- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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, 2020. április 15.

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



Kékesi Péter  
Ügyvezető



Baumgartner Ferenc  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 002955



**GYŐR-SOPRON-EBENFURTI VASÚT  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG  
ÉVES BESZÁMOLÓJA  
2019.**

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 .....	38
3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés .....	39
3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek.....	39
3.2.3.1.8. Készletek .....	40
3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések .....	40
3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések .....	41
3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások .....	41
3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele.....	42
3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke .....	42
3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék .....	42
3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék .....	43
3.2.3.1.13. Céltartalék .....	43

3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek.....	44
3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek.....	44
3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások.....	45
3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek.....	45
3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	46
3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások.....	48
3.2.3.2. Eredménykimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)...	50
3.2.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	50
3.2.3.2.2. Egyéb bevételek.....	51
3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	53
3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	54
3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások.....	57
3.2.3.2.6. Bérjárulékok.....	58
3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások.....	59
3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások.....	60
3.2.3.2.9. Társasági adóalap.....	62
3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	63
3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák, kezességvállalások (Forint).....	63
3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint).....	64
3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (Forint).....	64
3.2.3.3.4. Tevékenységenkénti létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések (ezer Ft).....	65
3.2.3.3.5. Létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések állománycsoportonként (ezer Ft).....	65
3.2.3.3.6. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft).....	65
3.2.3.3.7. GYSEV Zrt. projektjei.....	66
3.2.3.3.8. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft).....	79
3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok.....	80
3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ.....	81
3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft).....	82
3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft).....	83
3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése.....	83
3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút).....	83
3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút).....	85
3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút).....	86
3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút).....	87
3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút).....	89
3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	93
3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás).....	93
3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	95
3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás).....	96
3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	97
3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás).....	98
3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat.....	100
3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	102
3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	102
3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	104
3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	105
3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	106
3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	106



3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése.....	107
3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás) .....	107
3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás) .....	109
3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás) .....	110
3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás) .....	111
3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás).....	112
3.2.5.5. Háttér szolgáltatás felügyeleti jelentése .....	113
3.2.5.5.1. Mérleg (Háttér szolgáltatás) .....	113
3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttér szolgáltatás).....	115
3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttér szolgáltatás).....	116
3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttér szolgáltatás).....	117
3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttér szolgáltatás) .....	118
3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése .....	120
3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás).....	120
3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás).....	122
3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás).....	123
3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás).....	124
3.2.5.6.5. Tevékenység értékelése (Központi irányítás) .....	125
3.3. OSZTRÁK ÜZEM .....	126
3.3.1. MÉRLEG (euró).....	127
3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró) .....	129
3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró) .....	130
3.3.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró).....	130
3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára.....	130
3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	131
3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemtől .....	131
3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések .....	131
3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések.....	132
3.3.3.1.6. Egyéb követelések.....	132
3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások .....	132
3.3.3.1.8. Aktív látens adó.....	133
3.3.3.1.9. Saját tőke .....	133
3.3.3.1.10. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől.....	133
3.3.3.1.11. Céltartalékok .....	134
3.3.3.1.12. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben.....	134
3.3.3.1.13. Pénzügyintézetekkel szembeni kötelezettség.....	134
3.3.3.1.14. Szállítókkal szembeni kötelezettség.....	134
3.3.3.1.15. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek .....	135
3.3.3.1.16. Egyéb kötelezettségek .....	135
3.3.3.1.17. Egyéb pénzügyi kötelezettségek .....	135
3.3.3.1.18. Származékos pénzügyi eszközök .....	135
3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró).....	136
3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	136
3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke .....	137
3.3.3.2.3. Egyéb bevételek .....	137
3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	137
3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások.....	138
3.3.3.2.6. Végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások.....	139
3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások .....	140

3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak.....	141
3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások .....	141
3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	142
3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (euró) .....	142
3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró).....	142
3.3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér.....	143
3.3.3.4. Üzletágak mérlegei, eredménykimutatásai (euró).....	144
3.3.3.4.1. Pályavasút mérlege, eredménykimutatása.....	144
3.3.3.4.1.1. Mérleg (pályavasút).....	144
3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút) .....	146
3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása .....	147
3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás).....	147
3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás) .....	149
3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása.....	150
3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás) .....	150
3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás).....	152
3.3.3.4.4. Háttérszolgáltatás mérlege, eredménykimutatása .....	153
3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttérszolgáltatás).....	153
3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás) .....	155
3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró) .....	156
3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft) .....	157

## BEVEZETŐ RÉSZ

2019-ben 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). Az üzleti tervünkben 12 milliárd 658 millió Ft költségtérítést vettünk figyelembe a meghirdetett menetrendben szereplő teljesítményekhez igazodva, vonalainkra összesen 11 milliárd 518 millió Ft költségtérítési előleget kaptunk. A pályahálózat működtetésére összesen 6 milliárd 805 millió Ft költségtérítést kaptunk (1 milliárd 495 millió Ft szinten tartó felújítási, 5 milliárd 310 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 2016. év személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel történt elszámolása. Az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési igény és megengedett nyereség összesen 133 millió Ft, amely a 2019. évi – nem közszolgáltatási – eredményt növelte.
- Az érdekképviselőkkel közösen kialakított és a tulajdonosi jogokat 2018 májusáig gyakorló Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által a 2017-2019. évekre vonatkozóan előzetesen jóváhagyott elveknek megfelelően 2019. január 1-től 5 %-os béremelést hajtottunk végre a magyar üzemnél. A béremelésen túl a munkáltató, az önkéntes nyugdíjpénztár munkáltatói hozzájárulási tagdíját további 0,7 %-kal emelte. Az osztrák üzemnél az előző évekhez hasonlóan az alapbérfejlesztésre év közben került sor. A bérfejlesztés mértéke 2019. július 1-jétől 2,6 % volt.
- 2019-ben a Flirt motorvonatok, a Jenbacher motorkocsik/motorvonatok, a Taurus (1047) és a V43-as típusú mozdonyok 2019. éve jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire képeztünk 900 millió Ft céltartalékot. A korábban képzett céltartalékokból 399 millió Ft-ot oldottunk fel a felmerült karbantartási költségekkel párhuzamosan. A Vép állomáson 2017. év szeptemberében történt baleset kármentesítése az év folyamán befejeződött, így az erre képzett 203 millió Ft értékű céltartalék feloldásra került a felmerült költségekkel párhuzamosan.
- 2013. június 27-i hatállyal módosult az Állami vagyontörvény, 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti. A törvényváltozás miatt módosult a GYSEV Zrt. Vagyonkezelési szerződése is. A Társaság vagyonkezelésében lévő eszközök után elszámolt értékcsökkenés 2013. június 28-tól eredménysemlegesen kerül figyelembevételre, az értékcsökkenéssel megegyező értékben 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 egyeztetések folynak, melyek a várakozásaink szerint a közeljövőben eredményesen zárulnak.
- 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. 2018. decemberében 3 db motorvonat került átvételre, a további járművek pedig 2019. év folyamán kerültek leszállításra. Az utolsó jármű 2019. március végén került átadásra, áprilistól menetrend szerint közlekednek.
- A közbeszerzés útján beszerzett 9 darab nagyteljesítményű villamos mozdony finanszírozása érdekében 2016-ban a GYSEV Zrt. 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 lehívott hitel értéke 34,5 millió euró. Mind a tőke-, mind a kamattörlesztésre negyedévente kerül sor. A türelmi idő lejártával 2019. III. negyedévben megkezdtük a tőketörlesztést, július/augusztus és október/november hónapokban összesen 368-368 ezer euró került visszafizetésre. Az EIB előírásainak megfelelően az ún. adósságszolgálati tartalékszámlát (DSRA) fel kellett tölteni a következő évi fizetési kötelezettségek - tőketörlesztés, kamatfizetés - 125 %-ára. Ennek megfelelően év végén az egy éves kamatok és törlesztőrészek 125%-a, összesen 2 millió 200 ezer euró került elkülönítésre.
- A GYSEV Zrt. osztrák üzeme az Osztrák Államszövetséggel a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2015-2019-es időszakára 2015 májusában infrastruktúra-támogatási megállapodást kötött. A 2019-es évben az infrastruktúramunkák keretében 2 millió 641 ezer euró értékben karbantartási, 1 millió 104 ezer euró értékben beruházási és felújítási munkálatokat hajtottunk végre, melyekhez a GYSEV 500 ezer eurós önrészt biztosított a szerződésnek megfelelően.
- Az osztrák üzem 2019 novemberében további 3 darab Siemens Desiro Mainline (VENTUS) motorvonat megrendelését véglegesítette. A motorvonatok finanszírozása szintén az UniCredit Leasing (Austria) GmbH-val kötött lízingszerződés útján történik Burgenland Tartomány kezességvállalása mellett. A járművek szállítása 2021 őszére várható. 2019 decemberében az UniCredit Leasing (Austria) GmbH részére 1 millió euró előleg kifizetése megtörtént.
- A GYSEV Zrt. Szövetségi Állammal és Burgenland tartománnyal (illetve azok képviselőivel a SCHIG mbH-val és a VOR GmbH-val) kötött szerződések 2020-ig szólnak (a 2021-től esedékes szerződésekre vonatkozóan az egyeztetések előrehaladott állapotban vannak). 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 2019-re vonatkozóan a tényleges menetrend alapján 5 millió 904 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményre vonatkozó megrendelést, a Burgenland tartomány képviselőjében eljáró VOR GmbH-val 4 millió 247 ezer euró értékű megrendelést teljesítettünk 2019. évben a megállapodások.

- A 2016 szeptemberében üzembe helyezett 5 db Siemens Desiro Mainline (Ventus) motorvonat 2019. évre jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire képeztünk 451 ezer euró céltartalékot. További céltartalékot képeztünk várható személy jellegű költségekre 25 ezer euró értékben.
- 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	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
vonatkilométer (1000)	7 023	6 855	793	794	7 816	7 649
utafő (1000)	6 005	5 952	1 820	1 890	7 825	7 842
utaskm (1000)	251 543	255 336	60 252	62 504	311 795	317 840

## **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,
- 2019. 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 (330,52 HUF/EUR) árfolyamra, mint nem realizált árfolyameltérés.

# 1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK		2018	2019
<b>A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>181 868 781</b>	<b>194 343 843</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>95 697</b>	<b>196 738</b>
	Vagyoni értékű jogok	24 965	38 852
	Szellemi termékek	70 732	157 886
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>177 349 183</b>	<b>189 160 219</b>
	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	49 748 792	49 464 280
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 125 162	64 084 220
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	948 339	1 062 705
	Beruházások	64 952 909	73 720 231
	Beruházásokra adott előlegek	10 573 981	828 783
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>4 423 901</b>	<b>4 986 886</b>
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	525 382
	Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
	Egyéb tartósan adott kölcsön	71 479	77 897
	Értékpapírok	3 470 763	3 501 948
<b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>13 758 452</b>	<b>13 442 232</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>2 041 434</b>	<b>2 009 363</b>
	Anyagok	2 033 681	2 002 618
	Áruk	7 753	6 745
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>6 222 389</b>	<b>7 503 833</b>
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 500 526	1 752 593
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 299 160	1 194 469
	Követelések egyéb vállalkozással szemben	6	13
	Egyéb követelések	3 422 697	4 556 758
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>5 494 629</b>	<b>3 929 036</b>
	Pénztár, csekkek	14 649	13 921
	Bankbetétek	5 479 980	3 915 115
<b>C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>769 279</b>	<b>719 873</b>
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	562 656	440 742
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	206 623	50 398
	Halasztott ráfordítások	0	228 733
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>196 396 512</b>	<b>208 505 948</b>

Sopron, 2020. április 15.


Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató


Tóth Barnabás  
gazdasági igazgató



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>14 996 832</b>	<b>15 472 221</b>
<b>I.</b>	Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
<b>II.</b>	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
<b>III.</b>	Tőketartalék	2 455 462	2 455 462
<b>IV.</b>	Eredménytartalék	1 448 726	1 596 304
<b>V.</b>	Lekötött tartalék	3 968 228	4 096 187
<b>VI.</b>	Értékelési tartalék	0	0
<b>VII.</b>	Adózott eredmény	275 538	475 390
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>6 909 056</b>	<b>7 222 322</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	6 909 056	7 222 322
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>80 607 944</b>	<b>76 545 034</b>
<b>I.</b>	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>56 609 854</b>	<b>56 484 919</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	12 324 410	11 746 507
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	44 285 444	44 738 412
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>23 998 090</b>	<b>20 060 115</b>
	Rövid lejáratú hitelek	735 080	879 381
	Vevőktől kapott előlegek	8 263	16 799
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	8 790 606	3 289 472
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	637 436	5 377
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	817	815
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 825 888	15 868 271
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>93 882 680</b>	<b>109 266 371</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 375	81 702
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	835 271	611 940
	Halasztott bevételek	93 026 034	108 572 729
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>196 396 512</b>	<b>208 505 948</b>

Sopron, 2020. április 15.

  
Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

  
Tóth Barnabás  
gazdasági igazgató

## 2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2018	2019
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 475 128	10 333 177
Export értékesítés nettó árbevétele	8 070 275	8 562 279
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>18 545 403</b>	<b>18 895 456</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 253 797	1 143 956
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>1 253 797</b>	<b>1 143 956</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>21 982 791</b>	<b>24 655 264</b>
ebből visszaírt értékvesztés	25 448	60 973
Anyag költség	4 845 388	5 457 616
Igénybevett szolgáltatások értéke	8 767 953	8 847 713
Egyéb szolgáltatások értéke	684 996	839 298
Eladott áruk beszerzési értéke	572 562	501 184
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 380 085	1 433 486
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>16 250 984</b>	<b>17 079 297</b>
Béreköltség	11 681 903	12 533 010
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 663 732	1 720 004
Bérfjárulékok	2 999 980	3 136 163
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>16 345 615</b>	<b>17 389 177</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>6 320 527</b>	<b>7 417 747</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 987 058</b>	<b>1 805 213</b>
ebből értékvesztés	124 594	254 606
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>877 807</b>	<b>1 003 242</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	5 000	5 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	5 000	5 000
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	8 630	14 971
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 673	9 687
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	363 830	271 232
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>385 133</b>	<b>300 890</b>
Részesedésekből szárm. ráfordítás és árfolyamveszt.	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	200 947	192 999
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	702 241	553 168
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>903 188</b>	<b>746 167</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-518 055</b>	<b>-445 277</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>359 752</b>	<b>557 965</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>84 214</b>	<b>82 575</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>275 538</b>	<b>475 390</b>

Sopron, 2020. április 15.

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 2019. évi könyvvizsgálatát, illetve beszámolójának auditálását a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. végzi.

Az üzleti év 2019. január 01-től 2019. december 31-ig tart, a beszámoló fordulónapja 2019. december 31, a mérlegkészítés időpontja 2020. 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 vezetérendszer	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
2018	1 500 526	1 414 213	86 313
2019	1 752 593	1 702 997	49 596

##### 3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2018	2019
Költségvetési követelések	2 897 165	3 927 083
Következő időszak ÁFA követelése	447 313	373 711
Munkavállalókkal szembeni követelés	34 628	175 961
Egyéb	43 591	80 003
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3 422 697</b>	<b>4 556 758</b>

##### 3.1.1.3. Követelések értékvesztése

Követelések	Követelések nyilvántartásba vételi értéke	Nyitó értékvesztés	Elszámolt értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Év végi átértékelés	Halmozott értékvesztés
áruszállításból és szolgáltatásból	2 186 297	453 818	6 026	36 482	10 342	433 704
egyéb követelések	4 561 424	5 322	745	1 401	0	4 666
<b>Összesen</b>	<b>6 747 721</b>	<b>459 140</b>	<b>6 771</b>	<b>37 883</b>	<b>10 342</b>	<b>438 370</b>

##### 3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

	2018	2019
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	562 656	440 742
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	206 623	50 398
Halasztott ráfordítások	0	228 733
<b>Összesen</b>	<b>769 279</b>	<b>719 873</b>

### 3.1.1.5. Saját tőke összetétele

	2019.01.01	csökkenés	növekedés	2019.12.31
Jegyzett tőke	6 848 878	0	0	6 848 878
Tőketartalék	2 455 462	0	0	2 455 462
Eredménytartalék	1 448 726	207 282	354 860	1 596 304
Lekötött tartalék	3 968 228	79 323	207 282	4 096 187
Adózott eredmény	275 538	275 538	475 390	475 390
<b>Összesen</b>	<b>14 996 832</b>	<b>562 143</b>	<b>1 037 532</b>	<b>15 472 221</b>

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

### 3.1.1.6. Céltartalék

	2019.01.01	csökkenés	növekedés	2019.12.31
Perköltség	217 681	64 801	0	152 880
Jubileumi jutalom, törzsgárda	609 614	20 152	56 760	646 222
Végkielégítés	1 147 979	179 190	176 739	1 145 528
Ki nem vett szabadság	226 669	68 935	61 528	219 262
Túlóra	110 185	24 514	14 068	99 739
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	3 720 373	399 448	1 048 729	4 369 654
Talpfa megsemmisítés	88 935	88 935	51 600	51 600
Devizahitel árfolyamkülönbözet. elhat. miatti CT	0	0	22 419	22 419
Vép kármentesítés	202 582	202 582	0	0
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Egyéb	115 592	97 687	27 667	45 572
<b>Összesen:</b>	<b>6 909 056</b>	<b>1 146 244</b>	<b>1 459 510</b>	<b>7 222 322</b>

### 3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek

	Kötelezettség 12.31	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt kötelezettség
<b>2018</b>	<b>8 790 606</b>	<b>4 115 710</b>	<b>4 674 896</b>
<b>2019</b>	<b>3 289 472</b>	<b>3 162 621</b>	<b>126 851</b>

### 3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek

	2018	2019
EIB mozdony vásárlás hitel rövid.lej.	236 564	486 388
IC kocsik vásárlás hitel Unicredit rövid.lej.	350 000	350 000
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	105 658	0
IC kocsik felújítás hitel Unicredit rövid.lej.	42 858	42 857
Folyószámlahitel	0	136
<b>Összesen</b>	<b>735 080</b>	<b>879 381</b>

### 3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	2018	2019
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	9 978 545	11 564 935
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés előleg	889 737	288 799
Költségvetési kapcsolatos kötelezettség	729 966	771 900
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	565 639	584 895
CrossBorder Rail projekt NFM előleg	436 772	1 333 474
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	332 272	341 269
MNV-vel szembeni kötelezettség	301 729	343 631
CrossBorder Rail projekt hazai társfin. előleg	184 474	290 173
BMVIT-tel ill. tartománnyal kapcs. kötelezettség	62 146	174
Nem számlázott szállítók	48 047	4 532
RFC11 projekt előleg	41 525	66 122
VOR-ral szembeni kötelezettség	33 199	26 220
SMART-Pannonia projekt előleg	17 430	17 045
LinkingDanube projekt előleg	5 196	4 586
Connect2CE projekt előleg	5 109	4 672
RFC7 projekt előleg	4 373	4 495
RFC9 projekt előleg	0	20 009
CORCAP projekt hazai társfin. előleg	0	7 965
Egyéb	189 729	193 375
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>13 825 888</b>	<b>15 868 271</b>

### 3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Osztrák állami beruházáshoz kapott hozzájárulás	7 065 924	6 997 941
Magyar állami beruházásokra kapott támogatás elhatárolás	1 592 401	1 517 102
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	10 679 678	20 988 187
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	16 455 110	15 988 981
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
ETCS MT vonatbef.rendszer projekt tám.elhatárolás	4 388 024	9 751 061
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	8 831 431	8 456 286
KÖFI üzemirányítási központ projekt tám.elhat	4 907 344	4 907 344
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	2 986 101	2 967 439
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 állomás projekt elhatárolás	1 385 232	1 385 233
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés tám. elhatárolás	71 763	668 386
Szh-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	612 754	612 754
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF pr.tám. elhat.	359 887	545 912
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	438 381	421 797
Pályavasúti 2014. 818 m Ft rendk.bev. támog.elhat.	370 017	343 856
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	240 946	307 866
Szhely állomás modernizálás projekt támog elhat.	282 900	282 900
Kormányablak (Sp,Szhely) proj. támogatás elhatárolás	208 286	205 232
Pályavasúti 2013. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat.	176 553	151 306
Szh-Kőszeg vasútv. korsz. IKOP pr. támog. elhat.	88 240	126 530
Pályavasúti 2015.évi felúj.,műk.ktsgtér. tám.elh.	73 126	124 903
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	131 748	118 358
Pályavasúti 2016.évi felújítási ktsgtér. tám.elh.	111 043	105 544
Pályavasúti 2014. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat	127 443	85 599
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	78 977	75 112
Pályavasúti 2017.évi felújítási ktsgtér. tám.elh.	0	73 719
Gördülőállomány MT projekt támogatás elhat.	60 893	59 020
CrossBorder Rail projekt támog. elhatárolás	12 979	50 174
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	25 404	24 439
Pályavasúti 2011-2012. működ. ktsgtér. támog.elh.	11 607	7 837
LinkingDanube projekt támog. elhatárolás	10 855	7 569
GREMO projekt támogatás elhatárolás	31 344	6 187
Szentgotthárd busz pu. támogatás elhatárolás	5 638	5 518
EDITS projekt támogatás elhatárolás	1 364	0
egyéb idegen forrásból megval. beruh. passzív elhatárolása	4	0
tárgyévet terhelő, köv. évben kifizetett költségek, ráfordítások	835 271	611 940
tárgyévben pénzügyileg rendezett, köv. éveket illető árbevétel	21 375	81 702
<b>Összesen</b>	<b>93 882 680</b>	<b>109 266 371</b>



### 3.1.2. Eredménykimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

#### 3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Pályavasúti bevétel	3 063 036	3 032 541	970 821	1 100 595	4 033 857	4 133 136
Vasúti személyszállítás	4 081 036	4 084 758	5 327 600	5 451 263	9 408 636	9 536 021
Gépészet bevétele	2 014 519	1 830 492	1 017 052	1 277 830	3 031 571	3 108 322
Vendéglátás bevétele	405 562	445 404	232 088	216 839	637 650	662 243
Háttér szolgáltatás bevétele	910 975	939 982	522 714	515 752	1 433 689	1 455 734
<b>Összesen:</b>	<b>10 475 128</b>	<b>10 333 177</b>	<b>8 070 275</b>	<b>8 562 279</b>	<b>18 545 403</b>	<b>18 895 456</b>

Exportértékesítés		2019
Termékexport	Európai Unió	0
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásexport	Európai Unió	8 560 915
	Európai Unión kívüli országok	1 364
<b>Összesen</b>		<b>8 562 279</b>

#### 3.1.2.2. Egyéb bevételek

	2018	2019
Költségvetéstől kapott személyszállítási költségtérítés	12 317 498	12 757 755
Költségvetéstől kapott pályavasúti költségtérítés	4 863 107	5 602 477
Kincstári eszközök értékcsökk.miatt eleng. kötelez.	1 795 291	1 815 865
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	1 602 479	2 885 817
Céltartalék felhasználása	955 112	922 668
Kapott kártérítés	96 398	111 796
Előző éveket érintő bevételek	49 467	66 351
Kapott késedelmi kamat	32 282	56 546
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. IKOP projekt tám.	30 204	8 391
Értékvesztés visszaírása	25 447	60 973
10 db motorvonat IKOP projekt támogatás	23 638	22 445
ETCS II kivitelezés IKOP projekt támogatás	22 958	15 031
Zalaszentiván Delta IKOP projekt támogatás	9 210	26 365
Értékesített tárgyi eszközök	7 230	125 287
Connect2CE projekt támogatás	5 380	14 066
LinkingDanube projekt támogatás	4 616	22 610
SMART-Pannonia projekt támogatás	125	8 142
Nagyecenki Múzeumvasút fejlesztés projekt támogatás	0	1 200
CrossBorder Rail projekt támogatás	0	10 245
Egyéb bevétel	142 349	121 234
<b>Összesen:</b>	<b>21 982 791</b>	<b>24 655 264</b>

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

	2018	2019
Segédanyag	2 435 166	2 916 167
Vontatási villamos és elektromos energia	1 362 867	1 606 110
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	748 191	525 377
Gázfelhasználás, víz, táv.hő	210 821	213 912
Személyi használatú munka-, és védőruha	176 247	184 779
Étkezési nyersanyag felhaszn.	108 738	117 205
Nyomtatvány költségek	42 308	44 616
Jövedéki adó visszatérítés	-238 950	-150 550
<b>Anyag költség</b>	<b>4 845 388</b>	<b>5 457 616</b>
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Biztosítások	307 409	370 168
Garancia, kezességvállalási díj	147 732	148 394
Hatósági díjak	107 370	138 758
Bankköltségek	62 671	78 854
Tagdíjak	46 066	46 637
Folyószámlavezetési díj (RCH, VOR)	3 750	45 933
Közbeszerzési költségek	9 998	10 554
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>684 996</b>	<b>839 298</b>
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Karbantartás	3 829 739	3 518 328
ÖBB-től vontatás	982 691	1 037 803
Trakciós szolgáltatások	849 175	970 261
Egyéb bérleti díjak	801 580	830 514
Vasútvonal használat	785 710	797 097
Köztisztasági díjak, mosás	365 048	494 178
Egyéb igénybevett szolgáltatások	363 131	327 516
Őrzés-védelem	271 386	300 074
Szállítás, rakodás.	69 548	92 316
Posta, telefon	81 707	89 146
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatások	89 167	79 119
Szállás, közlekedés	51 364	70 832
Szakértői díjak	53 019	66 694
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	58 142	59 098
Hirdetés, reklám költségei	54 061	49 069
Jogi tanácsadás költségei	37 249	35 541
Bérszámfejtési díjak	14 434	10 435
Igénybevett vontatási villamos energia		0
Szakkönyvek, előfizetések	10 802	9 335
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>8 767 953</b>	<b>8 847 713</b>

<b>Import beszerzés</b>		<b>2019</b>
Termékimport	Európai Unió	17 985 582
	Európai Unión kívüli országok	1 568 232
Szolgáltatásimport	Európai Unió	325 193
	Európai Unión kívüli országok	1 560
<b>Összesen</b>		<b>19 880 567</b>

### 3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Nyugdíjpénztár	314 931	345 337
Oktatás	183 794	221 908
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	139 174	217 437
Étkezési, ajándék, iskolakezdési utalványok	248 516	175 154
Reprezentáció	84 808	101 396
Betegszabadság	90 924	100 003
Cafeteria keretből szállás	17 114	68 584
Természetbeni juttatások utáni SZJA	159 234	66 575
Jubileumi jutalom	30 715	59 357
Törzsgárda	51 835	46 773
Munkába járás (szgk+busz)	41 927	41 331
Napidíj	45 541	40 362
Telephelyen kívüli munkavégzés	40 546	35 854
Végkielégítés	32 323	35 436
Táppénz hozzájárulás	28 292	29 613
Személyjellegű biztosítás	11 794	7 952
Közterhet vonzó telefonköltség	5 795	6 046
Egyenruha	3 829	4 042
Albérlet	286	0
Egyéb	132 354	116 844
<b>Összesen:</b>	<b>1 663 732</b>	<b>1 720 004</b>

### 3.1.2.5. Egyéb ráfordítások

	2018	2019
Céltartalék	1 114 728	1 063 830
Terven felüli ÉCS	69 786	227 730
Adók	199 975	187 692
Fizetett károk	482 933	151 995
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	2 710	40 144
Előző éveket érintő ráfordítások	24 197	27 851
Értékvesztés készletekre	24 014	25 801
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	14 979	16 989
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	9 231	12 021
Értékvesztés vevőkre	30 804	6 770
Egyéb ráfordítások	13 701	44 390
<b>Összesen:</b>	<b>1 987 058</b>	<b>1 805 213</b>

### 3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai

	2018	2019
Kapott osztalék	5 000	5 000
Befektett pü-i eszközök kamatai, árf.nyeresége	8 630	14 971
Kapott kamat	7 673	9 687
Árfolyamnyereség	363 830	271 232
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>385 133</b>	<b>300 890</b>
Árfolyamveszteség	702 241	553 168
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	428 218	254 566
Fizetett kamatok	200 947	192 999
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>903 188</b>	<b>746 167</b>

### 3.1.3. Mérleg- és eredményelemzés

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

#### A tevékenység jövedelmezősége

A vizsgált időszak *nettó árbevétele* 18 milliárd 895 millió Ft. Az árbevétel az előző időszakéhoz képest 1,89 %-kal növekedett.

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

Az *üzemi eredmény* 125 millió Ft-tal növekedett (1 milliárd 3 millió Ft) a bázis évhez képest (877 millió Ft).

Az *üzemi jövedelmezőség*, vagyis a tényleges üzemi bevételek és ráfordítások hányadosa 102,30 %. Az előző évhez (102,15 %) képest növekedett, mert az üzemi bevételeink nagyobb mértékben növekedtek, mint a ráfordításaink.

Az *adózás előtti jövedelmezőség*, vagyis az összes tényleges bevétel és ráfordítás hányadosa (101,26 %) a bázis évhez (100,86 %) képest javult.

A társaság 2019. évi adózás előtti eredménye 557 millió 965 ezer Ft, mely 198 millió Ft-tal magasabb a tavalyi értéknél (359 millió 752 ezer Ft).

*Eszközarányos jövedelmezőség* (ROA, Return of Assets), vagyis az adózott eredmény és az eszközök hányadosa 0,23 % (Előző évben: 0,14 %). Vagyunk nyereségtermelő képessége javult a bázis évhez képest.

*Tőkearányos jövedelmezőség* (ROE, Return of Equity), vagyis az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa 3,07 % (Előző évben: 1,84 %). A saját tőke rentabilitása növekedett.

#### Tőkeszerkezet

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

A fedezeti tőke összetevői:

millió Ft

	2018		2019	
	érték	részarány	érték	részarány
Saját tőke	14 996,8	13,88	15 472,2	12,47
Halasztott bevétel	93 026,0	86,12	108 572,7	87,53
	<b>108 022,8</b>		<b>124 044,9</b>	

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)): 68,71 % (bázis év: 65,61 %).

A *befektetett eszközök tőkefedezete* (fedezeti tőke / befektetett eszközök): 63,83 % (bázis év: 59,40 %). A növekedést a fedezeti tőke arányának növekedése magyarázza.

*Eladósodottsági mutató* az idegen tőke arányát vizsgálja a forrásokon belül: 36,71 % (bázis év: 41,04 %).

#### *Eszközffinanszírozás:*

A társaság befektetett eszközeit 2019. évben:

- 29,1 %-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből (előző év 31,1 %),
- 63,8 %-ban fedezeti tőkéből (előző év 59,4 %),
- 7,1 %-ban viszont folyó forrásokból finanszírozza (előző év: 9,48 %).

#### **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: 0,67. Az előző évhez képest nőtt (0,57). A mutató javulása a a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésének köszönhető.

Likviditás II., vagyis a készletekkel csökkentett forgóeszköz állomány és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,57. Az előző évhez képest javult (0,49), ennek magyarázata a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése.

Likviditás III., vagyis a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,196. Az előző évhez képest (0,229) csökkent. A mutató romlását a pénzeszközök nagy mértékű csökkenése okozza.

## **3.2. MAGYAR ÜZEM**

### 3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK		2018	2019
<b>A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>162 717 596</b>	<b>175 654 754</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>86 475</b>	<b>131 441</b>
	Vagyoni értékű jogok	15 743	35 487
	Szellemi termékek	70 732	95 954
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>157 910 096</b>	<b>170 247 545</b>
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	39 560 473	40 097 019
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 042 076	55 303 740
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	816 499	824 020
	Beruházások	64 917 068	73 522 993
	Beruházásokra adott előlegek	10 573 980	499 773
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>4 721 025</b>	<b>5 275 768</b>
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	525 382
	Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
	Egyéb tartósan adott kölcsön	71 479	77 897
	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 949 220	2 949 220
	Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	818 667	841 610
<b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>12 940 358</b>	<b>11 858 155</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>1 990 307</b>	<b>1 962 222</b>
	Anyagok	1 982 554	1 955 477
	Áruk	7 753	6 745
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>5 847 733</b>	<b>6 898 820</b>
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 202 727	1 454 932
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 195 505	1 064 725
	Követelések egyéb vállalkozással szemben	6	13
	Egyéb követelések	3 449 495	4 379 150
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>5 102 318</b>	<b>2 997 113</b>
	Pénztár, csekkek	13 335	8 053
	Bankbetétek	5 088 983	2 989 060
<b>C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>643 796</b>	<b>676 435</b>
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	562 587	404 217
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	81 209	43 484
	Halasztott ráfordítások	0	228 734
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>176 301 750</b>	<b>188 189 344</b>

Sopron, 2020. április 15.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Tóth Barnabás  
gazdasági igazgató



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>13 779 351</b>	<b>14 048 401</b>
I.	Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	1 802 751	1 802 751
IV.	Eredménytartalék	628 060	1 031 535
V.	Lekötött tartalék	3 968 228	4 096 187
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	531 434	269 050
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>4 599 282</b>	<b>4 890 267</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	4 599 282	4 890 267
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>71 376 034</b>	<b>67 069 379</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	47 705 817	47 662 315
	Beruházási és fejlesztési hitelek	12 324 409	11 746 507
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	35 381 408	35 915 808
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 670 217	19 407 064
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	735 080	879 245
	Vevőktől kapott előlegek	8 263	16 799
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	8 589 549	2 874 204
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	637 436	5 377
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	817	815
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 699 072	15 630 624
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>86 547 083</b>	<b>102 181 297</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 375	81 394
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	565 597	525 115
	Halasztott bevételek	85 960 111	101 574 788
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>176 301 750</b>	<b>188 189 344</b>

Sopron, 2020. április 15.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Tóth Barnabás  
gazdasági igazgató

### 3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2018	2019
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 477 215	10 337 807
Export értékesítés nettó árbevétele	1 733 441	1 763 252
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>12 210 656</b>	<b>12 101 059</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	949 803	944 750
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>949 803</b>	<b>944 750</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>20 897 754</b>	<b>22 644 485</b>
ebből értékvesztés	25 448	27 167
Anyag költség	4 762 538	5 351 167
Igénybevett szolgáltatások értéke	6 400 786	6 423 208
Egyéb szolgáltatások értéke	532 159	629 949
Eladott áruk beszerzési értéke	572 562	501 184
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 327 533	1 357 739
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>13 595 578</b>	<b>14 263 247</b>
Béreköltség	8 937 841	9 678 546
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 540 095	1 525 897
Bérfelrakások	2 136 590	2 232 014
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>12 614 526</b>	<b>13 436 457</b>
<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>5 357 750</b>	<b>6 011 280</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 870 896</b>	<b>1 535 083</b>
ebből értékvesztés	29 075	70 839
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>619 463</b>	<b>444 227</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	5 000	5 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	5 000	5 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 206	14 971
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	1 019
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	297 369	253 652
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>314 205</b>	<b>274 642</b>
Részesedésekből származó ráford., árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	115 220	110 988
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	202 800	256 256
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>318 020</b>	<b>367 244</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-3 815</b>	<b>-92 602</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>615 648</b>	<b>351 625</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>84 214</b>	<b>82 575</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>531 434</b>	<b>269 050</b>

Sopron, 2020. április 15.

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%
	<b>125 208</b>	<b>54 700</b>	<b>6 848 877 600</b>	<b>100,000%</b>

A GYSEV Zrt tulajdonviszonyában nem következett be változás 2019.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	Fellett eszköz	Előző éveket érintő növekedés	Kincstári átvétel	Csökkenés	Záró bruttó
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	75 807	9 657	0	22 500	0	90	107 874
Szellemi termékek	750 751	47 140	0	3 700	0	927	800 664
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	0	36 100
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	0	24 294
<b>Összesen:</b>	<b>886 952</b>	<b>56 797</b>	<b>0</b>	<b>26 200</b>	<b>0</b>	<b>1 017</b>	<b>968 932</b>
<b>Ingatlanok</b>	66 301 224	77 266	1 600	207 119	2 301 312	121 486	68 767 035
Műszaki berendezések	68 590 655	16 859 057	0	949	0	753 579	84 697 082
Egyéb gépek, berendezések	4 206 888	259 055	0	183 774	0	136 486	4 513 231
Beruházások	64 917 068	26 276 587	0	0	0	17 670 217	73 523 438
Beruházási előleg	10 573 980	2 910 204	0	0	0	12 984 411	499 773
<b>Összesen:</b>	<b>214 589 815</b>	<b>46 382 169</b>	<b>1 600</b>	<b>391 842</b>	<b>2 301 312</b>	<b>31 666 179</b>	<b>232 000 559</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>215 476 767</b>	<b>46 438 966</b>	<b>1 600</b>	<b>418 042</b>	<b>2 301 312</b>	<b>31 667 196</b>	<b>232 969 491</b>

###### 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
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	60 064	10 313	0	2 100	90	72 387	15 743	35 487
Szellemi termékek	680 019	25 618	0	0	927	704 710	70 732	95 954
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
<b>Összesen:</b>	<b>800 477</b>	<b>35 931</b>	<b>0</b>	<b>2 100</b>	<b>1 017</b>	<b>837 491</b>	<b>86 475</b>	<b>131 441</b>
<b>Ingatlanok</b>	26 740 751	2 023 189	13 997	2 641	110 562	28 670 016	39 560 473	40 097 019
Műszaki berendezések	26 548 579	3 545 815	29 414	70	730 536	29 393 342	42 042 076	55 303 740
Egyéb gépek, berendezések	3 390 389	406 345	108	22 491	130 122	3 689 211	816 499	824 020
Beruházások	0	0	445	0	0	445	64 917 068	73 522 993
Beruházási előleg	0	0	0	0	0	0	10 573 980	499 773
<b>Összesen:</b>	<b>56 679 719</b>	<b>5 975 349</b>	<b>43 964</b>	<b>25 202</b>	<b>971 220</b>	<b>61 753 014</b>	<b>157 910 096</b>	<b>170 247 545</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>57 480 196</b>	<b>6 011 280</b>	<b>43 964</b>	<b>27 302</b>	<b>972 237</b>	<b>62 590 505</b>	<b>157 996 571</b>	<b>170 378 986</b>

A tárgyi eszközökben bekövetkezett 2019. évi növekedéseket az alábbi beruházások, és felújítások kivitelezése jelentette:

<b>1. Immateriális javak</b>	<b>82 997</b>	ezer HUF
EMIG szoftver	22 500	ezer HUF
EMIG táblagép alkalmazás	8 910	ezer HUF
Valós idejű adatátadás	8 075	ezer HUF
Smart-Kerékpárkölcsonzó Megvalósíthatósági tanulm.	6 120	ezer HUF
Rugalmas közlekedési rendszer kialakítása MT	5 270	ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	32 122	ezer HUF
<b>2. Ingatlanok</b>	<b>2 587 297</b>	ezer HUF
GSMR rendszer kincstári átvétel	2 301 312	ezer HUF
Sopron Vezérgazgatóság épület belső felújítás	43 955	ezer HUF
Püspökmolnári felvételi épület felújítás	37 075	ezer HUF
Sopron Rendező felvételi épület nyílászárócsere	34 196	ezer HUF
Szombathely irodaépület fűtéskorszerűsítés	26 141	ezer HUF
Hotel Sopron szállodaépületen végzett beruházások, felújítások	25 467	ezer HUF
Szombathely alsó motorműhely fűtéskorszerűsítés	20 900	ezer HUF
Szombathely műhelyépület fűtéskorszerűsítés	9 887	ezer HUF
Szombathely PFT-VVF irodaépület fűtéskorszerűsítés	8 450	ezer HUF
Nagyecenk Múzeumvasút játszótér ütésállapító felület - műfű	6 663	ezer HUF
Nagyecenk Múzeumvasút játszótér ütésállapító felület - gumilap	4 885	ezer HUF
Répcelak felvételi épület fűtéskorszerűsítés	4 685	ezer HUF
Betonkerítés Csorna	4 288	ezer HUF
Fertőszentmiklós VVF karbantartó műhely fűtéskorszerűsítés	4 079	ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	55 314	ezer HUF
<b>3. Termelő berendezések</b>	<b>16 860 006</b>	ezer HUF
FLIRT motorvonat beszerzés	15 424 344	ezer HUF
Vectron 2 áramnemű villamos mozdony dízel segédhajtás beépítés	271 885	ezer HUF
V 43-323-as villanymozdony felújítás	252 559	ezer HUF
IC kocsik fővizsga	232 084	ezer HUF
Dízel motorvonat felújítás	196 765	ezer HUF
Dízel motorvonat felújítás	181 944	ezer HUF
M 44-305-ös dízelmozdony felújítás	147 460	ezer HUF
Múzeumvasúti kocsik felújítása	64 636	ezer HUF
Dízel motorkocsi mozdonyrádió	7 057	ezer HUF
Múzeumvasúti gőzmozdony felújítás	6 331	ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	74 941	ezer HUF

<b>4. Egyéb gép, berendezés</b>	<b>442 829</b>	ezer HUF
Informatikai eszközbeszerzés, szoftverbeszerzés, mobiltelefonbeszerzés	109 329	ezer HUF
Láncfalpas kotró beszerzés	50 036	ezer HUF
Renault D14 tehergépkocsi beszerzés	35 364	ezer HUF
Klímaberendezések beszerelése	27 801	ezer HUF
Vasúti járműre szerelt permetező berendezés	27 800	ezer HUF
Bútorbeszerzés	26 839	ezer HUF
Rakodógép-terepjáró targonca beszerzés	25 460	ezer HUF
Iroda-, raktár- és melegedőkonténerek beszerzés	12 928	ezer HUF
Contact Center kiépítése	11 866	ezer HUF
Pótkocsi beszerzés	10 899	ezer HUF
Nagyecenk Múzeumvasút játszótéri játékok	9 795	ezer HUF
Múzeumvasúti interaktív tanösvény	6 448	ezer HUF
Platós targonca beszerzés	6 207	ezer HUF
Hotel Sopron beléptető rendszer	5 814	ezer HUF
Nyomdagép beszerzés	5 770	ezer HUF
Köszeg vizuális utastájékoztató kiépítése	5 466	ezer HUF
OTDR adapter beszerzés	4 535	ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	60 472	ezer HUF
<b>5. Beruházások</b>	<b>26 276 587</b>	ezer HUF
2019. évben aktivált tárgyévi beruházások	16 774 787	ezer HUF
ETCS2 vonatbefoly.rendszer kiép. Sopron-Szombathely-Szentgotthárd	6 419 597	ezer HUF
Vonalkábelek cseréje 16-os vonalon	608 828	ezer HUF
TVG beszerzés	495 068	ezer HUF
Hegyeshalom-Rajka országhatár vasútvonal korszerűs. előkészítése	405 290	ezer HUF
Felsővezeték szerelő jármű beszerzés	338 724	ezer HUF
Múzeumvasút felújítás, gördülőállomány fejlesztés	255 209	ezer HUF
Kitérőcserék Vép állomáson	162 823	ezer HUF
Zalaszentiváni deltavágány projekt előkészítése	98 207	ezer HUF
Szombathely-Hatmajor 979+32 útátjáró átépítése	73 181	ezer HUF
P+R parkoló építése	54 354	ezer HUF
Sopron Motorműhely fűtéskorszerűsítés	49 057	ezer HUF
Vihar II gépek és szoftver beszerzés	45 425	ezer HUF
Szombathely-Köszeg vasútvonal korszerűsítése	39 400	ezer HUF
V43 V6 javítás	39 204	ezer HUF
Körmend útátjáró szélesítése	35 347	ezer HUF
Csorna állomás új Infrastruktúra épület építése	31 233	ezer HUF
Járműre szerelhető mérőműszer	28 750	ezer HUF
Kocsiműhely szerelőakna építése	28 500	ezer HUF
Diagnosztikai rendszer beszerzése	28 000	ezer HUF
Csorna-Bősárkány 571+62-es útátjáró átépítése	21 187	ezer HUF
RFC11 szűk keresztmetszet tanulmány	16 411	ezer HUF
Sopron Kocsiműhely felújítás	15 060	ezer HUF

Hotel Sopron Kisfaludy pályázat	10 880 ezer HUF
KS típusú vasúti pórekocsi beszerzés	10 765 ezer HUF
Smart oktatási koncepció	9 200 ezer HUF
Sopron, Kőszegi úti transzformátor kiépítése	9 088 ezer HUF
Porpác-Hegyeshalom 677+75 acélhíd felújítása	8 900 ezer HUF
Sopron Személy térvilágítás felújítása	8 555 ezer HUF
Smart Pannonia projekt	7 490 ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	148 067 ezer HUF

Év közben a 2018. évi beruházási előlegeink nagyrésze (motorvonat beszerzésre, ETCS II. vonatbefolyásoló rendszerre fizetett előleg) elszámolásra került végszámlákban, így ezek előlegkénti nyilvántartása megszűnt.

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

	Bekerülési érték	2019.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	361	5 093	3 948
Szennyvíztisztító medence Püspökmolnári	731	14	297	434
Bio.szennyvíztisztító medence Bősárkány	51	1	21	30
Olajtisztító berendezés	40	0	40	0
Csatornatisztítógép	633	0	633	0
Technológiai szennyvíz tisztító berendezés	14 493	0	14 493	0
<b>Összesen:</b>	<b>30 763</b>	<b>376</b>	<b>26 351</b>	<b>4 412</b>

### 3.2.3.1.2. Kincstári vagyon

	Bruttó számla		Értécsökkenés számla		Nettó érték	
	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31
<b>Kincstári vagyonkezelte eszközök</b>						
Telek	69 784	109 520	0	0	69 784	109 520
Kincstári épületek	3 260 142	3 346 160	832 799	906 022	2 427 343	2 440 138
Vasúti pálya	26 413 977	26 413 977	9 748 104	10 601 658	16 665 873	15 812 319
Vasúti építmények	7 815 497	7 631 698	2 970 449	3 099 445	4 845 048	4 532 253
Egyéb építmények	0	1 239 581	0	100 348	0	1 139 233
Távközlő bizt. berendezés, felsővezeték	9 142 029	9 526 192	3 625 318	3 917 627	5 516 711	5 608 565
Vasútirányítás technikai berendezések	6 028 480	6 028 480	4 466 950	4 716 529	1 561 530	1 311 951
Hírközlő berendezések	245 878	245 878	173 909	191 983	71 969	53 895
Egyéb gépek, berendezések	91 478	91 478	91 478	91 478	0	0
<b>Vagyonkezelte vagyon összesen:</b>	<b>53 067 265</b>	<b>54 632 964</b>	<b>21 909 007</b>	<b>23 625 090</b>	<b>31 158 258</b>	<b>31 007 874</b>
<b>Kincstári működtetett vagyon</b>						
Telek	170 848	170 848	0	0	170 848	170 848
Építmények	0	571 272	0	5 713	0	565 559
Bizt.ber., távközlő vezetékek	0	205 318	0	2 053	0	203 265
<b>Működtetett vagyon összesen</b>	<b>170 848</b>	<b>947 438</b>	<b>0</b>	<b>7 766</b>	<b>170 848</b>	<b>939 672</b>
<b>Vagyonkezelte és működtetett vagyon összesen:</b>	<b>53 238 113</b>	<b>55 580 402</b>	<b>21 909 007</b>	<b>23 632 856</b>	<b>31 329 106</b>	<b>31 947 546</b>
<b>Készlet</b>	<b>81 084</b>	<b>81 301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 084</b>	<b>81 301</b>
<b>Összesen:</b>	<b>53 319 197</b>	<b>55 661 703</b>	<b>21 909 007</b>	<b>23 632 856</b>	<b>31 410 190</b>	<b>32 028 847</b>

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

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

2011. év során átvett vonalak:

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

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

2019. évben GSM-R projekt keretében megvalósított fejlesztések átadásáról kötöttünk szerződést az MNV Zrt-vel és e szerződés keretében kerültek eszközök vagyonkezelésünkbe és vagyonműködtetésünkbe.



### 3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség

A jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve az alábbiakban bemutatjuk a kincstári vagyonkezelt, vagyonműködtetett eszközökkel összefüggésben – az átvételtől 2019. 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	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
Kincstári eszközök bruttó értéke 2018.12.31.-ig	53 238 113
2019. évi aktiválások saját forrásból	79 637
2019. évi aktiválások pályvasúti költségtérítésből	53 417
2019. évi vagyonkezelésbe vétel - GSM-R	1 524 723
2019. évi vagyonműködtetésbe vétel GSM-R	776 589
2019. évi selejtezés	92 078
<b>Bruttó kincstári eszköz:</b>	<b>55 580 401</b>
Kincstári átvétel écs.	5 064 863
Kincstári eszközök értékcsökkenése 2018.december 31-ig	16 844 144
Tárgyévi mozgások: - értékcsökkenés	1 810 231
- selejt miatti écs. kivezetés	86 383
<b>Kincstári eszközök értékcsökkenése</b>	<b>23 632 855</b>
<b>Kincstári vagyon könyv szerinti értéke 2019.12.31</b>	<b>31 947 546</b>
Készlet 2018. december 31-ig	81 084
Tárgyévi készlet mozgás: - növekedés	1 237
-csökkenés	1 020
<b>Kincstári készlet 2019.12.31</b>	<b>81 301</b>
<b>Kincstári vagyon készlettel együtt 2019.12.31</b>	<b>32 028 847</b>

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
Átvételkori kötelezettség	10 505 659
Kötelezettség változás 2018.dec. 31-ig	24 869 845
Tárgyévi értékcsökkenés	1 810 170
Pályavasúti felújítási költségtérítés elszámolása	53 731
2019. évi vagyonműködtetésbe vétel	2 301 312
2019. évi selejtezés	92 078
2019. évi selejt miatti értékcsökkenés kivezetés	86 383
Kincstári anyageladás	111
Kincstári készlet 2019. évi vissznyeremény	1 237
<b>Kötelezettség összesen</b>	<b>35 915 808</b>

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
2018. dec. 31-ig lekötött tartalék	3 965 316
Utólagos aktiválás kincstár értékcsökkenés 2013.06.27-ig	61
Kincstári készlet 2019. évi felhasználása saját pályába	908
2018-ban saját forrásból várarolt telkek átkönyvelése NFM forrásra	313
Saját forrásból megvalósított felújítás elszámolása	79 637
<b>Visszapótlási kötelezettség összesen:</b>	<b>3 886 961</b>

2019. évben GSM-R projekt keretében megvalósított fejlesztések átadásáról kötöttünk szerződést az MNV Zrt-vel. Ezzel a szerződéssel vagyonkezelésbe és vagyonműködtetésünkbe került a GSM-R rendszerhálózat és annak tartozékai 2 milliárd 301 millió Ft értékben. A Magyar Államtól pályavasúti fejlesztési költségtérítésre kapott összegből elszámoltunk 54 millió Ft értékű kincstári tulajdonon végzett beruházást.

2019. évben 1 milliárd 810 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 Vagyoni Igazgatósággal történt 2001. évi vagyonkezelési szerződés megkötése előtt az átvett Sopron – Sopron Déli – Ágfalva oh., valamint a Sopron-Szombathelyi pályaszakaszon, illetve műtárgyain saját forrásból beruházást hajtottunk végre 660,7 millió Ft értéken, 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	2019.01.01.	Növekedés	Csök.	2019.12.31.	Ért.vesztés/ visszaírás	Halmozott 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
<b>Összesen</b>	<b>881 659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>881 659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Befektetéseinkben nem történt változás 2019. 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	2019. évi adózott eredmény
<b>Leányváll.</b>						
GYSEV-CARGO Zrt./árufuvarozás	Sp. Mátyás király u. 19	831 560	832 250		100,0	535 599
Plantech Kft/kereskedelem	Bp. Népfürdő u. 22.	5 000	5 374		100,0	-15
Fertővidéki Helyi Érdekű Vasút Zrt.	Sp. Mátyás kir. u. 19	329 416	0	1	100,0	4 000
<b>Összesen</b>			<b>837 624</b>	<b>1</b>		
<b>Közös váll.</b>						
HCCR Kft/konténermosás	Sp. Mátyás király u. 19	20 000	29 365		50,0	9 166
<b>Összesen</b>			<b>29 365</b>			
<b>Egyéb</b>						
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	
<b>Összesen</b>			<b>14 670</b>			
<b>Mindösszesen</b>			<b>881 659</b>	<b>1</b>		

### GYSEV részesedéssel működő társaságok (%)

	GYSEV Cargo Zrt.	Eurokapu Kft.	HCCR Kft.	Plantech Kft.	FHÉV Zrt.	Soproni Ipari Zóna Kft.	Vasút-egészségügy Kht.
<b>GYSEV Zrt.</b>	<b>100</b>	<b>0,70</b>	<b>50</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>2,39</b>	<b>1,00</b>
Hungarokombi Kft.		4,42					
Bokotey János Miklós		7,16					
Buiah Szjatoszlav		21,75					
Gáabrielné Cs. Ilona		4,40					
London Invest inc.		18					
Magyar Állam							81,89
Marina Nutku		7,16					
Masped Zrt.		4,42					
MÁV Zrt.							14,26
Raaberfreight Kft.			50				
Sopron Holding Zrt						54,55	
Takács Sándor		0,88					
Trade International Anstalt		20,07					
Vasutas Önkéntes.Egészségpénztár							2,85
Walliwor Comp Management		11,04					
18 kisvállalk. és magánszemély						43,06	
<b>Összesen</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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

A GYSEV Zrt leányvállalatát, a Plantech Kft-t, a Fertővidéki Helyi Érdeklő 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.

### 3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	818 667	841 610
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>818 667</b>	<b>841 610</b>

A 2012. májusi Közgyűlési döntés értelmében az Osztrák fióktelep részére 2 millió 346 ezer eurót folyósítottunk az Osztrák fióktelepünk hozzárendelt tőkéjének rendezésére, az Alapszabály 36. §-a által szabályozottaknak megfelelően. A tőkerendezés összege a 2017. májusi Közgyűlési határozat értelmében még további 200 ezer euróval kiegészítésre került. 2019. évi növekedését az évvégi árfolyamra történő átértékelés okozza.

### 3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek

	<b>Követelések</b>		<b>Kötelezettségek</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Leányvállalatok	1 194 452	1 064 006	637 360	5 339
- ebből cash-pool	0	353 448	606 657	0
Közös vállalatok	1 053	719	76	38
Egyéb vállalkozások	6	13	817	815
<b>Összesen</b>	<b>1 195 511</b>	<b>1 064 738</b>	<b>638 253</b>	<b>6 192</b>

A leányvállalatainkkal kapcsolatos követeléseink állománya magasabb. A nyitott tételek egyrészt a decemberre kiállított számlákat tartalmazzák, másrészt 353 millió Ft a Unicredit Banknál levő cash-pool bankszámláink összevont egyenlege (amely 2018. év végén kötelezettség volt), illetve 58 millió Ft a GYSEV CARGO Zrt-nek adott tagi kölcsön következő évben esedékes összege. Az év végén nyitott vevői állomány nagy része kiegyenlítésre került 2020. február 28-ig.

Befektetéseinkkel szembeni kötelezettségünk állománya jelentősen csökkent, mivel a Unicredit Banknál levő cash-pool bankszámláink összevont egyenlege követelés jellegű 2019. december 31-én.

Kötelezettségeink a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.

### 3.2.3.1.8. Készletek

	2018	2019
Pályavasúti anyagok	999 290	989 363
Gépészeti anyagok	822 753	835 580
Egyéb anyagok	168 264	137 279
<b>Összesen:</b>	<b>1 990 307</b>	<b>1 962 222</b>

A 2020. év eleji aktuális pályavasúti, járműfelújítási, karbantartási munkáinkhoz szükséges anyagokat már a 2019-es évben beszereztük, ezek találhatóak az év végi készletek állományában.

### 3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések

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
Osztrák üzemmel szembeni követelés	0	0	0
Rail Cargo folyószámla	1 844	1 844	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 202 727</b>	<b>1 048 637</b>	<b>154 090</b>

2019.ÉV	Követelés 2019.12.31	Pénzügyileg rendezés 2020.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	1 176 208	1 090 020	86 188
Külföldi	115 417	37 884	77 533
Osztrák üzemmel szembeni követelés	147 299	0	147 299
Rail Cargo folyószámla	16 008	16 008	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 454 932</b>	<b>1 143 912</b>	<b>311 020</b>

- Belföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk nem változott az előző év végéhez képest.
- Külföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk növekedést mutat az előző évhez képest. 2019. december 31-i állományban több kisebb nyitott számla szerepel.
- Az osztrák üzemmel szembeni követelés állományunk 2019. december 31-én 147 millió Ft. Előző évben végén kötelezettség jellegű volt az egyenlege a két üzem közti elszámoló számlának, az egyenleg változását a magyar üzem által bérbeadott Jenbacher motorvonatok többletfutása okozta.
- Mérlegkészítés időpontjáig 1 milliárd 144 millió Ft-tal csökkentek nyilvántartott vevő követeléseink. A belföldi követelések közül jelentősebb a MÁV csoporttól február végéig érkezett 787 millió Ft átutalás.

### 3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2018	2019
Költségvetési követelések	2 929 025	3 908 847
Következő időszak ÁFA követelése	447 313	373 711
Lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön	23 000	23 000
Munkavállalókkal szembeni követelés	7 531	10 127
Szállítónak adott előleg	5 830	4 826
Személypénztár bankkártyás fizetésből követelés	7 539	4 066
Egyéb	29 257	54 573
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3 449 495</b>	<b>4 379 150</b>

A jelentős összegű költségvetési követelés főbb tételei:

- 2019. december havi személyszállítási költségtérítés 1 356 millió Ft
- 2019. évi személyszáll. költségtérítés előzetes kalkuláció 1 107 millió Ft
- 2018. évi személyszállítási költségtérítés 569 millió Ft
- 2017. évi személyszállítási költségtérítés 424 millió Ft
- 2 havi személyszállítási árkiegészítés 193 millió Ft
- ÁFA követelés 177 millió Ft
- 3 havi jövedéki adó visszatérítés 34 millió Ft

A 2017.évi személyszállítási költségtérítés, a december havi személyszállítási költségtérítést, személyszállítási árkiegészítéseket, jövedéki adó visszatérítést 2020. január és február hónapban megkaptuk bankszámlánkra. A 2018. évi előzetesen kalkulált személyszállítási költségtérítés 569 millió Ft, melynek pénzügyi rendezésére 2021-ben kerülhet sor. A 2019. évi előzetesen kalkulált többletköltségtérítési igény 1 milliárd 107 millió Ft, melynek elszámolása a megrendelővel még nem történt meg.

A költségvetési követelésekből kiemeltük azokat a visszaigényelhető ÁFA összegeket, amelyeknél a folyamatos teljesítésű számlák lekönnyvelésre kerültek 2019. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2020. évre esik. Így 374 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni követelésként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2020. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

A lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön soron a munkavállalóknak nyújtott kölcsön 2020. évi törlesztő részleteit szerepeltetjük.

### 3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások

	2018	2019
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő bevételek	562 587	404 217
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	81 209	43 485
Halasztott ráfordítások	0	228 733
<b>Összesen</b>	<b>643 796</b>	<b>676 435</b>

A bevétel elhatárolás között mutatjuk ki:

- 281 millió Ft Sopron-Harka közti és egyéb ÖBB vonalszakaszok karbantartásából származó bevételt,
- 38 millió Ft Magyar Államkötvény kamat és árfolyamnyereség bevételt,
- 26 millió Ft Zalaszentiván Delta IKOP projekt támogatás bevételt,
- 25 millió Ft kártérítés bevételt,
- 16 millió Ft LinkingDanube projekt támogatás bevételt,
- 8 millió Ft Connect2CE projekt támogatás bevételt,
- 7 millió Ft Hotel Sopron bevételt,
- 3 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A ráfordítások elhatárolása között szerepeltetjük:

- 27 millió Ft informatikai licenc elhatárolását,
- 8 millió Ft Vectron karbantartás utólagos km. elszámolás elhatárolást,
- 8 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolást.

Halasztott ráfordításként számoltuk el az EIB felé devizában fennálló hiteltartozásnál az átértékelésből adódóan keletkezett és a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között elszámolt - árfolyamnyereséggel nem ellentételezett - árfolyamveszteség összegét, 229 millió Ft-ot.

### 3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele

	2018	2019
<b>Jegyzett tőke</b>	6 848 878	6 848 878
<b>Tőketartalék</b>	1 802 751	1 802 751
<b>Eredménytartalék</b>	628 060	1 031 535
<b>Lekötött tartalék</b>	3 968 228	4 096 187
<b>Adózott eredmény</b>	531 434	269 050
<b>Saját tőke</b>	<b>13 779 351</b>	<b>14 048 401</b>

#### 3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke

<b>2019.01.01</b>	<b>6 848 878</b>
növekedés	0
csökkenés	0
<b>2019.12.31</b>	<b>6 848 878</b>

#### 3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék

<b>2019.01.01</b>	<b>628 060</b>
növekedés	610 757
csökkenés	207 282
<b>2019.12.31</b>	<b>1 031 535</b>

Eredménytartalékunk 531 millió Ft-tal, a 2018. évi adózott eredménnyel növekedett 2019. évben, illetve a kincstári pályába saját forrásból elvégzett felújítás értékével 80 millió Ft-tal. Eredménytartalékunk 207 millió Ft-tal csökkent, a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolása miatt lekötött tartalékba helyezett összeggel.

### 3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék

<b>2019.01.01</b>	<b>3 968 228</b>
növekedés	207 282
csökkenés	79 323
<b>2019.12.31</b>	<b>4 096 187</b>

Lekötött tartalék növekedést a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolása miatt számoltuk el, csökkenésként pedig a saját forrásból végzett kincstári felújításokat.

### 3.2.3.1.13. Céltartalék

	<b>2019.01.01</b>	<b>csökkenés</b>	<b>növekedés</b>	<b>2019.12.31</b>
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	3 421 645	399 448	899 621	3 921 818
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Jubileumi jutalom, törzsgárda	374 733	2 931	8 185	379 987
Vép kármentesítés	202 582	202 582	0	0
Talpfa megsemmisítés	88 935	88 935	51 600	51 600
Devizahitel árfolyamkülönbözet. elhat. miatti CT	0	0	22 419	22 419
Ki nem vett szabadság	33 062	33 062	36 118	36 118
Kincstári, még át nem adott beruh. értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Megvált.munkaképességűek keresetkieg.	8 879	4 449	4 449	8 879
<b>Összesen:</b>	<b>4 599 282</b>	<b>731 407</b>	<b>1 022 392</b>	<b>4 890 267</b>

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, 2019-re jutó, jövőben esedékes fenntartási költségekre képeztünk 900 millió Ft céltartalékot, illetve felhasználtunk 399 millió Ft-ot a felmerült karbantartási költségekkel párhuzamosan,
- az EU projekt keretében megvalósított beruházások jövőbeni aktiválásakor visszamenőlegesen elszámolandó értékcsökkenésre képzett céltartalék nem változott, mivel a törvényi változások következtében a tárgyévi értékcsökkenés eredménysemlegesen kerül elszámolásra,
- a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára biztosításmatematikai módszerrel kiszámított céltartalék ez évi növekedése 5 millió Ft,



- Vép állomáson történt baleset kármentesítésére 2018. évben képzett céltartalékot a felmerült költségekkel párhuzamosan megszüntettük,
- a veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák megsemmisítésére előző években képzett céltartalékot megszüntettük, a talpfák jövőbeni megsemmisítésre képeztünk 52 millió Ft értékben,
- az EIB felé devizában fennálló hiteltartozás átértékelésekor keletkezett árfolyamvesztés halasztott ráfordításként kimutatott nem realizált árfolyamvesztésnek a hitelfelvételtől eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamideje arányában számított hányadának megfelelő összegű céltartalékot képeztünk, 22 millió Ft-ot,
- a ki nem vett szabadságokra 36 millió Ft céltartalékot képeztünk,
- a jövőben megváltozott munkaképességűvé váló munkavállalóink kereset kiegészítésére előző évben képzett céltartalékból 4 millió Ft-ot felhasználtunk, és ugyanilyen összegben képeztünk következő évre.

### 3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek

	2019.12.31	2021.	2022.	2023.	2024.	5. éven túl
IC kocsis vásárlás hitel Unicredit	1 050 000	350 000	350 000	350 000	0	0
IC kocsis felújítás hitel Unicredit	128 571	42 857	42 857	42 857	0	0
EIB mozdony vásárlás hitel	10 567 936	486 388	486 388	486 388	486 388	8 622 386
<b>Összesen</b>	<b>11 746 507</b>	<b>879 245</b>	<b>879 245</b>	<b>879 245</b>	<b>486 388</b>	<b>8 622 386</b>

2017. évben 9 db Vectron mozdony vásárlására felvettünk 10 milliárd 600 millió Ft hitelt az Európai Beruházási Banktól. 2019. második félévében törlesztettünk 236 millió Ft-ot. A hitel összege azonban növekedett az évvégi ártértékelések összegével.

2019. év végén összes beruházási hitelkötelezettségünk 12 milliárd 626 millió Ft. Ebből egy éven belül esedékes 879 millió Ft, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Egy éven túli, hosszú lejáratú kötelezettségünk 11 milliárd 747 millió Ft. Összes kötelezettségünk 8 milliárd 622 millió Ft öt éven túli esedékességű.

### 3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2018	2019
Kincstárral szembeni kötelezettség	35 375 504	35 915 808
Egyéb	5 904	0
<b>Összesen</b>	<b>35 381 408</b>	<b>35 915 808</b>

A Kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyonkezelt eszközökkel összefüggésben 35 milliárd 916 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 810 millió Ft-tal a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek értékét csökkentettük az egyéb bevételekkel szemben. Növekedést okozott 2 milliárd 301 millió Ft összegben, a 2019. évben megkötött szerződéssel könyveinkbe került GSM-R fejlesztés átvett eszközök értéke, illetve 54 millió Ft pályavasúti fejlesztési költségtérítésre kapott, elszámolt összeg.

### 3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások

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
<b>Összesen:</b>	<b>8 589 549</b>	<b>3 928 783</b>	<b>4 660 766</b>

2019.ÉV	Tartozás 2019.12.31	Pénzügyileg rendezés 2020.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	2 841 973	2 783 101	58 872
Külföldi	32 231	31 121	1 110
Osztrák üzemmel szembeni kötelezettség	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>2 874 204</b>	<b>2 814 222</b>	<b>59 982</b>

- Belföldi szállító állományunk alacsonyabb, 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 nyitott szállító számla szerepelt az év végi nyitott állományban.
- Külföldi szállító állományunk szintén alacsonyabb, mint az előző év végén. Ennek oka, hogy 2018. év végével szerepeltek 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, 2020. február 28-ig 2 milliárd 814 millió Ft-tal csökkentettük a szállítókkal szembeni tartozásunkat.

### 3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek

	2018	2019
Beruházási hitelek következő évi törlesztő részlete		
IC kocsik vásárlás hitel Unicredit rövid.lej.	350 000	350 000
EIB mozdony vásárlás rövid.lej.hitel	236 564	486 388
Logisztikai raktárhitel Sopron Bank	105 658	0
IC kocsik felújítás hitel Unicredit rövid.lej.	42 858	42 857
Folyószámla hitel	0	0
<b>Összesen</b>	<b>735 080</b>	<b>879 245</b>

Beruházási hiteleink 2020. évben esedékes tőketörlesztési részletei találhatóak a rövid lejáratú beruházási hitelek között. A logisztikai raktárhitelhez kapcsolódó hitel utolsó törlesztése 2019-ben megtörtént, az EIB hitelből beszerzett mozdonyok utáni törlesztés 2019 júliusában megkezdődött.

Folyószámla hitel állományunk nem volt 2019. 12. 31-én.

### 3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2018	2019
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	9 978 545	11 564 935
CrossBorder Rail projekt NFM előleg	436 772	1 333 474
Munkabér elszámolás	517 276	550 514
MNV-vel szembeni kötelezettség	301 729	343 631
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	332 272	341 269
CrossBorder Rail projekt hazai társfin. előleg	184 474	290 173
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés előleg	889 737	288 799
Költségvetési elszámolás	205 030	237 277
TB elszámolás	190 136	195 015
SZJA elszámolás	142 515	161 891
Kapott óvadék, kaució, biztosíték	149 063	129 934
RFC11 projekt előleg	41 525	66 122
Tagdíjak	5 423	36 088
RFC9 projekt előleg	0	20 009
SMART-Pannonia projekt előleg	17 430	17 045
Nem GYSEV-et illető levonások	8 041	8 063
CORCAP projekt hazai társfin. előleg	0	7 965
Connect2CE projekt előleg	5 109	4 672
LinkingDanube projekt előleg	5 196	4 586
Nem számlázott szállítások	257 356	4 532
RFC7 projekt előleg	4 373	4 495
ÖTA elszámolás	1 557	1 558
Egyéb	25 513	18 577
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>13 699 072</b>	<b>15 630 624</b>

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, 863 millió Ft 2013. évi, 1 milliárd 844 millió Ft 2014. évi, 1 milliárd 481 millió Ft 2015. évi, 1 milliárd 394 millió Ft 2016. évi felújítási költségtérítést, 1 milliárd 607 millió Ft 2017. évi felújítási költségtérítést, 2 milliárd 202 millió Ft 2018. évi felújítási költségtérítést, 1 milliárd 913 millió Ft 2019. évi működési és felújítási költségtérítést, melyekről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van.

2019. évben is csökkenteni tudtuk az elszámolandó költségtérítés összegét, mert elszámoltunk üzembehelyezett eszközökkel szemben 2013-2017.évre 327 millió Ft -ról.

Az MNV Zrt.-vel szembeni kötelezettség soron 344 millió Ft, több éves vagyonkezelési díj összege található. Ez nem igényel pénzügyi rendezést, mert a köztünk levő szerződés értelmében a vagyonkezelési szerződés 2001. évi megkötése előtt általunk, saját forrásból állami tulajdonon végzett beruházások értékébe betudható.

A következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség azokat a 2020. évben befizetendő ÁFA összegeket tartalmazza, amelyek esetében a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2019. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2020. évre esik. Így 341 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni kötelezettségként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2020. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

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

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 decemberi munkabért és az ehhez kapcsolódó adókat és járulékokat, melyeket 2020. január hónapban fizettünk ki a dolgozóknak és a költségvetésnek.

### 3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások

	2018	2019
Állami beruházásra kapott támogatás elhatárolás	1 592 401	1 517 102
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	10 679 678	20 988 187
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	16 455 110	15 988 981
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
ETCS vonatbef.rendszer projekt tám.elhatárolás	4 388 024	9 751 061
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	8 831 431	8 456 285
KÖFI üzemirányítási központ KÖZOP proj. tám.elhat	4 907 344	4 907 344
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	2 986 101	2 967 439
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
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés tám. elhatárolás	71 763	668 386
Szh-Zalaszentiván 17.vonal KÖZOP pr. támog. elhat.	612 754	612 754
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF pr.tám. elhat.	359 887	545 912
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	438 381	421 798
Pályavasúti 2014. 818 m Ft rendk.bev. támog.elhat.	370 017	343 856
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	240 946	307 866
Szhely állomás modernizálás KÖZOP pr. támog elhat.	282 900	282 900
Kormányablak (Sp,Szhely) proj. támogatás elhatárolás	208 286	205 232
Pályavasúti 2013. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat.	176 553	151 306
Szh-Kőszeg vasútv. korsz. IKOP pr. támog. elhat.	88 240	126 530
Pályavasúti 2015.évi felúj.,műk.ktsgtér. tám.elh.	73 126	124 903
Körmend kistérségi projekt támogatás elhatárolás	131 748	118 358
Pályavasúti 2016.évi felújítási ktsgtér. tám.elh.	111 043	105 545
Pályavasúti 2014. évi felúj. ktsgtér. támog.elhat	127 443	85 599
Vasi Volán P+R projekt támogatás elhatárolás	78 977	75 112
Pályavasúti 2017.évi felújítási ktsgtér. tám.elh.	0	73 719
Gördülőállomány MT projekt támogatás elhat.	60 893	59 020
CrossBorder Rail projekt támog. elhatárolás	12 979	50 174
Széchenyi faluja projekt támogatás elhatárolás	25 404	24 439
Pályavasúti 2011-2012. működ. ktsgtér. támog.elh.	11 607	7 837
LinkingDanube projekt támog. elhatárolás	10 856	7 569
GREMO projekt támogatás elhatárolás	31 344	6 187
Szentgotthárd busz pu. támogatás elhatárolás	5 638	5 518
EDITS projekt támogatás elhatárolás	1 364	0
egyéb idegen forrásból megval. beruh. passzív elhatárolása	4	0
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	21 375	81 394
tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	565 597	525 115
<b>Összesen</b>	<b>86 547 083</b>	<b>102 181 297</b>

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 81 millió Ft összegű bevételei között mutatjuk ki:

- 39 millió Ft rendelkezésre állási bevételt,
- 28 millió Ft mozdonyvezető képzés bevételt,
- 13 millió Ft optikai kábel bérbeadásából származó bevételt,
- 1 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 525 millió Ft összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- 326 millió Ft ÖBB-vel kapcsolatos (Sopron-Harka) elszámolás,
- 72 millió Ft prémium,
- 40 millió Ft ÖBB javítási költség,
- 26 millió Ft számítástechnikai költség,
- 18 millió Ft mozdonybérleti költség,
- 17 millió Ft hitelkamat,
- 9 millió Ft bankköltség,
- 6 millió Ft könyvvizsgálói díj,
- 4 millió Ft külföldi FB tagok tiszteletdíja,
- 7 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	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Pályavasúti bevétel	3 063 036	3 033 349	259 810	296 061	3 322 847	3 329 409
Vasúti személyszállítás	4 081 106	4 084 053	241 093	256 884	4 322 199	4 340 937
Gépészet bevétele	2 014 519	1 830 492	948 825	935 670	2 963 344	2 766 162
Vendéglátás bevétele	377 578	468 471	232 088	216 839	609 666	685 311
Háttér szolgáltatás bevétele	940 976	921 442	51 625	57 798	992 600	979 240
<b>Összesen:</b>	<b>10 477 215</b>	<b>10 337 807</b>	<b>1 733 441</b>	<b>1 763 252</b>	<b>12 210 656</b>	<b>12 101 059</b>

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. 2019 évben a pályahasználati díjbevétel a bázis év szintjén maradt, a vontatási villamos energia biztosításának bevételei növekedtek. A vontatási célú gázolaj értékesítéséből származó bevétel jelentősen visszaesett, amely a MÁV START felé történő gázolaj értékesítésének csökkenésével magyarázható. A visszaesést viszont némileg ellentételezi a GYSEV CARGO Zrt. részére történt gázolaj értékesítés, melynek oka a saját tulajdonú dízel mozdonyok üzeme állása.

Az export bevételek az osztrák üzem részre nyújtott felsővezeték karbantartási szolgáltatásokból és vontatási villamos energia biztosításából erednek, előző évhez képest mindkét bevétel növekedett.

Személyszállítási bevételeinknél enyhe növekedés tapasztalható az előző évhez képest. Utaskilométerben mért személyszállítási teljesítményeink a bázis évhez képest enyhe emelkedést mutat, ennek ellenére a legnagyobb árbevétel jelentő menetdíjbevétel csökkenést mutat. A csökkenés a fizető utasok több, mint a felét kitevő bérletes - tanuló és dolgozói – utasok visszaesésével magyarázható. A belföldi árbevétel növekedése a MÁV START-tal szembeni járműhasználati díjból eredő bevétel többlettel magyarázható. Ennek fő oka a 2019. június hónaptól a MÁV START részére rendelkezésre bocsátott két darab Jenbacher motorvonat teljesítményéhez kapcsolódó bevétel.

Az export árbevétel emelkedése a ZSSK Rajka-Pozsony között közlekedő vonataihoz nyújtott szolgáltatásoknak köszönhető.

A gépészeti tevékenység belföldi árbevétel csökkenése egyrészt a bázisidőszakban egyedi hatásként jelentkező Stadler Magyarország Vasúti Karbantartó Kft-nek nyújtott – a FLIRT 3 – futópróbákhoz kapcsolódó vontatási szolgáltatások lezárásával magyarázható. A GYSEV CARGO Zrt. részére nyújtott szolgáltatások összege is jelentősen csökkent a bázisidőszakhoz képest, mely a dízel vontatási teljesítmények csökkenésével, illetve a két cég közti mozdonyvezető képzés elszámolására vonatkozó megállapodás lezárásához kapcsolódó költség rendezéssel magyarázható. A csökkenést némileg ellensúlyozta a MÁV-START részére nyújtott vontatási tevékenységből származó bevétel növekedés, valamint a járműkarbantartási egység többletbevétele.

Az export árbevétel csökkenésének oka az ÖBB-vel szembeni trakciós elszámolás alapjául szolgáló teljesítményváltozás, ahol a bázisévben a teljesítménynövekedés bevétel-növelő hatásként jelentkezett, 2019. évben viszont a GYSEV Zrt. részére passzívumot mutat az egymás

közi elszámolás, melyet igénybe vett szolgáltatásként számoltunk el. A Raaberbahn Cargo részére nyújtott vontatási szolgáltatások a bázisév szintjén alakultak.

Vendéglátási bevételeink 76 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest. Az emelkedés a belföldi vendégforgalom növekedésének köszönhető, amely a belföldi árbevételeknél jelentkezik. Export bevételeink viszont csökkentek a bázisévhez képest, de összességében így is növekedést értünk el ebben a szegmensben.

Háttérszolgáltatási tevékenységeink belföldi bevétele alacsonyabb az előző évi értékénél, melyet az exportból származó bevétel növekedése ellensúlyoz. A belföldi árbevétel csökkenése az építményfenntartás bevételeinek és az egyéb bérleti díjak bevételeinek csökkenéséből adódik, míg a továbbszámlázott közüzemi díjak összege magasabb a bázisévi értékhez képest.

Az export bevétel növekedését az osztrák üzem részére Pamhagen állomáson végzett motorvonat őrzési szolgáltatás mennyiségének növekedése okozza.

### 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Közszolgáltatói költségtérítés	12 317 498	12 757 755
Pályavasúti költségtérítés	4 333 332	4 891 633
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	1 244 004	1 952 834
Kincstári eszközök értékcsökk.m miatt elengedett kötelezettség	1 795 291	1 815 865
Céltartalék felhasználása	929 105	731 408
Értékesített tárgyi eszközök	7 230	121 867
Előző éveket érintő bevételek	5 840	66 350
Kapott kártérítés	90 399	62 066
Kapott kötbér	31 720	56 064
Értékvesztés visszairása	25 447	27 167
Zalaszentiván Delta IKOP projekt támogatás	9 210	26 365
LinkingDanube projekt támogatás	4 616	22 610
10 db motorvonat IKOP projekt támogatás	23 638	22 445
ETCS II kivitelezés IKOP projekt támogatás	22 958	15 031
Connect2CE projekt támogatás	5 380	14 066
CrossBorder Rail projekt támogatás	0	10 245
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF projekt tám.	30 204	8 391
SMART-Pannonia projekt támogatás	125	8 142
Nagyecenki Múzeumvasút fejlesztés projekt támogatás	0	1 200
Kapott késedelmi kamat	562	482
Egyéb bevétel	21 195	32 499
<b>Összesen:</b>	<b>20 897 754</b>	<b>22 644 485</b>

A közszolgáltatói tevékenységre a 2019-es év során 11 milliárd 518 millió Ft-ot kaptunk. A 2019. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatói tevékenység költségeinek fedezetére további 1 milliárd 107 millió 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 2016-os év személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk



megrendelővel történt elszámolása, az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési igény és megengedett nyereség összességében 132 millió Ft eredményt jelent.

2018. évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 4 milliárd 333 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2019-es évben 4 milliárd 892 millió Ft-ot. A pályaműködtetői szerződés 2019-es pénzügyi záradékában szereplő forrás további részének végleges elszámolására és pénzügyi rendezésére az ITM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor.

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

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

Céltartalék feloldásaink között 399 millió Ft-ot tett ki a korábbi években vasúti járműveink jövőbeni, időszakos karbantartásaira képezett és 2019. évben elvégzett munkákkal párhuzamosan elszámolt bevétel, valamint 203 millió Ft a 2017. szeptemberében Vép állomáson bekövetkezett gázolajat szállító tehervonat kisiklása miatt keletkezett környezeti kár elhárításához kapcsolódóan képzett céltartalék felhasználása. Emellett 89 millió forintot tett ki a vasúti talpfák megsemmisítésére képzett céltartalék felhasználása. A fennmaradó összeg a munkavállalók ki nem adott szabadságaira és a megváltozott munkaképességűek keresetkiegészítésére képzett céltartalék feloldása.

Az értékesített tárgyi eszközök bevétele a bázis évhez képest jelentős növekedés mutat. A legnagyobb tételek a következők: 23 darab vasúti személykocsi 43 millió Ft értékben, egy budapesti ingatlan 44 millió forintért, két mozdonyrádió 6 millió Ft értékben. Emellett több személy- és haszongépjármű, számítástechnikai eszköz került értékesítésre.

A kapott kártérítések összege 28 millióval kevesebb az előző évinél. A legjelentősebb 2019. évben befolyt összegek egy FLIRT villamos motorvonat jármű balesetből származó sérülések helyreállítására, valamint Sopron pihenőben keletkezett tüzesetre kapott térítések. További kisebb összegű kártérítések folytak be a pályavasúti üzletágnál vasúti balesetektől keletkezett - jellemzően sorompók sérülése, meghibásodása - károk helyreállítására.

A kapott kötbérek közt a legnagyobb tételek a Siemens AG, a Stadler AG által fizetett összegek, e két cég tételei összesen 52 millió Ft-ot tesznek ki.

Különböző projektek keretében 2019. évben összesen 128 millió Ft működési költségekkel szemben álló támogatást kaptunk.

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

<b>Bevételek</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Vontatási szolgáltatás	1 666 417	1 559 097	Továbbszámlázott költségek	271 403	312 700
Pályahasználati díj	1 108 438	1 156 299	Bérleti díjak	247 186	206 151
Továbbszámlázás bevétele	271 554	308 399	Egyéb szolgáltatás	24 167	20 508
Háttér szolgáltatás bevétele	256 572	222 339	Szállítási és rakodási költség	21 361	19 070
Vasúti jármű javítás	131 016	198 338	Vasúti karbantartás	3 933	1 103
Bérleti díj	166 267	148 273	Egyéb költség	2 057	50
Anyageladás	57 032	118 979	Egyéb károk	1 327	0
Egyéb pályavasúti szolgáltatás	26 710	26 686			
Kapott osztalék	5 000	5 000			
Egyéb bevétel	12 061	11 441			
<b>Összesen:</b>	<b>3 701 067</b>	<b>3 754 851</b>	<b>Összesen:</b>	<b>571 434</b>	<b>559 582</b>

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások a 2011. január 1-jével kiszervezett áruszállítási tevékenységünket végző leányvállalatainkkal bonyolított forgalmunk. A magyarországi áruszállítási tevékenységet a GYSEV CARGO Zrt., 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 107 millió Ft-tal kevesebb 2019-ben, mint előző évben. A vontatási teljesítményekhez kapcsolódó bevétel 48 millió Ft-tal csökkent, melynek fő oka, hogy 2019-ben forgalomba álltak a GYSEV CARGO saját tulajdonú dízelmozdonyai, melynek következtében lecsökkent a GYSEV által nyújtott dízel vontatási szolgáltatás.

A két vállalat közti megállapodás alapján a mozdonyvezetői képzéshez kapcsolódó költségek – melyek a terv szerint a későbbiekben a GYSEV CARGO állományában kerülő mozdonyvezetők képzéséhez kapcsolódik - elszámolására került sor 2018-ban és 2019-ben. 2019. évben a tanfolyam lezárását követően a végzett és ténylegesen átkerült mozdonyvezetők alapján a GYSEV által kiszámlázott költségekből jóváírásra került sor, amely összesen 53 millió Ft bevétel csökkenést magyaráz a bázis évhez képest. A további 6 millió Ft elmaradást a Raaberbahn Cargo által igénybe vett teljesítmény csökkenése teszi ki.

Az adott évi pályahasználati díjakat a menetrendi időszakra meghirdetett Hálózati Üzletszabályzatban szereplő egységdíjak alapján számoljuk el. A kapcsolt vállalkozások által fizetett pályahasználati díj 48 millió Ft-tal növekedett az előző évhez képest, amelyet a teljesítmények enyhe elmaradása mellett a díjtételek növekedése indokol.

A kapcsolt társaságoknak továbbszámlázott bevételek egyenlege 37 millió Ft-tal több, mint 2018-ban. Ez a növekedés teljes egészében a továbbszámlázott vontatási villamos energia növekményéből adódik, melyet a naturália emelkedése mellett az átlagosan 15,8 %-os fajlagos áremelkedés indokol. Ez a tendencia érvényesül a ráfordítás oldalon is.

A kiszámlázott háttér szolgáltatások bázishoz képest realizált csökkenésének nagy részét - 40 millió Ft-ot - a GYSEV CARGO Zrt. részére elvégzett építményfenntartási munkák csökkenése okozza. Bázisévben a műszaki okokból szükséges munkákon kívül több egyedi munkát is elvégeztek. A további háttér szolgáltatásoknál összesen 6 millió Ft a növekmény 2018-hoz

képezt, ezen belül az informatika és kabinet által nyújtott szolgáltatásokért fizetett többet a leányvállalat.

A vasúti járműjavítás 67 millió Ft-tal volt több 2019-ben, mint az előző évben. Ebből 35 millió Ft növekményt indokol az GYSEV CARGO Zrt. tulajdonában lévő, újonnan forgalomba álló 2 db dízelmozdony, melynek javítását a GYSEV mozdonyműhelyében végzik. A hegyeshalmi kocsivizsgálaton felül 2019-ben új szolgáltatásként a GYSEV CARGO igénybe veszi a csornai mobil kocsivizsgálatot, mely a bázisévhez képest 55 millió Ft emelkedést jelent. Ezeket ellensúlyozza a teherkocsi javítás költségének csökkenése, amely 2019-ben 23 millió Ft-tal kevesebb, mint előző évben.

Az anyageladás növekedése szintén a dízelmozdonyokhoz kapcsolódik, melyek tankolása a GYSEV gázolajkútjainál történik. A gázolaj eladás bevétele 2019-ben 60 millió Ft.

A kapott osztalék mindkét évben a közös vállalatunk, a HCCR Kft. eredménye után fizetett osztalékbevételel.

A kapcsolt vállalatoknak fizetett bérleti díj 41 millió Ft-tal csökkent 2018-hoz képest. Ebből 22 millió Ft csökkenést jelent a mozdonyok bérleti díja, mely a trakciós kapacitás célcsoport szintű kihasználtságának optimalizálására irányuló intézkedéseknek köszönhetően csökkent. A fennmaradó 19 millió Ft csökkenés egyéb bérleti díjak csökkenéséből tevődik össze: mind a GYSEV CARGO-tól, mind a Raaberbahn Cargo-tól bérelt személygépjárművek száma csökkent 2019-ben.

#### 3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2018	2019
Segédanyag	2 402 310	2 861 023
Vont. villamos és elektromos energia	1 347 829	1 587 064
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	735 465	515 049
Gázfelhasználás, víz, távhő	196 117	199 160
Személyi használatú munka-, és védőruha	169 996	178 884
Étkezési anyag felhasználás	108 738	117 205
Nyomtatvány költségek	41 033	43 332
Jövedéki adó visszatérítés	-238 950	-150 550
<b>Anyag költség</b>	<b>4 762 538</b>	<b>5 351 167</b>

	2018	2019
Biztosítások	236 799	285 218
Hatósági díjak	105 508	134 596
Bankköltség	63 028	76 755
Állami garanciavállalási díj	61 847	65 427
Tagdíjak	35 043	37 632
Bankgarancia, kezességvállalási díj	16 186	16 767
Közbeszerzési költségek	9 998	10 554
Folyószámlavezetési díj (RCH)	3 750	3 000
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>532 159</b>	<b>629 949</b>

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Karbantartás	3 234 280	3 115 397
Trakciós költségek	849 174	854 107
Egyéb bérleti díjak	764 275	788 217
Köztisztasági díjak, mosás	301 555	429 901
Őrzés-védelem	271 386	300 074
Egyéb ig.bevett szolgáltatások	212 820	249 092
Vasútvonal használat	226 677	214 060
Szállítási, rakodás	69 241	91 878
Postai, telefon	68 134	79 233
Egyéb igénybevett vasúti szolg.	89 167	79 119
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal, villannyal kapcs. szolgáltatás	58 142	59 098
Szakértői díjak	29 612	41 632
Szállás,közlekedés	33 970	33 842
Osztrák üzemtől igénybevett szolg	127 884	33 172
Hirdetés, reklám költségei	40 096	31 949
Igénybevett vontatási villamos energia	0	10 357
Jogi tanácsadás költségei	15 655	6 745
Szakkönyvek, előfizetések	8 718	5 335
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>6 400 786</b>	<b>6 423 208</b>

A 2019. évben saját kivitelezésben végzett gépészeti beruházások és felújítások segédanyagigénye 188 millió Ft-tal nőtt. Ez egyrészt több saját kivitelezésű beruházási munkának, valamint a nem évente jelentkező nagyobb felújítási munkáknak köszönhető. A pályavasúti saját beruházások és felújítások segédanyagigénye 191 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest, többek közt a saját kivitelezésben végzett múzeumvasúti munkáknál kevesebb anyag költség jelentkezett, mint a bázis évben.

A saját karbantartások segédanyag igénye a gépészeti területen jelentősen, 306 millió Ft-tal növekedett, legnagyobb részt ez okozza a segédanyag költségek emelkedését a bázis évhez képest. 2019-es évben többek közt a V43-as mozdonyokhoz tudtunk forgóvázakat, vontatómotorokat, valamint egy nagy értékű áramszedőt is saját karbantartásban javítani. Saját karbantartási munka során szintén nagyobb értékben sikerült megjavítanunk egyik dízelmozdonyunkat. A pályavasút saját karbantartásban 149 millió Ft-tal többet tudott munkákra fordítani, mint az előző évben. Az építményfenntartás területen pedig 7,5 millió Ft-tal több segédanyag jelentkezett, mint előzőleg.

A vontatási villamos energia költségeink emelkedésének oka a 3,45 Ft/kWh-os átlagár emelkedés. Az előző évihez hasonló kWh teljesítmény felhasználás történt, de az áremelkedés 224 millió Ft növekedést okozott. Elektromos energiafelhasználásunk 15 millió Ft-tal magasabb az előző évinél, ami szintén a magasabb energiaárakkal függ össze, mindez annak ellenére, hogy a kedvezőbb időjárás miatt 2019-ben az áremelkedés ellenére 21 millió Ft-tal csökkentek a váltófűtés költségeink.

Vontatási célú gázolaj-felhasználásunk mennyisége az előző évihez képest jelentősen, 1,1 millió literrel csökkent azonos átlagárak mellett, így a gázolaj-felhasználás költsége 220 millió Ft-tal lett kevesebb. Ennek megfelelően a jövedéki adó visszatérítésünk is csökkent, mégpedig 88 millió Ft-tal.

Egyéb közüzemi költségeink 3 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest, legfőképp a gázfelhasználásunk emelkedése miatt.

A biztosítási díjak növekedése elsősorban a vagyon és géptörés biztosítási díjának növekedéséből adódik, mely a 435-ös sorozatú FLIRT motorvonatok forgalomba állásával, ennek köszönhetően pedig a biztosítási körbe bevont járműállomány növekedésével magyarázható.

Hatósági díjaink növekedésének oka többek közt a 16-os vonal felsővezeték használatbavétel hatósági díja 12,8 millió Ft értékben, valamint, hogy a működési engedélyünk az előző évekhez képest többször került módosításra 2019. évben, ennek pedig minden esetben díja van.

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 (2018.12.31-én) fennálló hiteltartozás (34,2 millió euró) alapján számolják.

Az idegen feles vasúti karbantartás költségeink a pályavasúti szakterületen 185 millió Ft-tal emelkedtek, míg a gépészeti szakterületen 365 millió Ft-tal csökkentek.

A Pályavasút esetében a rendelkezésre álló forrásokat a munkák díjainak emelkedése ellenére igyekszünk hatékonyan felhasználni, több nagy volumenű munkát idegen karbantartás igénybevételével sikerült elvégeznünk, pl. Sopron és Csorna állomások emelt szintű felsővezeték karbantartásait, Vép állomáson vasbetonaljcsereket, valamint folytatódtak az ágyazatrostálási munkák, FKG szabályozások.

A gépészeti szakterületen történt csökkenés fő oka, hogy a bázisévben a ciklusrendnek megfelelően nagyobb összegben került sor karbantartási munkák elvégzésére. 2019-ben sor került két darab FLIRT (415) motorvonat K5 jelű nagyjavítására, két darab IC kocsifővizsgára, valamint Taurus mozdonyokhoz kapcsolódó javításokra, mely munkákhoz kapcsolódóan a jármű életciklus modellnek alapján a korábbi években képzett céltartalék feloldásra került.

A trakciós költségek összességében a bázis év szintjén maradtak. A GYSEV CARGO-tól igénybe vett vontatási szolgáltatás 26 millió forinttal csökkent a dízelmozdony bérlet megszűnésének köszönhetően. A MÁV START-tól igénybe vett trakciós szolgáltatás 14 millió forinttal növekedett a bázisévhez képest. Az ÖBB-vel szembeni trakciós elszámolás 2019. év végi egyenlege GYSEV passzívumot mutat. Ennek eredményeképpen a mozdonybérleti költségek között 33.875 járműkilométernek megfelelő költség (18 millió Ft) került lekönyvelésre.

Az egyéb bérleti díjak 24 millió Ft-os emelkedését nagyrészt az infrastruktúra karbantartási munkáihoz használt földmunkagépek, daruk és egyéb gépek igénybevételének növekedése okozza.

A köztisztasági díjak és mosás értéke összesen 128 millió Ft-tal növekedett 2018-hoz képest. Ebből 120 millió Ft-ot jelent a takarítási (személykocsi, peron ill. épület) szolgáltatások árának jelentős mértékű emelkedése. A mosási díjknál 8 millió Ft-tal több költség merült fel 2019-ben, mint a megelőző évben.

Az őrzés-védelem 29 millió Ft-os emelkedésének oka, hogy a 112/2019. (V.15.) Kormányrendelete alapján emelkedett a minimális vagyonvédelmi szolgáltatási rezsióradíj 2019. évi mértéke, ami maga után vonta a költségek növekedését.

A szállítási, rakodási költségek 23 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest, mivel pályavasúti területen a karbantartási munkáinkhoz (Hegyalu-Répcelak ágyazatrostálás, illetve FKG munkák) a zúzottkő, dolomit szállításokat nagyobb mennyiségben vettük igénybe.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások díja összesen 36 millió Ft-tal nőtt a bázisévhez képest, de a növekedés egy részét kitevő szolgáltatások olyan projektekhez kapcsolódnak, melyeknél a költségek elszámolhatók, így bevételként is megjelennek.

A postai, telefon és egyéb adatátviteli díjaink 11 millió Ft-tal emelkedtek előző évhez képest. Nagyobb mértékben vettük igénybe az otthoni internet szolgáltatásokat, valamint az adatátviteli költségeink pl. frekvenciahasználat vagy kábel bérleti díjak összesen 5 millió Ft-tal emelkedtek.

Az osztrák üzemtől igénybe vett szolgáltatások értéke 95 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ennek oka, hogy az ÖBB-vel történő elszámolás megváltozása miatt a tárgyévben mozdonyvezetői szolgáltatás már nem került elszámolásra, az egyéb igénybevett szolgáltatások pedig a bázisév szintjén maradtak.

2019 évtől új tételként jelentkezik a MÁV Zrt-től igénybevett vontatási villamos energia, mivel a MÁV Zrt. az új gyakorlat szerint közvetlenül a személyszállítási és gépészeti, adott esetben a pályavasúti területeinknek közvetlenül számlazza ezt a költséget, így már nem a vontatási villamos energia költségeink között jelenik meg.

### 3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2018	2019
Nyugdíjpénztár	314 931	345 337
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	139 175	217 438
Étkezési, ajándék, iskolakezdési utalványok	248 516	175 153
Oktatás	117 987	109 669
Betegszabadság	90 924	100 003
Reprezentáció, üzleti ajándék	70 022	86 917
Természetbeni jutt.utáni SZJA	159 235	66 575
Cafeteria keretből szállás	17 114	68 584
Jubileumi jutalom	30 938	59 390
Törzsgárda	51 835	46 773
Munkába járás (szgk+busz)	41 927	41 331
Telephelyen kívüli munkavégzés	40 546	35 855
Táppénz hozzájárulás	28 292	29 613
Napidíj	22 524	21 063
Végkielégítés	31 998	16 660
Személyjellegű biztosítás	11 794	7 952
Telefonköltség közterhet vonzó	5 795	6 046
Egyéb	116 542	91 538
<b>Összesen</b>	<b>1 540 095</b>	<b>1 525 897</b>

Az egyéb személyi jellegű ráfordításaink összességében 14 millió Ft-tal csökkentek a bázisévhez képest. A csökkenést a természetbeni juttatások után fizetendő szja éves összegének csökkenése okozza, mely címen az előző évhez képest 93 millió Ft-tal kevesebb befizetést kellett teljesítenünk a megváltozott adó- és járulékfizetési előírásoknak köszönhetően.

A nyugdíjpénztári befizetések 30 millió Ft többletköltséget jelentettek 2019. évben, melyekhez kapcsolódóan tagsággal rendelkező munkavállalóink részére további 0,7 %-os kiegészítést teljesítettünk.

A munkavállalók részére nyújtott béren kívüli (cafetéria keretén belül nyújtott) juttatások igénybevitelénél kisebb átrendeződés figyelhető meg előző évhez képest. Bár csökkenést mutat előző évhez képest, továbbra is népszerűek a munkavállalók körében az étkezési- és ajándékutalványok, de a béren kívüli készpénzjuttatásra még ennél is többet költöttünk 2019. évben. Utóbbi a bázisévhez képest 78 millió Ft-tal növekedett, így a legnagyobb arányt ez a cafeteria elem képviseli. Az ajándékutalvány mint cafeteria elem megszűnt, az iskolakezdési utalvány pedig 2019. évben készpénzben került kifizetésre. Emellett jelentős emelkedést mutat egy másik elem, a cafeteria keretből történő üdülés, ahol 48 millió Ft az emelkedés az előző évhez képest.

Oktatásra 8 millió Ft-tal kevesebbet, betegszabadságra 9 millió, reprezentációra pedig 17 millió Ft-tal többet költöttünk, mint 2018-ban. A törzsgárda és jubileumi jutalom vonatkozásában 2018. évhez képest a tárgyévben összesen 23 millió Ft-tal több költsége merült fel a Társaságnak, de míg a törzsgárda csökkenést mutat, a jubileumi jutalmak jelentősen nőttek. A bázisévhez képest 5 millió Ft-tal csökkent a kiküldetésekre felmerült költség, végkielégítésre 15 millió Ft-tal, személyi jellegű biztosításokra pedig 4 millió Ft-tal költöttünk kevesebbet.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések csökkenését a lakáscélú támogatás cafeteria elemként való kedvezményes adózásának megszüntetése okozza, amely bázisévben 30 millió Ft-ot tett ki, tárgyévben pedig alig merült fel.

### 3.2.3.2.6. Bérjárulékok

	2018	2019
Szociális hozzájárulási adó	1 703 712	1 958 903
Szakképzési hozzájárulás	134 354	152 360
Rehabilitációs hozzájárulás	104 576	115 460
Nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulék	0	2 551
Egyszerűsített foglalkoztatásból közteher	1 343	1 650
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	1 101	1 090
Egészségügyi hozzájárulás	191 504	0
<b>Összesen</b>	<b>2 136 590</b>	<b>2 232 014</b>

A bérjárulékok összességében 95 millió Ft-tal emelkedtek előző évhez képest. 2019. július 1-jétől a szociális hozzájárulási adó mértéke 2 %-kal, 19,5 %-ról 17,5 %-ra csökkent, de a 2019. év elején végrehajtott béremelés és az átlagos állományi létszám növekedése az adó alapján növekedést okozott. Így a két tényező együttes hatásaként a szociális hozzájárulási adó összege 255 millió Ft-tal növekedett a 2018. évihez képest. Az egészségügyi hozzájárulás megszüntetésével a két járulék éves összege összevontan 64 millió Ft-tal növekedett.

A szociális hozzájárulási adó csökkentése minden egyéb változatlanúsága mellett 105 millió 101 ezer forint megtakarítást jelentett, melyet a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően használtunk fel. A GYSEV Zrt.-nél 852 fő részesült bérkompenzációban alpbér emelés formájában. A bérintézkedés során prioritást élveztek a GYSEV csoport alaptervékenységét ellátó Infrastruktúra, Forgalom, Személyszállítás és Gépészet fizikai munkaköreiben foglalkoztatott munkavállalói közül is azok, ahol a munkaerő- és bérpiaci versenyhelyzet ezt indokolta. Emellett a GYSEV Zrt. valamennyi munkavállalója részére a november havi munkabérekkel – a cafeteriaét érintő munkáltatói járulékcsökkentés 2%-os hatásaként - a bruttó 2.800 Ft egyösszegű cafeteria megváltást biztosított.

A szakképzési hozzájárulás mértéke nem változott bázisévhez képest, így a hozzájárulás alapján – a béremelés és létszámnövekedés hatására – történt növekedés 18 millió Ft többletköltséget okozott. A fizetendő rehabilitációs hozzájárulás a 1.242.000 Ft/fő/évről 1.341.000 Ft/fő/év-re emelkedett, ez 11 millió Ft növekedést okozott.

### 3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Céltartalék	1 106 129	1 022 393
Adók	199 612	187 392
Fizetett károk	482 678	151 532
Terven felüli ÉCS	1 349	43 963
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	2 312	40 124
Előző éveket érintő ráfordítások	18 818	27 301
Értékvesztés készletekre	23 090	25 247
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	14 300	14 283
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	9 231	12 010
Értékvesztés követelésekre	3 722	6 771
Egyéb ráfordítások	9 655	4 067
<b>Összesen:</b>	<b>1 870 896</b>	<b>1 535 083</b>

#### 2019. évi értékvesztés

	Nyitóállomány	Csökkenés	Növekedés	Záró állomány
Készletek	23 090	23 090	25 247	25 247
Vevők	359 819	2 677	5 941	363 083

Az egyéb ráfordítások változásának főbb okai:

- 2019. évben a FLIRT motorvonatok és a Taurus (1047) mozdonyok jövőben esedékes fenntartási költségeire és a 2016-ban beszerzett IC kocsik jövőben felmerülő karbantartási költségeire 900 millió Ft céltartalékot képeztünk. A céltartalékképzést megkezdjük az év elején forgalomba állt 435-ös sorozatú FLIRT motorvonatokra is a futásteljesítmények alapján.
- Bázisévben 203 millió Ft értékben képeztünk céltartalékot a 2017. szeptemberében Vép állomáson bekövetkezett gázolajat szállító tehervonat kisiklása miatt keletkezett környezeti kár elhárításához kapcsolódóan, mely munkák 2019. évben befejeződtek, így további céltartalékképzés nem volt szükséges.
- Céltartalékot képeztünk a veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák jövőbeni megsemmisítésre 52 millió Ft értékben.
- A Vectron mozdonyok beszerzéséhez kapcsolódó, EIB felé devizában fennálló hiteltartozás átértékelésekor keletkezett nem realizált árfolyamvesztés halasztott ráfordításként elhatárolt összegének az eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamidejének arányában számított hányadnak megfelelő összegű céltartalékot képeztünk 22 millió Ft értékben



- A jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára számított céltartalék 8 millió Ft, a ki nem vett szabadságokra 36 millió Ft, megváltozott munkaképességűek kereset kiegészítésére további 4 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- A fizetett adók összege a bázis évhez képest 12 millió Ft-tal csökkent. A csökkenés fő oka az iparűzési adó alacsonyabb szintje. A turizmusfejlesztési hozzájárulás 6 millió Ft-tal meghaladja a bázis évi összeget.
- A fizetett károk bázisévi magas összegét a Vép állomáson történt balesethez kapcsolódó talajszennyezési károk elhárításához kapcsolódó költségek okozták 436 millió Ft értékben. A 2019. évben a balesethez kapcsolódóan további 146 millió Ft értékben merült fel kár.
- A terven felüli értékcsökkenés tárgyévi magas értéke elsősorban a pályavasúti eszközök selejtezéséből adódik.
- Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke az év során értékesített 23 db halberstadt-i vasúti személykocsi könyv szerinti értékéből adódik, összesen 23 millió Ft értékben. További jelentősebb tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó könyv szerinti érték kivezetés a NIF Zrt. részére értékesített ingatlanok összesen 10 millió Ft értékben, valamint a GYSEV CARGO részére értékesített mozdonyrádió 6 millió Ft összegben.
- Készletek értékvesztésére a tárgyévben 2 millió Ft-tal több, összesen 25 millió Ft értékvesztést képeztünk.
- Az előző éveket érintő ráfordítás 2019. évi magasabb szintje a tárgyévben aktivált beruházások korábbi időszakot érintő értékcsökkenésének elszámolásából adódik.
- Sporttámogatásra, alapítványok és egyéb szervezetek támogatására fordított összeg a bázis év szintjén maradt.
- Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok összege 3 millió Ft-tal növekedett a bázisévhez képest, melynek fő oka közbeszerzési hatóság által kiszabott bírság magasabb összege.
- Követelésekhez kapcsolódóan 3 millió Ft-tal több értékvesztést számoltunk el a bázisévhez képest.

### 3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2018	2019
Árfolyamnyereség	297 369	253 652
Befektett pü-i eszközök kamatai, árfolyam nyeresége	8 630	14 971
Kapott osztalék	5 000	5 000
Kapott kamat	3 206	1 019
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>314 205</b>	<b>274 642</b>
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Árfolyamveszteség	202 800	256 256
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	714	0
Fizetett kamatok	115 220	110 988
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>318 020</b>	<b>367 244</b>

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

Kapott osztalék soron mindkét évben a HCCR Kft által fizetett osztalék szerepel.

A devizában lévő hitelállományunk és egyéb devizás tételeink év végi átértékelésekor 2019-ben összevontan 228 millió Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamveszteséget számoltunk el, melyet – élve a Számviteli tv. lehetőségeivel – halasztott ráfordításként elhatároltuk, így az eredményünket nem terheli. Az év végi átértékelés legnagyobb tétele a Vectron típusú mozdonyok beszerzéséhez kapcsolódó EIB hitel átértékeléséből adódó árfolyamveszteség, amely elhatárolás hiányában 301 millió Ft nem realizált árfolyamveszteséget jelentett volna. Az elhatárolás lehetőséget ad az árfolyamveszteségnek a futamidőre történő elosztására, így a jövőben a tőketörlesztések kifizetésekor fokozatosan történik majd a feloldása.

A bázis évhez képest összességében 4 millió Ft-tal kevesebb kamatráfordításunk merült fel. A beruházási hitelekhez kapcsolódó kamatfizetések – beruházási hitelek kifutásának köszönhetően - összességében csökkentek, miközben a folyószámlahitelhez kapcsolódó költségek szinte megszűntek. A beruházási hitelekhez kapcsolódó kamatfizetések közül egyedül az EIB hitel után fizetendő kamatok emelkedtek, előző évhez képest 2,6 millió Ft-tal.

### 3.2.3.2.9. Társasági adóalap

**2019.12.31. Adózás előtti eredmény: 351 625**

#### **Növelő tényezők**

1. Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	999 974
2. Számviteli törvény szerinti ÉCS + kivezetett nettó érték	6 122 668
3. Nem a vállalkozással, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos. költség	32 752
4. Bíróságok	19 855
5. Elszámolt értékvesztés	6 771
6. Előző éveket érintő ráfordítások	0
7. Hitelezési veszteség, behajthatatlan és leírt követelés	3 465
8. Véglegesen átadott pénzeszközök	0
9. Értékvesztés visszavezetése	0
10. Adóell.,önell. során megáll., költségként, ráfordításként elszámolt összegek	0
<b>Növelő tényezők összesen</b>	<b>7 185 485</b>

#### **Csökkentő tényezők:**

1. Előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevétel	0
2. Előző évi céltartalék	731 408
3. TAO szerinti ÉCS és az értékesített tárgyi eszköz nyilv. szerinti értéke	5 872 204
4. Kapott osztalék	5 000
5. Szakmunkás tanulóképzés	3 648
6. Hitelezési veszteségre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	4 077
7. Követelésre képzett TAO szerinti értékvesztés	0
8. Részesedés árfolyamnyeresége	0
9. Adóell., önell. során megáll. adóévi bevételként elszámolt összeg	0
10. Adomány	3 276
11. Fejlesztési tartalék	0
<b>Csökkenő tényezők összesen</b>	<b>6 619 613</b>

**Egyenleg növelő-csökkenő 565 872**

**Társasági adóalap: 917 497**

**Számított társasági adó: 82 575**

**Adófizetési kötelezettség 82 575**

### 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	883470936401	2 250 000,00	EUR	2021.12.31
fizetési garancia	883470936402	3 846 285,85	EUR	2021.12.31
fizetési garancia	883470936403	1 596 121,31	EUR	2021.12.31
bérleti garancia	19020310	30 836,58	EUR	2020.12.31
fizetési garancia	IGTE058195	1 000 000 000	HUF	2020.12.31

##### Kapott garancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
jóteljesítési	BUDAGO0007430	117 532 753	HUF	2020.02.25
jótállási	1-1-16-3600-0581-4	157 002 860	HUF	2020.02.25
teljesítési	CF209/0067/18/157558	14 200 000	HUF	2020.04.30
teljesítési	3EG34601	5 731 503	HUF	2020.05.31
teljesítési	17112163	290 400 000	HUF	2020.06.04
Jóteljesítési	F12N003415WGIF; 007GSZA181820011	30 852 019	HUF	2020.08.31
jótállási	BUDAGO0005650	90 657 360	HUF	2020.11.11
jótállási	F12N006715WGIF	251 083 318	HUF	2020.11.11
jóteljesítési	IGTE055454	402 000,00	EUR	2020.12.31
jóteljesítési	IGTE055471	281 600,00	EUR	2021.03.31
teljesítési	042GTEL193080003	17 913 451	HUF	2021.05.22
teljesítési	042GTEL193080002	17 913 451	HUF	2021.05.22
előleg-visszafizetési	042GELO193190001	100 000 000	HUF	2021.05.22
előleg-visszafizetési	042GELO193192002	100 000 000	HUF	2021.05.22
jóteljesítési	2311293704	7 489 703	HUF	2021.08.15
jóteljesítési	G/RSS1968	666 960	EUR	2021.09.30
jóteljesítési	CF223/0014/17/124207	53 123 383	HUF	2022.01.16
jóteljesítési	IGTE058383	4 980 000	HUF	2022.02.12
jótállási	BUDAGO0012327	770 897	HUF	2022.09.24
jótállási	CF223/0230/19/128760	4 376 412	HUF	2022.11.13
jótállási	BUDAGO0012753	1 368 756	HUF	2022.12.05
jótállási	408017	39 841 535	HUF	2023.12.10
jótállási	1-1-19-3600-0457-7	5 363 786	HUF	2023.12.28
jótállási	1-1-19-3600-0458-8	6 099 147	HUF	2023.12.28
jótállási	1-1-19-3600-0460-3	13 155 184	HUF	2023.12.28
jótállási	1-1-19-3600-0459-9	19 524 141	HUF	2024.03.25
jótállási	1-1-19-3600-0456-6	12 535 564	HUF	2024.04.29
jótállási	1-1-19-3600-0461-4	9 527 104	HUF	2024.04.29
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
UniCredit Bank Hungary Zrt.	47057	4 807 894	HUF	2020.10.31

## 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

### Hitelek GYSEV CARGO Zrt.

Szerződés	Kelte	Összeg	Devizanem	Lejárat
UniCredit Bank Hungary Zrt.	2014.10.21	1 920 000,00	EUR	2021.01.15

### Szerződés GYSEV CARGO Zrt.

Szerződés	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
K&H Bank Zrt.	GYŐR-16-0026/A	4 800 000,00	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

### Kapott kezesi kötelezvény

Kezesi kötelezvény típusa	Kezesi kötelezvény száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
jóteljesítési	95560913921138700	4 247 694	HUF	2022.11.13

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

	OTP Bank	UniCredit
Hitel	Garanciavállalás	IC kocsin beszerzés és felújítás hitele
Jelzálog típusa és összege	Ingó jelzálog 5 db Taurus mozdonyon 9,2 mEUR (+járulékaik) értékben	Ingó jelzálog 26 db használt InterCity kocsin 3,1 mrd Ft értékben
Lejárat	2021.06.30	2023.12.31

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

A GYSEV Zrt. nem kötött opciós, határidős ügyleteket 2019. 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	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Pályavasúti tevékenység	799	810	3 677 319	3 978 926	567 811	576 787
Személyszállítási tevékenység	256	256	1 147 162	1 244 398	183 682	200 665
Vontatási tevékenység	402	415	1 469 085	1 979 473	240 567	282 454
Háttérszolgáltató tevékenység	344	369	2 644 275	2 475 749	548 035	465 991
<b>Összesen</b>	<b>1 801</b>	<b>1 850</b>	<b>8 937 841</b>	<b>9 678 546</b>	<b>1 540 095</b>	<b>1 525 897</b>

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

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám		Béreköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Fizikai állomány	904	990	3 383 996	4 979 317	640 484	785 028
Szellemi állomány	897	860	5 553 845	4 699 229	899 610	740 869
	<b>1 801</b>	<b>1 850</b>	<b>8 937 841</b>	<b>9 678 546</b>	<b>1 540 095</b>	<b>1 525 897</b>

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

	2018	2019
Igazgatóság	21 308	24 532
Felügyelő Bizottság	16 988	19 996
Járadékok	8 042	9 351
<b>Összesen</b>	<b>46 339</b>	<b>53 879</b>

### 3.2.3.3.7. GYSEV Zrt. projektjei

#### **Folyamatban lévő projektek:**

#### **1. 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.

#### **2. 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:	2021.12.31.

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

#### **3. 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:	2020.04.06.

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.

#### **4. Hegyeshalom – Rajka (oh.) vasútvonal korszerűsítésének előkészítési munkái**

Forrás:	CEF
Projekt száma:	2015-HU-TM-0189-S
Projekt tényleges összege:	695.600.635 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt tényleges befejezési határideje:	2019.10.14.

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).

## 5. Nagycenki Széchenyi Múzeumvasút

Forrás:	ITM
Támogatási Szerződés száma:	GVF/1178/2017-NFM_SZERZ
Projekt összege:	961.500.000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Projekt befejezési határideje:	2020.06.30.

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.

## 6. 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:	2020.12.31.

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.

## 7. 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:	2020.09.30.

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



## 8. 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.

## 9. Amber RFC 11 korridor létrehozása

Projekt teljes költségvetése:	1.090.909 EUR
GYSEV rész:	412.110 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.

## 10. 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.

## 11. RFC9 korridor létrehozása

Projekt teljes költségvetése:	1.089.704 EUR
GYSEV rész:	121.078,20 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.

## 12. CORCAP

Forrás:	Central Europe Program
Projekt száma:	CE1278
Projekt teljes költségvetése:	2,5 m EUR
GYSEV projektrész összege:	240.992,50 EUR
Támogatás intenzitása:	85 % ERFA, 10 % kgtvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2022.03.31.

A projekt célja a Keleti/Kelet-Mediterrán TEN-T folyosóban érdekelt felek között a vasúti árufuvarozás és a logisztika területén az együttműködés fokozása, és ezáltal a folyosó fejlesztési potenciáljának javítása, illetve kiaknázása.

## 13. LowCarb Mobility

Forrás:	InterregV-A Ausztria-Magyarország Program
Projekt száma:	ATHU114
Projekt teljes költségvetése:	999.330 EUR
GYSEV projektrész összege:	241.400 EUR
Támogatási arányok:	85 % ERFA, 10 % kgtvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2021.12.31.

A projekt átfogó célja a közlekedési eszközök multimodális összekapcsolódásának fejlesztése a projekt burgenlandi és nyugat-magyarországi régiójában a környezetbarát mobilitás érdekében. Különösen olyan intézkedések és stratégiák kidolgozása és kifejlesztése a cél, amelyek elősegítik a jövőbeni fenntartható és környezetbarát közlekedést a projekt régióján belül.

### Lezárt projektek

## 14. LinkingDanube

Forrás:	Duna Transznacionális Program
Projekt száma:	DTP1-017-3.1
Projekt teljes költségvetése:	3,3 m EUR
GYSEV tényleges projektrész összege:	231.703,63 EUR
Támogatási arányok:	85 % ERFA, 10 % kgtvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2019.06.30.

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.

## 15. 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

#### **16. 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 hosszon villamos felsővezeték építése, 9 db sk + 55 cm magasperon építése esőbeállóval és új térvilágítással, lokális vasúti pályafelújítási és 2,8 km hosszon teljes vasúti pályaatépítési munkák

#### **17. 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

#### **18. 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

**19. 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

**20. 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

**21. 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.

**22. 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

**23. 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

**24. 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

**25. 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

**26. Sopron-Nyugat vontatási alállomás teljes korszerűsítésének megvalósítása**

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2013-0015
Projekt összege:	1 370 267 547 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.11.18.

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

**27. 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

**28. 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

**29. 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

**30. 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

**31. 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

### **32. 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

### **33. 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

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

Projekt száma:	NYDOP-3.2.1/B-12-2013-0003
Projekt összege:	198 365 124 Ft
GYSEV rész:	5 998 039 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.11.30.

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

### **35. 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

### **36. 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: Körmend vasúti felüljáró II. ütem megvalósítás, intermodális utastájékoztatói rendszer fejlesztése, 10 településen autóbusz váróhelyiségek felújítása, cseréje a Vasi Volán Zrt-vel és az érintett önkormányzatokkal

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

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

Projekt tárgya: Részletes megvalósíthatósági tanulmány készítése.

**38. 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

**39. 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

**40. 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



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

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

Projekt tárgya: Széchenyi Múzeumvasút és Kisvasúti skanzen fejlesztése, Széchenyi Mauzózeum, a 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.

#### **42. 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.

#### **43. 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.

#### 44. 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.

#### 45. GreMo Pannonia

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

Projekt tárgya:

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

#### 46. 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

#### **47. 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)

	2018	2019
Költségtérítés a pályahálózat-működtetéshez	4 333	4 892
<b>Hozzájárulások az infrastruktúrához:</b>	<b>4 333</b>	<b>4 892</b>
Szociálpolitikai menetdíjtámogatás	879	863
Közszolgáltatói költségtérítés	11 863	12 625
Előző évek közszolgáltatói költségtérítésének elszámolása	454	133
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>13 196</b>	<b>13 621</b>
<b>Működési hozzájárulások összesen:</b>	<b>17 529</b>	<b>18 513</b>

2018 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére 4 milliárd 333 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2019-es évben 4 milliárd 892 millió Ft-ot. A pályaműködtetői szerződés 2019-es pénzügyi záradékában szereplő forrás további részének végleges elszámolására és pénzügyi rendezésére az ITM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor.

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

A közszolgáltatói tevékenységre a 2019-es év során 11 milliárd 518 millió Ft-ot kaptunk. A 2019. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatási tevékenység költségeinek fedezetére további 1 milliárd 107 millió 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 2016. évi személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel történt elszámolása, az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési többletigény és megengedett nyereség összességében 133 millió Ft eredményt jelent.

### 3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok

Sorsz:	Megnevezés	Azonosító szám	2018.12.31 maradvány (kg)	2019. beszállítás (kg)	2019. kiszállítás (kg)	2019.12.31 készlet (kg)
1	Fénycső /neon /	200121*	161	449	610	0
2	Savas akkumulátor	160601*	318	1893	2120	91
3	Szárazelem	160602 *	213	673	740	146
4	Fáradt olaj	130205*	0	13455	11655	1800
5	Olajszűrő	160107*	0	1260	1170	90
6	Veszélyes anyagokat tart. csomag. hulladék	150110*	388	4290	4678	0
7	Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek	150202*	1285	8213	8033	1465
8	Trafóolaj	130307*	0	1608	0	1608
9	Fém festékes doboz	150111*	405	122	453	74
10	Irodatechnikai hulladékok	080317*	127	234	361	0
11	Használt elektronikai alkatrészek	200135*	557	783	1340	0
12	Papírhulladék	150101	0	7710	7710	0
13	Étolaj és zsír	200125	0	551	551	0
14	Ételmaradék	200108	0	19533	19533	0
15	Vas hulladék	170405	0	540074	540074	0
16	Építési törmelék	170904	0	78700	78700	0
17	Mosószer hulladék	200129	0	620	620	0
18	Leselejtezett elektromos berendezések	200136	0	4468	4468	0
19	Olajleválasztó berendezés iszapja	130502*	0	5820	5820	0
20	Vizes bázisú alkatrészmossó	161001*	0	540	540	0
21	Zöld hulladék	200201	0	6570	6570	0
22	Lom hulladék	200307	0	2270	2270	0
23	Zsírfgó szippantása	190809	0	18000	18000	0
24	Sav hulladék	060106*	0	1010	1010	0
25	Tüzelőolaj és dízelolaj	130701*	0	450	450	0
26	Veszélyes anyagot tart. szerves hulladék	160305	0	390	390	0
27	Talpfa hulladék	170204*	0	431640	431640	0
28	Alumínium	170402	0	873	873	0
29	Azbesztet tartalmazó építőanyag	170605*	0	17360	17360	0
30	Tégla, cserép hulladék	170107	0	57058	57058	0

### **3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ**

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

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

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

	2018	2019
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>8 771 088</b>	<b>864 313</b>
1.a Adózás előtti eredmény	615 649	351 625
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	15 717 138	16 213 487
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	340 023	238 224
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	955 672	589 849
2. Elszámolt amortizáció **	4 113 745	4 058 446
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	3 627	43 672
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	177 024	290 985
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-4 918	-81 743
6. Szállítói kötelezettségek változása	2 042 336	-5 715 345
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	1 868 161	2 466 115
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-162 330	19 537
9. Vevőkövetelés változása	396 940	-246 363
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-520 594	-445 627
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-14 361	-32 639
12. Fizetett adó (nyereség után)	-84 214	-82 575
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-9 525 766</b>	<b>-19 253 411</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-9 356 953	-18 495 030
15. Befektetett eszközök eladása	7 230	121 867
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törl., megszüntetése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-181 043	-885 248
18. Kapott osztalék, részesedés	5 000	5 000
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>756 950</b>	<b>16 211 492</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocsát.bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	241 570	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)***	1 505 499	17 567 511
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-975 819	-1 341 736
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-14 300	-14 283
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízings)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>2 272</b>	<b>-2 177 606</b>
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	61 652	72 400
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>63 923</b>	<b>-2 105 205</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

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

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

Sopron, 2020. április 15.

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)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>104 011 679</b>	<b>110 713 057</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>1 703</b>	<b>968</b>
Vagyoni értékű jogok	1 703	968
Szellemi termékek	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>104 009 976</b>	<b>110 712 089</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	33 326 271	33 900 453
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 533 578	3 936 413
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	531 652	535 371
Beruházások	62 867 637	71 840 079
Beruházásokra adott előlegek	2 750 838	499 773
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>7 497 340</b>	<b>7 170 924</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>999 290</b>	<b>989 363</b>
Anyagok	999 276	989 356
Áruk	14	7
<b>II. Követelések</b>	<b>6 498 050</b>	<b>6 181 561</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	293 617	358 186
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	397 497	285 282
Egyéb követelések	5 806 936	5 538 093
Üzletágakkal szembeni követelés	5 806 551	5 536 960
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>275 246</b>	<b>316 832</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	274 933	316 622
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	313	210
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>111 784 265</b>	<b>118 200 813</b>



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 755 037</b>	<b>1 755 316</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>1 276 027</b>	<b>1 276 027</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>1 802 751</b>	<b>1 802 751</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>-5 154 603</b>	<b>-5 109 775</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>3 864 389</b>	<b>3 786 034</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-33 527</b>	<b>279</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>940 121</b>	<b>697 780</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	940 121	697 780
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>48 531 001</b>	<b>49 357 871</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>33 965 082</b>	<b>34 555 994</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	33 965 082	34 555 994
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>14 565 919</b>	<b>14 801 877</b>
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	3 607 298	1 251 604
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	20 776	2 540
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	0	1
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 937 845	13 547 732
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>60 558 106</b>	<b>66 389 846</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 601	13 431
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	310 368	334 361
	Halasztott bevételek	60 227 137	66 042 054
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>111 784 265</b>	<b>118 200 813</b>

### 3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 730 396	9 665 851
ebből belső bevétel	6 606 644	6 549 025
Export értékesítés nettó árbevétele	259 810	296 060
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>9 990 206</b>	<b>9 961 911</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>544 884</b>	<b>303 209</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>7 168 304</b>	<b>7 719 541</b>
ebből visszaírt értékvesztés	170	229
Anyag költség	3 303 872	3 266 924
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 781 752	5 125 327
ebből belső ráfordítás	3 039 163	3 185 323
Egyéb szolgáltatások értéke	87 043	95 833
Eladott áruk beszerzési értéke	520 546	438 364
Eladott (közvetített) szolgáltatás	550 307	607 860
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>9 243 520</b>	<b>9 534 308</b>
Bérbérlés	3 677 319	3 978 926
Személyi jellegű egyéb kifizetések	567 811	576 787
Bérfelrakások	865 294	905 659
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>5 110 424</b>	<b>5 461 372</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 706 600</b>	<b>2 672 101</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>706 527</b>	<b>320 427</b>
ebből értékvesztés	336	40 414
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-63 677</b>	<b>-3 547</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29 398	27 946
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>29 398</b>	<b>27 946</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-752	24 120
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>-752</b>	<b>24 120</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>30 150</b>	<b>3 826</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-33 527</b>	<b>279</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-33 527</b>	<b>279</b>

### 3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>3 381 441</b>	<b>2 942 693</b>
1.a Adózás előtti eredmény	-33 527	279
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	4 395 704	4 951 665
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-33 527	279
2. Elszámolt amortizáció **	2 112 452	2 038 621
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	166	40 185
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-139 761	-242 341
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 677	-13 560
6. Szállítói kötelezettségek változása	1 794 128	-2 355 694
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	1 088 366	3 182 564
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-12 950	16 824
9. Vevőkövetelés változása	396 150	-69 569
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 775 837	386 970
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-46 069	-41 586
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-4 869 072</b>	<b>-9 391 089</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-4 872 210	-9 410 805
15. Befektetett eszközök eladása	3 138	19 716
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>1 487 631</b>	<b>6 448 396</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocsát.bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)***	1 487 631	6 448 396
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

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

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

### 3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút)

	2018	2019
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>3 383 562</b>	<b>3 412 886</b>
Ebből: - díjbevétel	1 824 793	1 827 587
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 606 644</i>	<i>6 549 025</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>544 884</b>	<b>303 209</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>7 168 304</b>	<b>7 719 541</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	4 333 332	4 891 633
ebből – pályaműködtetési költségtérítés	4 333 332	4 891 633
- állami támogatás	594 148	633 480
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>17 703 394</b>	<b>17 984 661</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>6 204 357</b>	<b>6 348 985</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>3 039 163</i>	<i>3 185 323</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	1 192 856	1 121 585
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	6 365
- központi szolgáltatás	1 240 730	1 414 574
- központi irányítás	605 577	642 799
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>5 110 424</b>	<b>5 461 372</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 706 600</b>	<b>2 672 101</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>706 527</b>	<b>320 427</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>17 767 070</b>	<b>17 988 207</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-63 677</b>	<b>-3 547</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>29 398</b>	<b>27 946</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>-752</b>	<b>24 120</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>30 150</b>	<b>3 826</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	0	0
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-33 527</b>	<b>279</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2019	Költségek, ráfordítások	2019
GYSEV CARGO Zrt.	1 476 113	GYSEV CARGO Zrt.	247 821
Raaberbahn Cargo GmbH.	44 029	Raaberbahn Cargo GmbH.	44 916
		Fertővidéki HÉV Zrt.	24 000
		Vasútegészségügyi Kht.	1
<b>Összesen:</b>	<b>1 520 142</b>	<b>Összesen:</b>	<b>316 738</b>

## Pályavasút által elszámolt hálózat-hozzáférési díjbevételek 2018-2019. évben (m Ft)

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

	2018	2019
Alapszolgáltatások	3 192	3 241
Járulékos szolgáltatások	3 369	3 194
Kiegészítő szolgáltatások	2 468	2 381
Mellékszolgáltatások	299	385
<b>Összesen</b>	<b>9 329</b>	<b>9 201</b>

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

Az alapszolgáltatásokról származó bevétel 49 millió Ft-os növekedése több tényező együttes hatására vezethető vissza. A tehervonati I. kategória vonatkm díja 13,7%-kal, a bruttótonnakm díj 4%-kal emelkedett, miközben a tehervonati vonatkilométerek 7%-kal csökkentek.

Járulékos szolgáltatások tekintetében a bázis év díjai nem változtak, a tolatószemélyzet-, és a vonatjármű biztosítás és rendelkezésre állás szolgáltatások között viszont átrendeződés volt megfigyelhető: a magasabb díjú tolatószemélyzet -, és vonatjármű biztosítás igénybevétele csökkent, miközben az olcsóbb rendelkezésre állás igénybevétel mennyisége emelkedett, így összességében 83 millió Ft bevétel csökkenés volt tapasztalható az előző évhez képest. További elmaradás a kevesebb állomáshasználat igénybevételéből és a kevesebb eladott gázolaj mennyiséggel párhuzamosan mozgó, üzemanyagvételező helyekhez való hozzáférésekből adódó csökkent bevételből származik.

A kiegészítő szolgáltatások változását a vontatási energia változásai befolyásolják. A vontatási villamos energia bevételeink elsősorban az egységár növekedése miatt jelentősen (235 millió Ft) emelkedtek, miközben a gázolaj értékesítés csökkenése (322 millió Ft) miatt összességében csökkenést könyvelhettük el.

A mellékszolgáltatások növekedésének oka a vasúti jármű műszaki vizsgálata szolgáltatás díjának 18,8 %-os emelkedése, és ezzel egyidejűleg az igénybevétel mennyiségének 9,4 %-os emelkedése.

## Megrendelő által biztosított hozzájárulások jogcímenként 2019. évben (m Ft)

adatok M Ft-ban

<b>Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés</b>	<b>6 805,00</b>
Ebből: Üzemeltetési költségtérítés	5 309,73
Ebből: Felújítási költségtérítés	1 495,27

### 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. 2019. I. félévben az alábbi feladatok kerültek elvégzésre: távközlési redundás áramellátás kiépítésének engedélyezése és a kiviteli munka elindítása, sorompó berendezések és az ELEKTRA berendezések belsőteri munkáinak megkezdése, az Elektra1 berendezések szoftver cseréjével kapcsolatos üzemeltetői tesztek elvégzése, Elektra1 szoftvercsere a 15-ös számú vonalon, valamint megkezdődött a balízkábelek fektetése, a kezelő és karbantartó személyzeti oktatások tananyaga és ütemezése elkészült, a balízkok felszerelésének előkészítése megtörtént. A balízkok felszerelése 2019. szeptember végén, a karbantartó személyzeti oktatások pedig 2019. októberben kezdődtek el. A kezelő személyzet oktatása várhatóan a próbaüzemet megelőzően 2020. elején kezdődik meg. A kockázatelemzés elkészült, ezután a Tanúsító szervezet véleményezési folyamata zajlik.

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. 2019. évben megkezdjük a kivitelezési munkákra vonatkozó ajánlati dokumentáció összeállítását, ahol elsősorban a műszaki tartalom optimalizálása a becsült tervezői bekerülési érték és a rendelkezésre álló forráshoz való közelítése a feladat. 2019.12.12 napjával megindítottuk a kivitelezési munkákra vonatkozó fő közbeszerzési eljárás minőségbiztosítási eljárását a KFF-nél. Ezen közbeszerzési eljárás 2020. első negyedében indulhat el. A további kivitelezési közbeszerzési munka és a mérnök-műszaki ellenőr beszerzésére irányuló közbeszerzés 2020. első negyedében indul el.

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. 2018 utolsó és 2019 első hónapjaiban tovább folytatódott a tervezési munka a kiviteli tervek készítésével. Az üzemeltetői engedélyek megszerzését követően a vasúthatósági engedélyezési eljárást 2019.05.24-én indította el a hatóság, amelyet időközben a helyi rendezési terv módosításának elhúzódása és az erre épülő egyéb hatósági eljárások késése miatt fel kellett függeszteni. A vasúthatósági engedély az eljárás újraindítást követően 2019 októberében kiadásra került. Szeptember végén a kisajátításokhoz szükséges telekalakítási dokumentációt az illetékes földhivatal záradékkoltatta. 2019 utolsó negyedében a projekt megvalósításához szükséges engedélyezési eljárások közül több, a megvalósítás szempontjából kiemelten jelentős hatósági eljárás is sikeresen lezárult. A szerződés az utolsó építési engedély - egy vízjogi engedély - kiadásával és annak jogerősé válásával teljesült 2020. január 27-én.

A Hegyeshalom – Rajka-Országhatár vasútvonal korszerűsítésének előkészítő munkái projektje 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 Döntéselőkészítő Tanulmány és 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 elhúzódására. Az INEA a módosítási kérelmet elfogadta, a szerződésmódosítás 2019.01.23-án került aláírásra. A vasúthatósági engedélyezési eljárás eredményeként az ITM Vasúti Hatósági Főosztály 2019.08.15 napján kiadta az építési engedélyt. Az első félév végére a kiviteli szintű tervek bírálati változata is leszállításra és átadásra került. A kiviteli szintű tervek végleges szállítása 2019.10.14-én történt meg, mellyel a támogatási szerződésben vállalt feladatok teljesültek. A projekt záró beszámolóját és kifizetési kérelmét 2020.01.22-én nyújtottuk be az ITM részére.

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 hónapokban a karbantartási munkák szezonálisából eredően és a téli időjárásnak köszönhetően hóeltakarítási munkákat ill. a fák, bokrok vágását, kaszálási munkákat végeztük. Elvégzésre kerültek útátjáró karbantartási munkák, váltófa és talpfacserék, vasbetonaljak javítási munkái tiplizéssel, kitérőkben alkatrészcserek és mérethiányok megszüntetésére irányuló munkák, síntörések helyreállítási munkái, vágánymérési és vonalbeutazási hiányok megszüntetésére irányuló munkák, műtárgyak karbantartási munkái, valamint folytatódtak a Múzeumvasút átépítésének munkái.

A II.-IV. negyedévekben elvégzésre kerültek hosszú sín lehúzások és cserék 8., 1D., 16., 17., 524 vonalakon, vágánymérési és vonalbeutazási hiányok megszüntetése, zúzottkő pótlások, vasbetonalj javítások tiplizéssel vasúti pályában; vasbetonalj cserék nyíltvonalon és állomási mellékvágányokba, váltófa és talpfacserék Sopron-rendező, Szombathely, Rajka állomásokon hidak, műtárgyak környezetének rendezése, medertakarítások; FKG szabályozás előkészületi munkái, FKG szabályozás a GYSEV Zrt. vonalhálózatán, KIAG szabályozás előkészületi munkái – csavar utánhúzás, gyűrűk cseréje, KIAG szabályozás a GYSEV Zrt. vonalhálózatán, útátjáró bontásokkal, visszaépítésekkel, aszfaltozásokkal., útátjáró bontásokkal, visszaépítésekkel, aszfaltozásokkal.

Emellett a II. negyedévben elvégzésre kerültek Beled állomás II. sz. vágányban alépítmény javítási és ágyazatcserélési munkák, Csorna állomás I. sz. vágányban vágányhídmérleg bontása, 8 sz. vonalon kitérő keresztezési középrészek felhegesztése, Csorna – Sopron vonalszakaszon több szelvényben ágyazatcsere és alépítmény javítás, továbbá az Ikva híd szigetelés cseréje, Kapuvár állomás útátjáró aszfalt burkolat cseréje, Csorna állomás 3. sz. kitérő teljes vasanyag és aljcsere munkálatai, valamint elkezdődött és a III. negyedévben befejeződött Szombathely-rendező állomás V. sz. vágányban alépítmény javítási és ágyazatcserélési munkái.

A III. negyedévben az alábbi nagyobb munkák kerültek elvégzésre: a 16 sz. vonalon alépítmény javítás Bősárkány – Jánossomorja között, a 17 sz. vonalon Szombathely – Hatmajor között ágyazatcsere, 17 sz. vonalon az útátjáróba ágyazatcsere és a csatlakozó árkok rendezése, valamint a 8 sz. vonalon Kóny állomás 2. sz. kitérőben ágyazatcsere.

A IV. negyedévben elvégzésre került a Kóny 2.sz. kitérő vízelvezetése, Vép állomás helyreállítása, Vép állomáson 1.,9.,10.,12. sz. kitérők cseréje B60 XI. rendszerűre, Kapuvár állomás 100 m peronbontása ill. Fertőboz állomáson gyalogos átjáró átépítése.

A további karbantartási munkák az ütemterv szerint folytak.

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

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

Elegyfeldolgozási adataink összességében 13,3 %-os növekedést mutatnak az előző évhez képest. Sopron Rendezőben 4,6 millió elegytonnát, Rajka állomáson 5,7 millió elegytonnát, Szombathely csomóponton 4,3 millió elegytonnát, Csornán 2,6 millió elegytonnát, Szentgotthárdon 0,38 millió elegytonnát dolgoztunk fel.

A csomóponti elegyfeldolgozás mellett fontos tevékenységünk a hálózati szintű tolatószemélyzet biztosítása (állandó, eseti és szezonális vonali kiszolgálás, vágányzárak, projektmunkák).

A személyszállítás minőségét forgalom szempontjából leginkább a vonatok menetrend szerinti leközlekedtetése határozza meg, a balesetmentesség prioritizált léte mellett. A naponta közlekedő személyszállító vonatok menetrendszerűsége 2019. évben 93,76 % érkező és 95 % 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 előfordult a 100%-os menetrendszerűség. A tehervonati menetrendszerűsége a folyton említett általánosság elmondható, miszerint menetrendszerinti közlekedés a vasútállalatokkal 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.

2019. évre érvényes Pályahálózat-működtetői szerződéssel rendelkezünk a tevékenységet megrendelő Minisztériummal (ITM) kötött, 2016-2025-ös időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. A 2019-es évre vonatkozó konkrét finanszírozási szabályokat a 2019. február 7-én aláírt éves költségvetési záradék tartalmazta.



2019. éves forgalmi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2018. I-XII. hó tény	2019. I-XII. hó terv	2019. I-XII. hó tény	Index %	
				bázishoz	tervhez
Vonatkilométer /1/	7 022 907	6 899 058	6 855 047	97,6	99,4
személy	5 227 683	5 258 677	5 260 188	100,6	100,0
teher	1 238 982	1 178 519	1 153 000	93,1	97,8
egyéb	556 242	461 861	441 858	79,4	95,7
Bruttótonnakm /1000/	2 331 968	2 261 119	2 323 755	99,6	102,8
személy	924 565	948 744	1 002 477	108,4	105,7
teher	1 349 119	1 261 831	1 275 504	94,5	101,1
egyéb	58 284	50 544	45 774	78,5	90,6

A vonatkilométer a bázisévhez képest 2,4 %-kal elmarad, a tervezett teljesítményekhez viszonyítva pedig 0,6 %-kal alacsonyabb. A bázishoz viszonyított visszaesés a teher-, ill. egyéb vonatok csökkenésével magyarázható. A teher ill. egyéb vonatok csökkenését bruttótonnakilométerben ellensúlyozni tudta a személyvonatok bruttótonnában mért növekedése.

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 2019. évi eredményét kivettük a pályaműködtetés költségeiből (a kettős finanszírozás tilalma miatt), így összességében a pályavasút eredménye ilyen értékben (279 ezer Ft) nyereséget mutat 2019-ben. A projektek esetében a költségek felmerülése és az arra kapott támogatás elszámolása időben eltérhet az 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 2019. évi pályaműködtetői tevékenységhez kapcsolódóan 1 milliárd 913 millió Ft megrendelével szembeni kötelezettségünk merült fel, melynek elszámolására később kerül sor.

**Így pályavasúti tevékenységünk** üzemi szintű eredménye -3,5 millió Ft, **adózott eredménye** 279 ezer Ft. A pályaműködtetés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére a 2019-es évre éves szinten 5 milliárd 310 millió Ft-ot kapott Társaságunk. A pályavasútnak a GYSEV Személyszállítási üzletágától, a GYSEV Gépészeti üzletágától, a GYSEV CARGO Zrt.-től, illetve egyéb vasútvállalatoktól a pályahálózat-használatból eredően bevételei vannak, a díjak számítása a Hálózati Üzletszabályzat alapján történik. A Hálózati Üzletszabályzat a 2012/13-as menetrendváltástól tartalmazza a vontatási célú villamos energia (ideértve a vonatok előfűtését és előhűtését is) és a vontatási célú gázolaj-felhasználás nyújtása szolgáltatásokat is. A háttér szolgáltatási tevékenységet belső megállapodások alapján veszi igénybe az üzletág. A Központi irányítás az üzletág részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2019. év során 809 fő volt.

### 3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>86 630</b>	<b>69 242</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>18 398</b>	<b>24 872</b>
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	18 398	24 872
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>68 232</b>	<b>44 370</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	19 787	3 621
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 368	2 535
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 032	27 602
Beruházások	12 045	10 612
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 072 256</b>	<b>629 864</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>5 874</b>	<b>3 664</b>
Anyagok	2 977	1 425
Áruk	2 897	2 239
<b>II. Követelések</b>	<b>1 066 382</b>	<b>626 200</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	485 963	605 001
Egyéb követelések	580 419	21 199
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>55 925</b>	<b>31 334</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	55 925	25 219
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	6 115
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 214 811</b>	<b>730 440</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>-405 254</b>	<b>-405 252</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>399 617</b>	<b>399 617</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>-804 871</b>	<b>-804 869</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	0	0
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 584 778</b>	<b>1 122 597</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 584 778</b>	<b>1 122 597</b>
	Vevőktől kapott előlegek	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	358 292	407 633
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 226 486	714 964
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	305 507	397 404
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>35 287</b>	<b>13 095</b>
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 790	10 040
	Halasztott bevételek	4 497	3 055
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 214 811</b>	<b>730 440</b>

### 3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 461 809	3 507 407
ebből belső bevétel	1 657	10 458
Export értékesítés nettó árbevétele	1 657	0
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 463 466</b>	<b>3 507 407</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>11 873 419</b>	<b>12 627 980</b>
ebből visszaírt értékvesztés	79	61
Anyag költség	40 222	20 366
Igénybevett szolgáltatások értéke	13 685 349	14 392 120
ebből belső ráfordítás	12 844 915	13 418 762
Egyéb szolgáltatások értéke	32 452	33 725
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>13 758 023</b>	<b>14 446 211</b>
Béreköltség	1 090 688	1 173 508
Személyi jellegű egyéb kifizetések	183 682	187 900
Bérfelrakások	255 840	281 448
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 530 210</b>	<b>1 642 856</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>30 264</b>	<b>29 826</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>18 388</b>	<b>16 494</b>
ebből értékvesztés	187	192
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2018	2019
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>44 199</b>	<b>12 165</b>
1.a Adózás előtti eredmény	0	0
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	10 854 342	11 060 419
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	0	0
2. Elszámolt amortizáció **	28 442	29 826
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-82	-387
6. Szállítói kötelezettségek változása	-31 177	49 341
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	838 412	-511 522
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-213 817	-22 078
9. Vevőkövetelés változása	15 082	-119 038
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-550 634	561 430
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-42 027	24 591
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-44 199</b>	<b>-12 051</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-44 281	-12 438
15. Befektetett eszközök eladása	82	387
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>0</b>	<b>-114</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocsát.bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)***	0	-114
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

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

\*\*\* az összeg az EU-támogatáshoz kapcsolódik és a mérlegben a halasztott bevételek között szerepelnek

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

	2018	2019
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>3 461 809</b>	<b>3 496 949</b>
Ebből: - díjbevétel	1 942 206	1 929 628
- fogyasztói árkiegészítés	879 196	862 796
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>1 657</i>	<i>10 458</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>11 873 419</b>	<b>12 627 980</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	11 863 409	12 624 815
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	11 863 409	12 624 815
- állami támogatás	0	0
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>15 336 885</b>	<b>16 135 387</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>913 108</b>	<b>1 027 449</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	185 180	211 590
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>12 844 915</i>	<i>13 418 762</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	5 525 424	5 762 917
- vontatás	6 526 534	6 829 126
- egyéb vasúti szolgáltatás	62 341	58 937
- központi szolgáltatás	262 432	271 756
- központi irányítás	468 184	496 026
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>1 530 210</b>	<b>1 642 856</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>30 264</b>	<b>29 826</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>18 388</b>	<b>16 494</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>15 336 885</b>	<b>16 135 387</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	0	0
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2019	Költségek, ráfordítások	2019
GYSEV CARGO Zrt.	0	GYSEV CARGO Zrt.	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

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

2019. éves személyszállítási teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2018. I-XII. hó	2019. I-XII. hó	2019. I-XII. hó	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
<b>1. Összes utas /1000 fő/</b>	<b>6 005</b>	<b>6 060</b>	<b>5 952</b>	<b>99,1</b>	<b>98,2</b>
Fizető összes	5 036	5 075	4 979	98,9	98,1
Teljesárú	935	970	933	99,8	96,2
ebből:					
- belföldi	829	840	819	98,8	97,5
- nemzetközi	106	130	114	107,5	87,7
Kedvezményes	4 101	4 105	4 046	98,7	98,6
ebből:					
- dolgozók havijegye	1 400	1 434	1 336	95,4	93,2
- tanulók havijegye	1 262	1 271	1 231	97,5	96,9
- üzletpolitikai kedvezmény	341	323	397	116,4	122,9
- szociálpolitikai kedvezmény	1 098	1 077	1 082	98,5	100,5
Díjmentes	969	985	973	100,4	98,8
<b>2. Összes utaskm /1000/</b>	<b>251 543</b>	<b>252 030</b>	<b>255 336</b>	<b>101,5</b>	<b>101,3</b>
Fizető összes	212 746	212 500	214 067	100,6	100,7
Teljesárú	50 267	50 580	52 171	103,8	103,1
ebből:					
- belföldi	43 140	42 580	43 576	101,0	102,3
- nemzetközi	7 127	8 000	8 595	120,6	107,4
Kedvezményes	162 479	161 920	161 896	99,6	100,0
ebből:					
- dolgozók havijegye	33 748	34 100	32 782	97,1	96,1
- tanulók havijegye	46 344	46 360	44 942	97,0	96,9
- üzletpolitikai kedvezmény	17 052	16 210	18 647	109,4	115,0
- szociálpolitikai kedvezmény	65 335	65 250	65 525	100,3	100,4
Díjmentes	38 797	39 530	41 269	106,4	104,4

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 személyszállítási teljesítményeink az év során közel mind a bázistól, mind a tervtől elmaradtak. A szállított utasok száma az előző évhez képest 0,9 %-kal, a tervhez képest 1,8 %-kal maradnak el. Ezen belül a belföldi teljes árú menetjeggyel utazók aránya 1,2 %-kal csökkent, míg az üzletpolitikai kedvezménnyel utazók száma 16,4 %-kal emelkedett az előző évhez képest. Elmaradás tapasztalható még a bérletes utasaink körében, a dolgozói bérleteknél 4,6 %-os, a tanulói bérleteknél 2,5 %-os. Ezen forgalom alakulására jelentős hatással van a felsőoktatásban résztvevő hallgatók és a középfokú iskolák nappali képzésére járók számának csökkenése.

Az átlagos utazási távolság növekedésének köszönhetően viszont az utaskilométer teljesítményeink az utasfőben mért csökkenés ellenére enyhe növekedést mutatnak.

2019. évre 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 2019-es évre vonatkozó záradék tartalmazta.

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

A 2013-2015-ös években két külön beszerzési projekt keretében 10 beszerzésre került 10 db villamos motorvonat. Villamos motorvonatflottánk további 10 db motorvonattal való bővítéséhez az IKOP forrásra a pályázatot 2016. évben nyújtottuk be. A Támogatási Szerződés, valamint a 10 db FLIRT típusú motorvonatról szóló szállítási szerződés szintén 2016. évben került aláírásra. A járművek 2018.év végén, illetve 2019. év elején kerültek leszállításra. Az utolsó jármű 2019.március végén került átadásra, áprilistól menetrend szerint közlekednek.

A kocsifutás egyenlege a MÁV Starttal szemben GYSEV oldali aktívumot mutat, de elmarad az előző évitől. A bázis évhez képest a csökkenés oka, hogy a 20. sz. vonalon kevesebb GYSEV szerelvényvel kiállított vonatban tudtunk közlekedni, mint a tervezett, illetve a 15. számú 17. számú vonalon GYSEV helyett MÁV START szerelvényekkel folyt a közlekedés. A pécsi vonatok június közepéig GYSEV szerelvényekből kerültek kiállításra, ezután a Schlieren kocsik lejáró fővizsgálója miatt MÁV szerelvények közlekedtek. Azóta a régi IC kocsikkal folyamatosan állunk vissza erre a szakaszra. Vonatkísérő oldalon nincs jelentős eltérés a két év vonatkozásában.

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 közszolgáltatási tevékenység** üzemi szintű eredménye 0 ezer Ft, **adózott eredménye** 0 Ft. Személyszállítási közszolgáltatói



tevékenységünkre, a bevétellel nem fedezett indokolt költségek térítésére a 2019-es évre 11 milliárd 518 millió Ft-ot kapott Társaságunk. A 2019. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatási tevékenység költségeinek fedezetére további 1 milliárd 107 millió 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 2019. 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	491 992	758 239
Bérletjegyek bevétele	0	445 846
Jegyeladásból származó bevétel összesen:	491 992	1 204 085
Fogyasztói árkiegészítés	277 170	585 626
Egyéb személyszállítási közszolgáltatási bevétel, tételesen:		
Helyjegyeladás bevétele	225 748	0
Menetdíjkedvezmények, poggyász	2 296	5 506
Egyéb személyszállítási bevétel	10 513	25 209
Egyéb árbevétel	0	679 262
Egyéb bevétel	932	2 235
<b>Közlekedési árbevétel</b>	<b>1 008 651</b>	<b>2 501 923</b>
Vonatkíséret költségei	199 075	459 192
Üzemanyag	0	0
Vontatási villamos energia	269 576	777 678
Vonattovábbítás költsége (vontatástól igénybevett szolgáltatás (SLA))	1 721 599	4 257 633
Kocsikomfort bizt. igénybevétele műszaktól (SLA )	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás műszaktól	17 824	41 113
Egyéb igénybevett szolgáltatás vontatástól	0	0
Kocsitakarítás, perontakarítás anyagjellegű költségei	57 651	132 979
Kocsitakarítás, perontakarítás személyi jellegű költségei	28 474	65 679
<b>Üzemeltetés közvetlen költsége</b>	<b>2 294 199</b>	<b>5 734 275</b>
Menetvonal-biztosítás	16 522	40 860
Pályahozzáférés /Közlekedtetési díj	532 744	1 317 513
Állomáshasználat	430 409	1 064 432
Járműtárolás	0	0
Vonatképzés	190 474	471 054
Felsővezetékhasználat	104 990	259 646
Kocsivizsgálat	82 702	204 528
Kocsivizsgálat idegen	0	0
<b>Saját vonali pályahasználati díj</b>	<b>1 357 779</b>	<b>3 357 883</b>
<b>Idegen vasútnak fizetett pályahasználati díj</b>	<b>58 881</b>	<b>135 816</b>
<b>Infrastruktúra használat költsége összesen</b>	<b>1 416 660</b>	<b>3 493 698</b>

6/a. Közvetlen költségek	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Személykocsi karbantartás (SLA)	244 710	605 185
Motorvonat karbantartás (SLA)	0	0
Harmadik fél által végzett személykocsi karbantartás	0	0
Harmadik fél által végzett motorvonat karbantartás	0	0
<b>Karbantartási költség összesen</b>	<b>244 710</b>	<b>605 185</b>
Személykocsi értékcsökkenése	33	81
Motorvonat értékcsökkenés	0	0
MÁV kocsi	0	268 727
DB kocsik	0	0
ÖBB szerelvények bérleti díja	0	48 875
<b>Járműbérleti díjak összesen</b>	<b>0</b>	<b>317 602</b>
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei:	0	0
Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység költsége	0	0
<b>Egyéb közvetlen költségek összesen</b>	<b>244 743</b>	<b>922 868</b>
<b>Közvetlen költségek összesen</b>	<b>3 955 602</b>	<b>10 150 841</b>

6.b Közvetett költségek	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Pénztár anyagjellegű költségei	17 584	42 166
Pénztár személyi jellegű költségei	82 065	196 791
<b>Pénztári költségek összesen</b>	<b>99 648</b>	<b>238 957</b>
Állomási szolgálat egyéb anyagjellegű költségei	88 821	204 876
Állomási szolgálat egyéb személyi jellegű költségei	112 960	260 557
Állomási szolgálat egyéb értékcsökkenés	1 890	4 359
<b>Állomási szolgálat egyéb költségei összesen</b>	<b>203 671</b>	<b>469 792</b>
<b>Szakmai irányításköltségei</b>	<b>96 398</b>	<b>222 353</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 988</b>	<b>11 505</b>
<b>Közvetett költségek összesen</b>	<b>404 704</b>	<b>942 608</b>

#### 6.c Társasági általános költség 1.

Költséghelyek	Igénybevett szolgáltatás
Pénzügy, Controlling	73 747
Informatika	24 705
Humán szolgáltatás	59 592
Egyéb háttérszolgáltatás	27 562
Igazgatás, irányítás költsége	496 026

#### 6.d Társasági általános költség 2.

Költségnem	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>206 141</b>	<b>475 491</b>

### 3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>60 349</b>	<b>82 955</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>10 300</b>	<b>7 968</b>
Szellemi termékek	10 300	7 968
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>50 049</b>	<b>74 987</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	29 529	39 323
Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 356	14 168
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 164	21 496
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>675 977</b>	<b>857 228</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>675 977</b>	<b>857 228</b>
Egyéb követelések	675 977	857 228
Üzletágakkal szembeni követelés	675 977	857 228
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>736 326</b>	<b>940 183</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>655 318</b>	<b>805 492</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>210 153</b>	<b>655 318</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>445 165</b>	<b>150 174</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>44 748</b>	<b>56 656</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	44 748	56 656
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0	0
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>36 260</b>	<b>78 035</b>
	Halasztott bevételek	36 260	78 035
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>736 326</b>	<b>940 183</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	672 633	628 295
ebből belső bevétel	25 168	37 475
Export értékesítés nettó árbevétele	239 436	256 884
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>912 069</b>	<b>885 179</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>473 349</b>	<b>189 768</b>
ebből visszaírt értékvesztés	0	0
Anyag költség	11 958	34 771
Igénybevett szolgáltatások értéke	150 466	150 934
ebből belső ráfordítás	145 466	150 934
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	1 643	1 437
Eladott (közvetített) szolgáltatás	686 320	615 014
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>850 387</b>	<b>802 156</b>
Béreköltség	56 474	70 891
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	12 765
Bérfelrakások	19 289	8 057
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>75 763</b>	<b>91 713</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>7 315</b>	<b>9 034</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 570</b>	<b>14 482</b>
ebből értékvesztés	0	0
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>449 383</b>	<b>157 562</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14 948	2 689
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>14 948</b>	<b>2 689</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19 166	10 077
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>19 166</b>	<b>10 077</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-4 218</b>	<b>-7 388</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>445 165</b>	<b>150 174</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>445 165</b>	<b>150 174</b>

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

	2018	2019
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>1 344</b>	<b>-17 905</b>
1.a Adózás előtti eredmény	445 165	150 174
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	336 638	178 958
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	445 165	150 174
2. Elszámolt amortizáció **	5 318	-65
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	109	131
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-2 564	11 908
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettségek változása	0	0
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	0	0
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	0	1 329
9. Vevőkövetelés változása	-109	-131
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-446 575	-181 251
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	0	0
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-12 200</b>	<b>-31 640</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-12 200	-31 640
15. Befektetett eszközök eladása	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>10 856</b>	<b>49 545</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocsát.bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)***	10 856	49 545
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

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

\*\*\* az összeg az EU-támogatáshoz kapcsolódik és a mérlegben a halasztott bevételek között szerepelnek

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

	2018	2019
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>886 901</b>	<b>847 704</b>
Ebből: - díjbevétel	736 669	404 103
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	25 168	37 475
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>473 349</b>	<b>189 768</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	454 089	132 940
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	454 089	132 940
- állami támogatás	3 820	9 099
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>1 385 417</b>	<b>1 074 947</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>704 921</b>	<b>651 222</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	75	0
<i>Belső ráfordítások</i>	145 466	150 934
Ebből: - hálózat hozzáférés	138 116	132 948
- vontatás	1 414	8 261
- egyéb vasúti szolgáltatás	5 936	9 725
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>75 763</b>	<b>91 713</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>7 315</b>	<b>9 034</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 570</b>	<b>14 482</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>936 036</i>	<i>917 385</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>449 383</b>	<b>157 562</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>14 948</b>	<b>2 689</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>19 166</b>	<b>10 077</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-4 218</b>	<b>-7 388</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	0	0
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>445 165</b>	<b>150 174</b>

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

**Személyszállítási közszolgáltatáson kívüli tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 158 millió Ft, **adózott eredménye** 150 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. 2019. évben itt szerepel a 2016. év személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel történt elszámolásának eredménye. Az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési többletigény és megengedett nyereség összességében 133 millió Ft eredményt jelent.

### 3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>46 250 929</b>	<b>51 968 225</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>484</b>	<b>19 692</b>
Vagyoni értékű jogok	484	19 692
Szellemi termékek	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>46 250 445</b>	<b>51 948 533</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	197 016	195 279
Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 373 970	51 249 862
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	84 584	55 007
Beruházások	771 733	448 385
Beruházásokra adott előlegek	7 823 142	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 111 281</b>	<b>2 931 470</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>822 754</b>	<b>835 579</b>
Anyagok	822 676	835 501
Áruk	78	78
<b>II. Követelések</b>	<b>1 288 527</b>	<b>1 368 747</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	331 114	352 352
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	728 405	293 506
Egyéb követelések	229 008	722 889
Üzletágakkal szembeni követelés	225 976	722 394
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>727 144</b>
Bankbetétek	0	727 144
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>181 046</b>	<b>253 535</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	180 977	12 884
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	69	11 917
Halasztott ráfordítások	0	228 734
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>48 543 256</b>	<b>55 153 230</b>



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 723 273</b>	<b>1 432 654</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>2 258 973</b>	<b>2 258 973</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>-411 110</b>	<b>-742 015</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>206 314</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-124 590</b>	<b>-290 618</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>523 315</b>	<b>873 434</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	523 315	873 434
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>21 421 595</b>	<b>18 134 281</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>12 324 409</b>	<b>11 746 507</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	12 324 409	11 746 507
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>9 097 186</b>	<b>6 387 774</b>
	Rövid lejáratú hitelek	629 422	879 245
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	3 871 352	639 039
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	9 634	1 947
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 586 778	4 867 543
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	4 333 809	4 859 974
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>24 875 073</b>	<b>34 712 861</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	309	28 237
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	77 414	110 612
	Halasztott bevételek	24 797 350	34 574 012
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>48 543 256</b>	<b>55 153 230</b>

### 3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 975 910	8 054 613
ebből belső bevétel	6 217 765	6 560 829
Export értékesítés nettó árbevétele	948 825	935 670
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>8 924 735</b>	<b>8 990 283</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>945 790</b>	<b>1 741 464</b>
ebből visszaírt értékvesztés	5 571	20 283
Anyag költség	-213 056	-117 055
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 559 797	5 530 651
ebből belső ráfordítás	4 514 578	4 571 427
Egyéb szolgáltatások értéke	1 054	5 563
Eladott áruk beszerzési értéke	13	5 758
Eladott (közvetített) szolgáltatás	5 025	1 443
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 352 833</b>	<b>5 426 360</b>
Béreköltség	1 469 085	1 645 496
Személyi jellegű egyéb kifizetések	240 567	232 737
Bérfelrakások	377 536	406 088
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 087 187</b>	<b>2 284 321</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 657 564</b>	<b>2 397 144</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>778 634</b>	<b>753 703</b>
ebből értékvesztés	20 968	21 579
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-5 694</b>	<b>-129 781</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	115 786	130 655
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>115 786</b>	<b>130 655</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	110 179	91 175
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	124 503	200 317
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>234 682</b>	<b>291 492</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-118 896</b>	<b>-160 837</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-124 590</b>	<b>-290 618</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-124 590</b>	<b>-290 618</b>

### 3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>3 968 916</b>	<b>-1 627 237</b>
1.a Adózás előtti eredmény	-124 590	-290 617
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	23 638	22 445
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	388 638	281 276
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	264 048	-9 341
2. Elszámolt amortizáció **	1 049 106	1 121 082
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	15 396	1 296
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	412 811	350 119
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-20	-27 454
6. Szállítói kötelezettségek változása	3 287 725	-3 232 313
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-672 146	273 078
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	43 278	61 126
9. Vevőkövetelés változása	-72 042	-21 366
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-529 060	-70 975
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	169 820	-72 489
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-3 491 402</b>	<b>-8 088 986</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-3 491 422	-8 139 484
15. Befektetett eszközök eladása	20	50 498
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>-477 514</b>	<b>10 423 301</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocsát.bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)***	7 013	11 052 723
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-484 526	-629 422
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>707 078</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	20 066
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>727 144</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

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

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

### 3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás)

	2018	2019
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>2 706 970</b>	<b>2 429 454</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 217 765</i>	<i>6 560 829</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>945 790</b>	<b>1 741 464</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	608 458	1 276 062
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>10 149 428</b>	<b>10 731 747</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>838 255</b>	<b>854 933</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	41 333	19 306
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>4 514 578</i>	<i>4 571 427</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	840 808	572 442
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	1 657	3 009 204
- központi szolgáltatás	3 191 002	480 525
- központi irányítás	481 111	509 256
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>2 087 187</b>	<b>2 284 321</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 657 564</b>	<b>2 397 144</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>778 634</b>	<b>753 703</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>11 966 225</i>	<i>10 861 528</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-5 694</b>	<b>-129 781</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>115 786</b>	<b>130 655</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>234 682</b>	<b>291 492</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-118 896</b>	<b>-160 837</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	0	0
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-124 590</b>	<b>-290 618</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2019	Költségek, ráfordítások	2019
GYSEV CARGO Zrt.	1 138 285	GYSEV CARGO Zrt.	170 916
Raaberbahn Cargo GmbH.	670 699	Raaberbahn Cargo GmbH.	952
HCCR-SOPRON Kft.	1 669	HCCR-SOPRON Kft.	360
<b>Összesen:</b>	<b>1 810 653</b>	<b>Összesen:</b>	<b>172 228</b>

### 3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)

2019. éves teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

Mozdony típusok	vkm/jkm	2018. I-XII. hó	2019. I-XII. hó	2019. I-XII. hó	Index (%)	Index (%)
		tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
Villamos mozdonyok*	<i>vonatkm</i>	4 359 570	4 228 360	4 199 597	96,3	99,3
	<i>járműkm</i>	4 545 054	4 512 705	4 338 876	95,5	96,1
Dízel mozdonyok**	<i>vonatkm</i>	70 942	31 000	43 580	61,4	140,6
	<i>járműkm</i>	189 255	86 070	150 205	79,4	174,5
Motorvonatok	<i>vonatkm</i>	3 557 751	4 032 538	4 097 724	115,2	101,6
	<i>járműkm</i>	3 557 805	4 043 510	4 097 751	115,2	101,3
Összesen	<i>vonatkm</i>	7 988 263	8 291 898	8 340 901	104,4	100,6
	<i>járműkm</i>	8 292 114	8 642 285	8 586 832	103,6	99,4

\* Tartalmazza a bérelt mozdony teljesítményét is valamint MÁV vonalon MÁV személyzettel közlekedést

\*\* Tartalmazza a tartalékok teljesítményét

Járműkiló méterben mért saját vontatási teljesítményeink a bázishoz képest 3,6 %-kal magasabbak, a tervtől viszont 0,6%-kal elmaradnak. A motorvonatok teljesítménynövekedésében jelentkezik az év elején forgalomba állt új, FLIRT 3 típusú motorvonatok teljesítménye. A MÁV Start-tal törekszünk az egymásnak nyújtott teljesítmények kiegyenlítésére, a Szombathelyről Porpácon át Celldömölk irányába közlekedő személyvonatok miatt passzívumunk keletkezett havonta, melyet kocsiteljesítményekkel egyenlítettünk ki.

Az ÖBB-vel egymásnak nyújtott mozdonyteljesítmények elszámolásában 2018 év végén kiszámlázásra került az egyenleg, így az 2019. év elején nulláról indult. Az év végére 34 ezer jármű-kiló méternek megfelelő passzívumunk keletkezett, melyet a mozdonybérleti költségek (18 millió Ft) között tartunk nyilván.

**Vontatási tevékenységünk** üzemi szintű eredménye -130 millió Ft, **adózott eredménye** -291 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 2019. év során 210 fő volt.

### 3.2.5.5. Háttér szolgáltatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.5.1. Mérleg (Háttér szolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>7 345 593</b>	<b>7 287 786</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>55 288</b>	<b>77 941</b>
Vagyoni értékű jogok	13 556	14 827
Szellemi termékek	41 732	63 114
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>7 290 305</b>	<b>7 209 845</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	5 778 802	5 758 948
Műszaki berendezések, gépek, járművek	110 804	100 762
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	135 698	152 445
Beruházások	1 265 001	1 197 690
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 888 941</b>	<b>1 939 406</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>158 699</b>	<b>131 574</b>
Anyagok	154 115	127 333
Áruk	4 584	4 241
<b>II. Követelések</b>	<b>1 730 242</b>	<b>1 807 832</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	81 646	88 569
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	53 602	62 835
Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	1 594 994	1 656 428
Üzletágakkal szembeni követelés	1 591 216	1 649 888
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>25 945</b>	<b>35 097</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 928	10 958
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 017	24 139
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>9 260 479</b>	<b>9 262 289</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 738 765</b>	<b>3 164 204</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>373 803</b>	<b>373 803</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>1 932 523</b>	<b>2 261 123</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>103 839</b>	<b>103 839</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>328 600</b>	<b>425 439</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>3 054 940</b>	<b>3 224 666</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	3 054 940	3 224 666
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2 531 790</b>	<b>1 951 826</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 410 422</b>	<b>1 359 814</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 410 422	1 359 814
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 121 368</b>	<b>592 012</b>
	Rövid lejáratú hitelek	105 658	0
	Vevőktől kapott előlegek	8 263	16 799
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	580 251	451 194
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	298	193
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	426 898	123 826
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	299 667	0
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>934 984</b>	<b>921 593</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	465	64
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	39 939	43 897
	Halasztott bevételek	894 580	877 632
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>9 260 479</b>	<b>9 262 289</b>

### 3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 952 025	8 485 578
ebből belső bevétel	6 410 846	6 786 674
Export értékesítés nettó árbevétele	270 374	255 452
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>8 222 399</b>	<b>8 741 030</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>404 919</b>	<b>641 541</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>403 617</b>	<b>281 435</b>
ebből visszaírt értékvesztés	4 830	6 495
Anyag költség	1 567 090	2 092 447
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 357 125	2 088 846
ebből belső ráfordítás	29 062	4 916
Egyéb szolgáltatások értéke	294 457	365 345
Eladott áruk beszerzési értéke	50 360	55 625
Eladott (közvetített) szolgáltatás	237 591	276 776
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>4 506 623</b>	<b>4 879 039</b>
Béreköltség	2 114 112	2 243 115
Személyi jellegű egyéb kifizetések	383 476	361 661
Bérfjárulékok	483 601	490 059
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 981 190</b>	<b>3 094 835</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>932 915</b>	<b>879 381</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>269 090</b>	<b>364 326</b>
ebből értékvesztés	7 582	7 753
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>341 118</b>	<b>446 425</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 665	4 352
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>3 665</b>	<b>4 352</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 684	19 753
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 499	5 585
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>16 183</b>	<b>25 338</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-12 518</b>	<b>-20 986</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>328 600</b>	<b>425 439</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>328 600</b>	<b>425 439</b>



### 3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérszolgáltatás)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>1 322 872</b>	<b>874 365</b>
1.a Adózás előtti eredmény	328 600	425 438
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	3 737	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	332 337	425 438
2. Elszámolt amortizáció **	896 032	845 532
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 751	1 258
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-94 742	169 726
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-3 033	-40 160
6. Szállítói kötelezettségek változása	177 499	-129 057
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	273 115	-353 785
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	19 500	3 556
9. Vevőkövetelés változása	44 328	4 079
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-317 511	-43 070
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-7 404	-9 152
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-1 246 428</b>	<b>-785 610</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-1 250 312	-836 695
15. Befektetett eszközök eladása	3 884	51 085
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>-76 443</b>	<b>-88 755</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocsát.bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)***	0	16 903
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-76 443	-105 658
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

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

\*\*\* az összeg az EU-támogatáshoz kapcsolódik és a mérlegben a halasztott bevételek között szerepelnek

### 3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttérszolgáltatás)

	2018	2019
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>1 811 553</b>	<b>1 954 356</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 410 846</i>	<i>6 786 674</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>404 919</b>	<b>641 541</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>403 617</b>	<b>281 435</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	36 883	33 849
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>8 752 031</i>	<i>9 664 006</i>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>4 477 561</b>	<b>4 874 123</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>29 062</i>	<i>4 916</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	19 413	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	9 649	4 916
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>2 981 190</b>	<b>3 094 835</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>932 915</b>	<b>879 381</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>269 090</b>	<b>364 326</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>3 880 234</i>	<i>9 217 581</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>341 118</b>	<b>446 425</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>3 665</b>	<b>4 352</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>16 183</b>	<b>25 338</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-12 518</b>	<b>-20 986</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenése	0	0
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>328 600</b>	<b>425 439</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2019	Költségek, ráfordítások	2019
GYSEV CARGO Zrt.	323 589	GYSEV CARGO Zrt.	24 413
Raaberbahn Cargo GmbH.	4 388	HCCR-SOPRON Kft.	2 181
HCCR-SOPRON Kft.	2 731	AMBER RAIL a.s..	881
Fertővidéki HÉV Zrt.	600	Raaberbahn Cargo GmbH	169
Plantech Építésszervező Kft.	10		
<b>Összesen:</b>	<b>331 318</b>	<b>Összesen:</b>	<b>27 644</b>

### 3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttérszolgáltatás)

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

#### Hotel Sopron

2019. évi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2018	2019	2019	<i>Index %</i>	
	tény	terv	tény	<i>bázishoz</i>	<i>tervhez</i>
VENDÉGÉJ	31 351	35 900	31 559	100,7	87,9
KIADOTT SZOBA	18 966	21 550	18 982	100,1	88,1

	2018	2019	2019	<i>Eltérés</i>	
	tény	terv	tény	<i>bázishoz</i>	<i>tervhez</i>
KIHASZNÁLTSAĞ %	64,5	62,8	55,5	-9,0%	-7,3%

Teljesítményeinknél a vendégj ill. kiadott szobák száma a bázis szintjén maradtak, a tervezett teljesítményektől pedig elmaradtunk.

A vendégéjszakák számánál az év során a tervhez képest 12,1 %-os az elmaradás, a kiadott szobák számánál tervhez képest 11,9 %-os teljesítménycsökkenés látható. Az átlagos szobaáraknál a bázishoz képest 10,9 %, a tervhez képest 16,8 %-kal értünk el jobb eredményt. Éves szinten a kihasználtságunk a 2018. évi 64,5 %-hoz és a tervezett 62,8 %-hoz képest is elmarad, 55,5 %-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 az I. emeleti szoba-, I. és II. folyosó felújításokat, a kazánház modernizálását végeztük el. Folytatva a modernizálást, 2018. évben wellness-részleget alakítottunk ki. 2019. évben kisebb felújításokat végeztünk a 3. emeleten, illetve megújult a terasz az új pergola kialakításával. A Kisfaludy pályázaton elnyert támogatásnak köszönhetően további felújítási munkák előkészítése van folyamatban.

#### 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 kapacitásának használatát Szombathelyen.

A 2017. évben beszerzett 9 db Vectron mozdony karbantartása a SIEMENS-el kötött szerződés szerint, járműkilométer teljesítményalapján történik. Ennek 2019. évben felmerült költsége 1 millió 434 ezer euró volt.

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

- Befejeződött 2 db Jenbacher motorvonat T3 javítása, mely járművek azóta a MÁV Start üzemeltetésében közlekednek
- Elkezdődött 1 db V43-as mozdony osztott V6 javítása, befejezése 2020. II. negyedévében várható
- Befejeződött 1 db M44-es sorozatú mozdony osztott – 2017. évről áthúzódó - MD6 javítása
- A Múzeumvasút projekt keretén belül a C50 típusú mozdony és az András gőzmozdony felújítása befejeződött, és elkezdődött a Dmot típusu motorkocsi felújítása, melynek befejezése 2020. évben várható
- 8 db régi IC kocsi fővizsgálója elkészült

2019. évben a futásteljesítmények, illetve a személyszállítási terület és a GYSEV CARGO igényei alapján módosított beruházási, felújítási, karbantartási terv alapján folytak a munkálatok.

## **Ingtalngazdálkodás**

Az Ingatlangazdálkodás fő feladata a GYSEV Zrt. kezelésében vagy tulajdonában álló ingatlanvagyonnal történő hatékony gazdálkodás. Alapvető cél a személyszállítási közszolgáltatási tevékenységünk támogatása az utasforgalomban érintett ingatlanok megfelelő színvonalon tartásával, lehetőség szerinti fejlesztésével. A GYSEV Zrt. egyes szakterületei által használt 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 2019. év során 506 fő volt.

### 3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>4 962 416</b>	<b>5 533 489</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>302</b>	<b>0</b>
Szellemi termékek	302	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>241 089</b>	<b>257 721</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	209 068	199 395
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 369	32 099
Beruházások	652	26 227
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>4 721 025</b>	<b>5 275 768</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	525 382
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	71 479	77 897
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 949 220	2 949 220
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	818 667	841 610
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>7 994 283</b>	<b>7 095 733</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>3 690</b>	<b>2 042</b>
Anyagok	3 510	1 862
Áruk	180	180
<b>II. Követelések</b>	<b>2 888 275</b>	<b>4 823 722</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	10 387	50 824
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16 001	423 102
Követelések egyéb vállalkozással szemben	6	13
Egyéb követelések	2 861 881	4 349 783
Üzletágakkal szembeni követelés	0	0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>5 102 318</b>	<b>2 269 969</b>
Pénztár, csekkek	13 335	8 053
Bankbetétek	5 088 983	2 261 916
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>105 634</b>	<b>39 637</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	34 824	38 534
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	70 810	1 103
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>13 062 333</b>	<b>12 668 859</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>7 312 211</b>	<b>7 295 987</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>2 540 458</b>	<b>2 540 458</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>4 855 967</b>	<b>4 771 753</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-84 214</b>	<b>-16 224</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>36 158</b>	<b>37 731</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	36 158	37 731
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>5 606 591</b>	<b>5 269 274</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>5 904</b>	<b>0</b>
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 904	0
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>5 600 687</b>	<b>5 269 274</b>
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	172 356	124 734
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	606 728	697
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	817	814
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 820 786	5 143 029
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	3 360 738	3 509 092
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>107 373</b>	<b>65 867</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	39 662
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	107 086	26 205
	Halasztott bevételek	287	0
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>13 062 333</b>	<b>12 668 859</b>

### 3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 791 247	1 901 511
ebből belső bevétel	1 554 871	1 648 081
Export értékesítés nettó árbevétele	13 339	19 186
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 804 586</b>	<b>1 920 697</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>33 275</b>	<b>84 297</b>
ebből visszaírt értékvesztés	14 798	99
Anyag költség	52 452	53 714
Igénybevett szolgáltatások értéke	683 248	727 872
ebből belső ráfordítás	243 767	261 180
Egyéb szolgáltatások értéke	117 153	129 483
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	138 144	169 552
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>990 997</b>	<b>1 080 621</b>
Béreköltség	530 163	566 610
Személyi jellegű egyéb kifizetések	164 559	154 047
Bérfelrakások	135 030	140 703
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>829 752</b>	<b>861 360</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>23 092</b>	<b>23 794</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>95 687</b>	<b>65 651</b>
ebből értékvesztés	2	901
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-101 667</b>	<b>-26 432</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	5 000	5 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	5 000	5 000
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	8 630	14 971
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 206	1 019
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	640
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	133 572	88 010
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>150 408</b>	<b>109 000</b>
Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	357	60
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	48 384	16 157
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>48 741</b>	<b>16 217</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>101 667</b>	<b>92 783</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>66 351</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>84 214</b>	<b>82 575</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-84 214</b>	<b>-16 224</b>

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

	2018	2019
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>3 353 419</b>	<b>-1 319 767</b>
1.a Adózás előtti eredmény	0	66 351
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	-52 352	-43 052
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-52 352	23 299
2. Elszámolt amortizáció **	22 397	23 450
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-14 795	802
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 280	1 573
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-106	-182
6. Szállítói kötelezettségek változása	115 265	-47 622
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	2 630 336	327 757
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	1 657	-41 219
9. Vevőkövetelés változása	13 529	-40 338
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	724 889	-1 550 709
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-88 681	65 997
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	-82 575
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-3 163 568</b>	<b>-944 034</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-2 987 631	-63 968
15. Befektetett eszközök eladása	106	182
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-181 043	-885 248
18. Kapott osztalék, részesedés	5 000	5 000
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>-187 580</b>	<b>-620 883</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocsát.bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	241 570	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)***	0	57
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-414 850	-606 657
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-14 300	-14 283
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>2 271</b>	<b>-2 884 684</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	61 652	52 335
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>63 923</b>	<b>-2 832 349</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz nélkül

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

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



### 3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás)

	2018	2019
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>249 715</b>	<b>272 616</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>1 554 871</i>	<i>1 648 081</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>33 275</b>	<b>84 297</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	695	344
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>1 837 861</i>	<i>2 004 994</i>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>747 230</b>	<b>819 441</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>243 767</i>	<i>261 180</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	243 767	261 180
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>829 752</b>	<b>861 360</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>23 092</b>	<b>23 794</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>95 687</b>	<b>65 651</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>1 939 528</i>	<i>2 031 426</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-101 667</b>	<b>-26 432</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>150 408</b>	<b>109 000</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>48 741</b>	<b>16 217</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>101 667</b>	<b>92 783</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök		
értékcsökkenése	0	0
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>84 214</b>	<b>82 575</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-84 214</b>	<b>-16 224</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2019	Költségek, ráfordítások	2019
GYSEV CARGO Zrt.	86 968	GYSEV CARGO Zrt.	23 298
HCCR-SOPRON Kft.	5 139	Vasútegészségügyi Kht.	19 153
Fertővidéki HÉV Zrt.	600	Raaberbahn Cargo GmbH.	520
Vasútegészségügyi Kht.	30		
<b>Összesen:</b>	<b>92 737</b>	<b>Összesen:</b>	<b>42 971</b>

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

A Központi irányítás a Pályavasúti, Személyszállítási, Gépészeti üzletágaknak vállalatirányítási szolgáltatást nyújt. Számviteli szabályzatunk alapján az üzletág bevétellel nem fedezett költségeit az alaptevékenységek között elszámoljuk.

A tevékenység átlagos állományi létszáma 2019. év során 69 fő volt.


### **3.3. OSZTRÁK ÜZEM**

### 3.3.1. MÉRLEG (euró)

ESZKÖZÖK	2018	2019
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>65 961 148,02</b>	<b>64 099 906,67</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>29 781,45</b>	<b>201 200,89</b>
1. Vagyoni értékű jogok	29 781,45	201 200,89
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>64 309 197,65</b>	<b>62 226 408,66</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	23 303 919,75	22 521 014,05
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 469 018,70	37 363 996,11
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	424 128,44	746 890,10
4. Beruházások	112 130,76	1 594 508,40
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 622 168,92</b>	<b>1 672 297,12</b>
1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 622 168,92	1 672 297,12
<b>B Követelések magyar üzemtől</b>	<b>56 103,59</b>	<b>0,00</b>
<b>C FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 734 702,96</b>	<b>4 975 343,07</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>204 665,76</b>	<b>192 180,67</b>
1. Anyagok	204 665,76	192 180,67
<b>II. Követelések</b>	<b>1 309 824,73</b>	<b>1 963 596,32</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	926 254,00	1 346 244,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	322 399,39	392 543,49
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>322 399,39</i>	<i>392 543,49</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. Egyéb követelések	61 171,34	224 808,83
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>1 220 212,47</b>	<b>2 819 566,08</b>
<b>D AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>390 078,24</b>	<b>463 058,63</b>
<b>E AKTÍV LÁTENS ADÓ</b>	<b>1 870 090,08</b>	<b>1 384 525,16</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>71 012 122,89</b>	<b>70 922 833,53</b>

Sopron, 2020. április 15.

  
Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

  
Tóth Barnabás  
gazdasági igazgató

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2018 EUR</b>	<b>2019 EUR</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>9 719 282,83</b>	<b>10 374 303,09</b>
<b>I. Tőketartalék</b>		
1. nem lekötött	5 128 963,33	5 128 963,33
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	4 590 319,50	5 245 339,76
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	2 097 935,19	4 590 319,50
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>24 355 293,53</b>	<b>24 095 517,49</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>7 203 243,31</b>	<b>7 073 617,16</b>
1. Céltartalék végkielégítésre	3 570 584,75	3 465 835,75
2. Adócéltartalék	0,00	0,00
3. Egyéb céltartalék	3 632 658,56	3 607 781,41
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>445 657,70</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>29 734 303,22</b>	<b>28 932 808,09</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	3 041 070,02	3 266 128,58
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	26 693 233,20	25 666 268,34
1. Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	411,17
<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	28 427 313,79	28 001 690,84
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	1 734 080,59	2 335 422,50
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	26 693 233,20	25 666 268,34
3. Egyéb kötelezettségek	1 306 989,43	930 706,08
<i>ebből adókötelezettség</i>	386 366,99	198 804,43
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	348 581,80	332 486,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	1 306 979,43	930 706,08
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
<b>E PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>930,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>71 012 122,89</b>	<b>70 922 833,53</b>

Sopron, 2020. április 15.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Tóth Barnabás  
gazdasági igazgató

### 3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)

	2018	2019
1. Értékesítés nettó árbevétele	21 803 744,42	22 995 745,36
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	950 200,42	606 186,60
a) Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0,00	10 615,51
b) Céltartalékfeloldás bevétele	0,00	586 568,62
c) Egyéb	3 577 559,18	5 837 694,56
3. Egyéb bevételek	3 577 559,18	6 434 878,69
a) Anyag költség	265 763,58	326 467,31
b) Igénybevett szolgáltatások értéke	8 435 394,25	8 685 551,04
4. Anyagjellegű ráfordítások	8 701 157,83	9 012 018,35
a) Bérköltség (fizikai)	4 563 417,11	4 747 518,40
b) Bérköltség (szellemi)	3 831 786,99	4 016 592,90
c) Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 896 230,99	3 036 655,01
aa) Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	187 921,99	269 018,15
bb) Társadalombiztosítási járulékok, valamint fizetéstől függő járulékok és kötelező hozzájárulások	2 654 351,55	2 723 148,34
5. Személyi jellegű ráfordítások	11 291 435,09	11 800 766,31
6. Értécsökkenési leírás		
a) tárgyi eszközökre	3 523 590,49	4 693 432,12
7. Egyéb ráfordítások	2 315 229,58	3 213 582,43
a) Nem bevételeket érintő adók	1 144,24	916,41
b) Egyéb	2 312 568,97	2 583 741,17
Kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 516,37	628 924,85
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	500 091,03	1 317 011,44
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	13 691,50	25 577,26
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	161,30	324,74
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	12 870,01	50 128,20
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	268 687,02	252 456,46
13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-241 964,21	-176 426,26
14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	258 126,82	1 140 585,18
15. Adófizetési kötelezettség	-2 234 257,49	485 564,92
<i>ebből látens adók</i>	-2 234 257,49	485 564,92
16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	2 492 384,31	655 020,26
17. Eredményátvitel	2 492 384,31	655 020,26
18. Előző évek eredmény áthozata	2 097 935,19	4 590 319,50
19. Mérleg szerinti eredmény	4 590 319,50	5 245 339,76

Sopron, 2020. április 15.

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 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó 2019.12.31.
Vagyoni értékű jogok	332 667,86	190 401,02	0,00	523 068,88
<b>Összesen:</b>	<b>332 667,86</b>	<b>190 401,02</b>	<b>0,00</b>	<b>523 068,88</b>
<b>Ingatlanok</b>	<b>47 710 674,70</b>	<b>774 430,77</b>	<b>318 110,80</b>	<b>48 166 994,67</b>
Műszaki berendezések	62 258 016,96	476 977,34	7 945 296,06	54 789 698,24
Egyéb gépek, berendezések	1 507 360,85	487 695,47	123 447,56	1 871 608,76
Beruházások és beruházási előlegek	112 130,76	3 411 882,24	1 929 504,60	1 594 508,40
<b>Összesen:</b>	<b>111 588 183,27</b>	<b>5 150 985,82</b>	<b>10 316 359,02</b>	<b>106 422 810,07</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>111 920 851,13</b>	<b>5 341 386,84</b>	<b>10 316 359,02</b>	<b>106 945 878,95</b>

###### Halmazott értékcsökkenés és könyv szerinti érték alakulása

	Halmazott értékcsökkenés				Könyv szerinti érték	
	Nyitó ÉCS 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró ÉCS 2019.12.31.	Nyitó 2019.01.01.	Záró 2019.12.31.
Vagyoni értékű jogok	302 886,41	18 981,58	0,00	321 867,99	29 781,45	201 200,89
<b>Összesen:</b>	<b>302 886,41</b>	<b>18 981,58</b>	<b>0,00</b>	<b>321 867,99</b>	<b>29 781,45</b>	<b>201 200,89</b>
<b>Ingatlanok</b>	<b>24 406 754,95</b>	<b>1 557 336,47</b>	<b>318 110,80</b>	<b>25 645 980,62</b>	<b>23 303 919,75</b>	<b>22 521 014,05</b>
Műszaki berendezések	21 788 998,26	3 581 999,94	7 945 296,06	17 425 702,14	40 469 018,70	37 363 996,10
Egyéb gépek, berendezések	1 083 232,41	164 862,61	123 376,36	1 124 718,66	424 128,44	746 890,10
Beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00	112 130,76	1 594 508,40
<b>Összesen:</b>	<b>47 278 985,62</b>	<b>5 304 199,02</b>	<b>8 386 783,22</b>	<b>44 196 401,42</b>	<b>64 309 197,65</b>	<b>62 226 408,65</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>47 581 872,03</b>	<b>5 323 180,60</b>	<b>8 386 783,22</b>	<b>44 518 269,41</b>	<b>64 338 979,10</b>	<b>62 427 609,54</b>

A halmazott értékcsökkenés növekedése és az eredménykimutatásban szereplő értékcsökkenés összege közötti különbség oka a régi vasúti biztosítóberendezés selejtezéséből adódik – amely új berendezésre lett cserélve – melynek könyv szerinti értéke az egyéb ráfordítások között került bemutatásra.

A tárgyi eszközök 2019 üzleti évi növekedését az alábbi beruházások, és felújítások kivitelezése jelentette.

<b>1. Immateriális javak</b>	<b>190 401,02 EUR</b>
Aramis-Köfe interface	190 341,04 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	59,98 EUR
<b>2. Ingatlanok</b>	<b>774 430,77 EUR</b>
P+R parkoló kialakítása Wulkaprodersdorf állomáson	424 140,02 EUR
Menetirányítás épület átépítése	252 567,20 EUR
Járda EK 101,529	62 070,67 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	35 652,88 EUR

<b>3. Termelő berendezések</b>	<b>476 977,34 EUR</b>
Dízelmotorvonat 5147-111,112 felújítása	430 092,25 EUR
Menetirányító átépítése Baumgarten állomáson	46 439,29 EUR
Akkus-csavarhúzó	315,90 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	129,90 EUR
<b>4. Egyéb gép, berendezés</b>	<b>487 695,47 EUR</b>
Szerverszoba	254 490,28 EUR
Szerszámbeszerzés	42 752,36 EUR
Bútorbeszerzés	13 565,39 EUR
Gépjármű beszerzés	149 210,77 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	27 676,67 EUR
<b>5. Beruházás növekedés</b>	<b>2 411 882,24 EUR</b>
Hídfelújítás Hirmerbach km 101,448	313 330,35 EUR
Szolgálati lakás felújítása	65 942,13 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	3 011,18 EUR
Aktivált beruházások, felújítások	1 873 203,58 EUR
Ventus motorvonatok előleg	1 000 000,00 EUR

### 3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

Értékpapírjainknál – a 2019.12.31-i árfolyam alapján – 50.128,20 euró árfolyamnyereséget számoltunk el. Könyv szerinti érték: 1.672.297,12 euró (2018: 1.622.168,92 euró).

### 3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemtől

	2018	2019
Követelések/kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	56 103,59	0,00
<b>Összesen</b>	<b>56 103,59</b>	<b>0,00</b>

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

### 3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések

	2018.12.31.	2019.12.31.
Belföldi	919 159,80	1 346 244,00
Egyéb	7 094,20	0,00
<b>Összesen:</b>	<b>926 254,00</b>	<b>1 346 244,00</b>

Minden követelésünk egy évnél rövidebb futamidejű.

Belföldi vevőköveteléseinknél az ÖBB Personenverkehr AG-val és Neusiedler Seebahn GmbH-val szembeni követelések 2019.12.31-gyel kompenzálásra kerültek. A VIDA



szakszervezettel szembeni követelés 120.881,34 euró értékben, az üzemi tanács elnökével történt megegyezés illetve nyugdíjazása után, 100%-ban behajthatatlanként leírásra került. A vevő követelések növekedése többek között az ÖBB Produktion GmbH részére nyújtott Bécs és Hegyeshalom közötti 449.893,79 euró értékű mozdonyvezetői teljesítmények elszámolásából ered, amely csak 2020-ban vált esedékessé és került kifizetésre.

### 3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

	2018	2019
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni követelés	322 399,39	392 543,49
<b>Összesen:</b>	<b>322 399,39</b>	<b>392 543,49</b>

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk teljes egészében vevőkövetelést tartalmaz.

### 3.3.3.1.6. Egyéb követelések

	2018	2019
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	215,84	110 500,00
Adóhivatallal szembeni követelések	48 014,55	57 435,25
Munkavállalókkal szembeni követelés	10 900,00	9 100,00
Egyéb követelések	2 040,95	47 773,58
<b>Összesen:</b>	<b>61 171,34</b>	<b>224 808,83</b>

- A következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek a Low-Carb elnevezésű EU-projekt támogatás keretében finanszírozott teljesítményeket tartalmazzák.
- Adóhivatallal szembeni követelésként az osztrák üzem adófolyószámlájának egyenlege kerül bemutatásra.
- A munkavállalókkal szembeni követelések a fizetési előlegeket tartalmazzák
- Egyéb követelések között Az APK illetve Uniqa pénztárakban előre kifizetett nyugdíjak szerepelnek.

### 3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások

	2018	2019
Bér- és bérjellegű kifizetések	381 461,57	442 139,96
Következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése	8 616,67	20 918,67
<b>Összesen:</b>	<b>390 078,24</b>	<b>463 058,63</b>

A bér- és bérjellegű kifizetések elhatárolásaként szerepelnek a 2020. januári bérek, melyek átutalása 2019. decemberben megtörtént.

A következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése között jelentős tétel a Burgenland tartományban kifizetett kötelezettségvállalási díj.

### 3.3.3.1.8. Aktív látens adó

A látens adók a törvényi előírások szerint kerültek meghatározásra. Ennek mérlegfordulónapon fennálló összege 1 384 525,16 euró (2018: 1 870 090,08 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 4 066 646,92 euró összegű különbözete, valamint a személyi céltartalékoknál illetve az egyéb céltartalékoknál keletkező 1 471 453,72 euró különbözet.

### 3.3.3.1.9. Saját tőke

	2018	2019
Tőketartalék	2 582 643,53	2 582 643,53
Alapszabály szerinti tartalék	2 546 319,80	2 546 319,80
Előző évek eredményáthozata	2 097 935,19	4 590 319,50
Adózott eredmény	2 492 384,31	655 020,26
<b>Saját tőke (hozzárendelt tőke)</b>	<b>9 719 282,83</b>	<b>10 374 303,09</b>

### 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 2019-ben

	2019.01.01.	F	Felhasználás	H	Tartalékba helyezés	2019.12.31.
		O	Feloldás	Á	Átkönyvelés	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>Immateriális javak</b>						
Vagyoni értékű jogok	0,00	F	0,00	H	87 614,52	<b>87 614,52</b>
<b>Tárgyi eszközök</b>						
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	13 174 262,34	F	1 094 778,27	H	702 041,72	<b>13 849 042,24</b>
		O	0,00	Á	1 067 516,45	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 276 580,00	F	1 589 105,47	H	46 439,29	<b>9 433 914,23</b>
		O	149 813,64	Á	849 814,05	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	876 159,00	F	28 961,29	H	414 157,31	<b>411 540,97</b>
		O	0,00	Á	-849 814,05	
Beruházások	28 292,19	F	18 877,03	H	304 115,62	<b>313 405,53</b>
		O	125,25	Á	0,00	
	<b>24 355 293,53</b>	F	<b>2 731 722,06</b>	H	<b>1 554 368,46</b>	<b>24 095 517,49</b>
		O	<b>149 938,89</b>	Á	<b>1 067 516,45</b>	

### 3.3.3.1.11. Céltartalékok

	2019.01.01.	felhasználás /feloldás	Növekedés	2019.12.31.
Végkielégítés	3 570 584,75	255 215,05	150 466,05	3 465 835,75
Jubileumi jutalom	730 556,62	20 424,13	95 369,48	805 501,97
Ki nem vett szabadság	602 178,99	48 068,84	0,00	554 110,15
Túlóra	342 710,88	40 947,27	123 902,63	301 763,61
Tanácsadás	19 100,00	19 100,00	17 900,00	17 900,00
Egyéb céltartalék	1 938 112,07	586 568,62	552 106,00	1 928 505,68
<b>Összesen:</b>	<b>7 203 243,31</b>	<b>970 323,91</b>	<b>815 841,53</b>	<b>7 073 617,16</b>

Könyvvizsgálatra 17.900,00 eurót (2018: 19.100,00 euró) céltartalékoltunk.

Az egyéb céltartalékok a Ventus motorvonatok jövőbeli karbantartására képzett 1 398 346,00 euró (2018: 947 213,00 euró) összegű céltartalékot, 505.303,45 euró (2018: 700.898,07 euró) összegben folyó perköltségek várható kiadásaira képzett céltartalékot valamint várható személy jellegű költségekre képzett 24 856,23 euró (2018: 0,00 euró) összegű céltartalékot tartalmaznak.

### 3.3.3.1.12. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben

	2018	2019
Követelések/kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	0,00	445 657,70
<b>Összesen</b>	<b>0,00</b>	<b>445 657,70</b>

Az egymásnak nyújtott teljesítmények egyenlegeként az osztrák üzem 445 657,70 euró kötelezettséget tart nyilván magyar üzemmel szemben.

A magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások nőttek. Ez a magyar üzemtől igénybevett vontatási szolgáltatások növekedésének köszönhető. Ennek oka az 5147 ill. 5047 motorvonatok bérlésének szükségessége, mivel az osztrák üzem motorvonata nagyjavításon esett át.

### 3.3.3.1.13. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség

	2018	2019
Folyószámlahitel	0,00	411,17
<b>Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>411,17</b>

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

### 3.3.3.1.14. Szállítókkal szembeni kötelezettség

	Tartozás 2018.12.31.	Tartozás 2019.12.31.
Belföldi	710 696,13	1 298 223,65
Lízing	27 694 429,92	26 693 099,44
Külföldi	22 187,74	10 367,75
<b>Összesen:</b>	<b>28 427 313,79</b>	<b>28 001 690,84</b>

Az UniCredit Leasing (Austria) GmbH felé fennálló nyitott lízingkötelezettségből 25.666.268,34 EUR (2018: 26.693.233,20 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.

### 3.3.3.1.15. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A 2019. december 31-i fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem áll fenn kötelezettség.

### 3.3.3.1.16. Egyéb kötelezettségek

	2018	2019
BMVIT-tel kapcsolatos kötelezettség	192 770,01	0,00
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	102 671,39	51 190,23
Adókötelezettség	386 366,99	198 804,43
Társadalombiztosítási kötelezettségek	348 581,80	332 486,00
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	168 652,00	244 792,19
VOR-ral kapcsolatos kötelezettség	56 831,90	65 105,34
Burgenland tartománnyal szembeni kötelezettség	525,70	525,70
Egyéb	50 589,64	37 802,19
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 306 989,43</b>	<b>930 706,08</b>

A 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) lezárásra került, így BMVIT-tel szembeni kötelezettségünk 2019. év végén nem áll fent.

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. 123.500,00 euró (2018: 85.000,00 euró) az azt követő öt üzleti évben pedig kb. 617.500,00 euró (2018: 425.000,00 euró).

### 3.3.3.1.18. Származékos pénzügyi eszközök

2019.12.31-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

	2018	2019
Közszolgáltatás bevétele a SCHIG-től (BMVIT)	6 168 071,41	6 109 676,40
Közszolgáltatás bevétele a VOR-tól (Burgenland)	4 160 452,08	4 246 576,08
Menetdíjbevétel	1 905 283,73	1 897 563,31
ÖBB-nek nyújtott szolgáltatás bevétele	3 993 959,48	4 025 979,00
<b>Személyszállítási bevételek összesen:</b>	<b>16 227 766,70</b>	<b>16 279 794,79</b>
Működtetési tevékenység bevétele	1 817 285,75	1 702 315,80
NSB Beruházással és karbantartással kapcsolatos bevételek	1 288 633,84	1 276 298,42
Egyéb szolgáltatások bevétele	511 546,81	992 711,52
<b>Egyéb szolgáltatások bevétele</b>	<b>3 617 466,40</b>	<b>3 971 325,74</b>
<b>Pályahasználati díj bevétele</b>	<b>838 707,51</b>	<b>789 920,78</b>
<b>Egyéb vasúti szolgáltatás bevétele</b>	<b>722 043,19</b>	<b>1 854 342,80</b>
<b>Magyar üzemtől kapott bevétel</b>	<b>397 760,62</b>	<b>100 361,25</b>
<b>Összesen</b>	<b>21 803 744,42</b>	<b>22 995 745,36</b>

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 2019-re vonatkozóan 388 618 kilométer (2018: 388 280 km) vonatkilométer-teljesítményt, Burgenland tartomány 287 577 kilométer (2018: 287 618 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 12 335,42 euróval kevesebb karbantartási, illetve beruházási, felújítási munkát végeztünk. A Bad Neusiedl-Neusiedl vonalszakasz 2017. évi illetve a Frauenkirchen- Mönchhof vonalszakasz 2018. évi felújításának köszönhetően a tárgyévben lényegesen kevesebb karbantartási munka elvégzése volt szükséges. Ebből kifolyólag 2019. évben az Pamhagen államhatár – Pamhagen vonalszakasz ágyazattisztítási munkáin 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 valamint az ÖBB Produktion GmbH-nak nyújtott (mozdonyvezetői) szolgáltatások bevételeit. A növekedés oka az ÖBB Produktion GmbH-nak Bécs-Hegyeshalom között nyújtott mozdonyvezetői teljesítmények 1 241 739,77 euró értékben.

A pályahasználati díj bevétele előző évi értékhez képest 48.786,73 euróval csökkent az áruszállítási teljesítmények csökkenésének köszönhetően.

A magyar üzemtől kapott bevétel 297.399,37 euróval csökkent a mozdonyvezetői teljesítmények visszaesése következtében. 2019 évtől ezen teljesítmények az ÖBB Produktion GmbH-val közvetlenül kerülnek elszámolásra.

### 3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke a tárgyévben 606 186,60 euró (2018: 950 200,42 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

	2018	2019
Karbantartási hozzájárulás	1 647 772,23	2 150 682,53
Tartalék felszabadítása (Támogatott beruh.)	1 120 575,38	2 862 568,08
Továbbszámlázás bevétele magyar üzemtől	311 262,25	285 093,30
Egyéb bevételek	360 302,87	432 923,79
Követelések visszairt értékvesztése	0,00	106 426,86
Tárgyi eszköz értékesítés nyeresége	0,00	10 615,51
Előző éveket érintő bevételek	137 646,45	0,00
Céltartalék feloldás bevétele	0,00	586 568,62
<b>Összesen:</b>	<b>3 577 559,18</b>	<b>6 434 878,69</b>

A 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) keretében 2 141 339,64 euró (2018: 1 647 772,23 euró) összeget kaptunk a BMVIT-től valamint 9 342,89 euró (2018: 0,00 euró) összeget a Klímalapból karbantartási munkákra.

A kapott beruházási hozzájárulások miatt 2 862 568,08 euró (2018: 1 120 575,38 euró) összegben nem visszafizetendő beruházási hozzájárulást oldottunk fel.

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

Céltartalék feloldás bevételei tartalmazzák az esedékes karbantartásokra képzett céltartalék feloldását 290 000,00 euró összegben, valamint a folyó perköltségek várható kiadásaira képzett céltartalékból feloldott 296 568,62 euró összeget

### 3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2018	2019
Segédanyag költség	108 616,55	169 377,38
Víz, villamos energia	93 505,74	103 672,39
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	39 867,82	31 578,24
Személyi használatú munka-, és védőruha	19 769,26	17 878,54
Nyomtatvány költségek	4 004,21	3 960,76
<b>Anyagköltség</b>	<b>265 763,58</b>	<b>326 467,31</b>

	2018	2019
ÖBB Személyszállítástól igénybevett szolgáltatás	3 069 191,68	3 181 815,27
Magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások	1 446 262,38	1 859 691,57
FHÉV pályahasználati díj	1 748 995,00	1 788 017,87
Idegen karbantartás	1 853 945,61	1 229 413,73
Raaberbahn Cargo részére eladott szolgáltatás	156 693,98	140 126,01
Vonatpótló autóbusz	142 313,63	28 378,56
Szállítási és rakodási költség	955,63	351 129,88
FHÉV alvállalkozói költségek	17 036,34	106 978,15
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>8 435 394,25</b>	<b>8 685 551,04</b>

Az idegen karbantartás soron kerül kimutatásra a Ventus motorvonatok jövőbeni karbantartásra képzett 451 132,00 euró (2018: 424 725,00 euró) összegű céltartalék.

A magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások 413 429,19 euróval nőttek. Ez a magyar üzemtől igénybevett vontatási szolgáltatások 314 976,06 eurós növekedésének köszönhető. Ennek oka az 5147 ill. 5047 motorvonatok bérlésének szükségessége, mivel az osztrák üzem motorvonata nagyjavításon esett át.

### 3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások

	2018	2019
Munkabérek	8 312 377,60	8 631 927,70
Jubileumi jutalomra képzett céltartalék állományváltozása	66 939,39	95 369,48
Céltartalék állományváltozása	0,00	125 830,23
Túlórára képzett céltartalék állományváltozása	123 902,63	-40 947,27
Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék állományváltozása	-108 015,52	-48 068,84
<b>Béreköltség</b>	<b>8 395 204,10</b>	<b>8 764 111,30</b>
Végkielégítés	-80 889,70	51 190,23
Végkielégítésre képzett céltartalék állományváltozása	208 460,11	150 466,05
Társadalombiztosítási járulék	1 681 498,54	1 731 327,95
Munkaadói járulék	330 383,37	337 255,03
Kommunális adó	84 840,16	87 593,53
Munkaruha	12 250,00	12 600,00
Egyéb	58 850,29	50 988,84
Nyugdíjbiztosítási járulék	540 486,64	547 871,51
Előtakarékossági alap	60 351,58	67 361,87
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>2 896 230,99</b>	<b>3 036 655,01</b>

A 2019. évi alaphéremelés mértéke átlagosan 2,6 %, a jelenlegi kollektív szerződés 2019. 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:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Igazgatósági tagok és vezető beosztású alkalmazottak	5 483,44	20 784,84
Egyéb munkavállalók	263 328,25	248 233,31
<b>Összesen:</b>	<b>268 811,69</b>	<b>269 018,15</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	1 132,00	15 268,00
Végkielégítések	0,00	0,00
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	4 351,44	5 516,84
<b>Összesen:</b>	<b>5 483,44</b>	<b>20 784,84</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	207 328,11	135 198,05
Végkielégítések	0,00	51 190,23
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	56 000,14	61 845,03
<b>Összesen:</b>	<b>263 328,25</b>	<b>248 233,31</b>



### 3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2018	2019
Tanácsadás	140 993,70	164 004,00
Biztosítás	225 772,92	262 717,38
Motorvonatbeszerzés kezességvállalási díj	211 122,58	203 646,25
VOR szolgáltatási díj	126 000,00	131 394,72
Bérleti díjak	116 386,82	129 682,95
Szállásköltség	41 608,53	66 910,56
Közlekedési költség	12 727,81	47 116,15
Napidíjak	71 920,32	59 074,54
Magyar üzem igazgatás	122 842,58	134 368,75
Oktatási költség	204 950,64	347 716,12
Posta és telefonköltség	41 626,16	40 832,09
Késedelmi kamatra képzett céltartalék	0,00	33,80
Céltartalékképzés	26 744,66	0,00
Bérszámfejtés díja	45 285,85	32 175,35
Tagdíjak	35 204,69	27 695,57
Köztisztasági díjak	198 375,06	197 057,17
Kártérítés	790,53	1 401,00
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás	311 262,25	285 093,30
Tárgyi eszközök kivezetésének vesztesége	1 516,37	628 924,85
Egyéb adók	1 144,24	916,41
Behajthatatlan követelés leírt összege	0,00	123 382,34
Követelések értékvesztése	84 745,14	0,00
Egyéb	294 208,73	329 439,13
<b>Összesen:</b>	<b>2 315 229,58</b>	<b>3 213 582,43</b>

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

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

A kiselejtezt vasúti biztosítóberendezés – amely új berendezésre lett cserélve – kivezetett könyv szerinti értékét az egyéb ráfordítások között mutatjuk be. A hozzárendelt nem visszafizetendő beruházási hozzájárulás szintén feloldásra került.

A VIDA szakszervezettel szembeni követelések, az üzemi tanács elnökével történt megegyezés illetve nyugdíjazása után, 100%-ban behajthatatlan követelésként leírásra kerültek.

### 3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak

A könyvvizsgálói ráfordítások az alábbiakból tevődnek össze

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Éves beszámoló vizsgálata	19 100,00	17 900,00
<b>Összesen</b>	<b>19 100,00</b>	<b>17 900,00</b>

### 3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Kapott kamat	161,30	324,74
Értékpapírok árfolyamnyeresége	12 870,01	50 128,20
Értékpapírok kamatbevétele	13 691,50	25 577,26
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>26 722,81</b>	<b>76 030,20</b>
Fizetett kamatok	268 687,02	252 456,46
Értékpapírok árfolyamvesztesége	0,00	0,00
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>268 687,02</b>	<b>252 456,46</b>

Az 5 db Desiro Mainline motorvonat finanszírozására 2014 évben lízing szerződést kötöttünk az UniCredit (Austria) Leasing GmbH-val, melynek kamatfizetési vonzata 2019. évben 252 439,63 euró (2018: 267 481,02 euró).

### 3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk

#### 3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (euró)

	2018	2019
Állami pályavasúti beruházási hozzájárulás	2 380 748,33	1 321 751,66
Klímaalap pályavasúti beruházási hozzájárulás	215,84	87 614,52
LOWCARB pályavasúti beruházási hozzájárulás	0,00	110 500,00
Wulkaprodersdorf Önkormányzat hozzájárulása	0,00	15 500,00
Állami pályavasúti karbantartási hozzájárulás	1 647 772,23	2 141 339,64
Klímaalap pályavasúti karbantartási hozzájárulás	0,00	9 342,89
<b>Hozzájárulások az infrastruktúrához:</b>	<b>4 028 736,40</b>	<b>3 686 048,71</b>
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele államtól	5 868 071,41	5 904 356,40
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele tartománytól	4 160 452,08	4 246 576,08
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>10 028 523,49</b>	<b>10 150 932,48</b>
<b>Összesen:</b>	<b>14 057 259,89</b>	<b>13 836 981,19</b>

Az Osztrák Államszövetséggel és Burgenland tartománnyal a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2015-2019-es időszakra kötött infrastruktúra-támogatási megállapodás lezárásra került. 2019 évben a 8. MIP keretében 3 463 216,56 euró értékben hajtottunk végre beruházásokat.

Az utastájékoztató rendszer korszerűsítéséhez a Klíma- és Energiaalap 87 614,52 eurót bocsát rendelkezésre.

A „Low Carb-Mobility: Wulkaprodersdorf multimodális csomópont” projektre 110 500,00 euró beruházási támogatást kaptunk.

Wulkaprodersdorf állomáson egy új peron kialakításához a helyi önkormányzat 15 500,00 euró beruházási támogatást nyújtott.

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 2019-ben 5 904 356,40 euró értékű (2018: 5 868 071,41 euró), Burgenland tartomány 4 246 576,08 euró értékű (2018: 4 160 452,08 euró) vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV Zrt-től.

#### 3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró)

	Euró/ vonatk <sup>m</sup>		Euró/ elegytonnak <sup>m</sup>		vonatk <sup>m</sup> ezer		elegytonnak <sup>m</sup> ezer		közlekedtetési díj	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
<b>Személy</b>	4,6	4,6	0,0022	0,0022	Tsd.	Tsd.	Tsd.	Tsd.	EUR	
<b>Teher</b>	3,9	3,9	0,0022	0,0022	310	313	58 703	59 430	1 543 076	1 569 474
					140	130	131 785	126 703	837 349	786 311
<b>Összesen:</b>					<b>450</b>	<b>443</b>	<b>190 488</b>	<b>186 132</b>	<b>2 380 425</b>	<b>2 355 785</b>

2019. évben a pályahasználati díj egységárai nem változtak. A pályahasználati díj bevétel csökkenése az áruszállítási teljesítmények csökkenésének köszönhető.

### 3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Béreköltség (ezer euró)		Egyéb személy jellegű kifizetés (ezer euró)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Pályavasúti tevékenység	73	71	3 839	3 621	1 454	1 350
Személyszállítási tevékenység	22	19	930	869	328	225
Vontatási tevékenység	35	46	1 540	2 023	505	640
Központi irányítás	35	35	2 086	2 251	609	822
<b>Összesen</b>	<b>164</b>	<b>171</b>	<b>8 395</b>	<b>8 764</b>	<b>2 896</b>	<b>3 037</b>

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)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>34 770 965,85</b>	<b>32 015 298,61</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>8 854,97</b>	<b>193 802,91</b>
Vagyoni értékű jogok	8 854,97	193 802,91
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>34 762 110,88</b>	<b>31 821 495,70</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	22 112 800,02	21 131 023,57
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 174 858,18	9 912 908,05
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	362 173,02	405 524,70
Beruházások	112 279,66	372 039,38
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>5 492 199,34</b>	<b>535 363,15</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>204 665,76</b>	<b>192 180,67</b>
Anyagok	204 665,76	192 180,67
<b>II. Követelések</b>	<b>5 287 533,58</b>	<b>343 182,48</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	78 245,88	95 911,79
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	74 286,77	136 770,69
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>74 286,77</i>	<i>136 770,69</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	5 135 000,93	110 500,00
<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>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>7 483,59</b>	<b>140,26</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>40 270 648,78</b>	<b>32 550 802,02</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-5 770 790,66</b>	<b>-5 552 479,82</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-5 770 790,66</b>	<b>-5 552 479,82</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-4 947 803,85</i>	<i>-5 770 790,66</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>24 295 117,15</b>	<b>22 867 414,75</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>3 471 098,00</b>	<b>3 145 907,55</b>
Céltartalék végkielégítésre	2 245 971,55	2 227 562,55
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 225 126,45	918 345,00
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>18 275 224,29</b>	<b>12 089 959,54</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>18 275 224,29</i>	<i>12 087 959,54</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	2 000,00
<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	<b>454 625,07</b>	<b>515 799,91</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>454 625,07</i>	<i>515 799,91</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	17 820 599,22	11 572 159,63
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>748,62</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>17 820 599,22</i>	<i>11 572 159,63</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	17 815 568,37	11 511 432,50
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>17 815 568,37</i>	<i>11 511 432,50</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>40 270 648,78</b>	<b>32 550 802,02</b>

### 3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2018	2019
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 528 954,48</b>	<b>4 962 562,69</b>
ebből belső bevétel	1 598 964,74	1 658 906,92
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>950 200,42</b>	<b>606 186,60</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>2 751 708,03</b>	<b>5 302 798,18</b>
Anyag költség	217 636,74	270 295,88
Igénybevett szolgáltatások értéke	944 457,76	680 050,25
ebből belső ráfordítás	22 416,91	46 226,94
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 162 094,50</b>	<b>950 346,13</b>
Béreköltség (fizikai)	1 876 670,48	1 669 673,34
Béreköltség (szellemi)	1 962 154,28	1 951 247,55
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 454 244,04	1 350 339,83
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak	183 735,44	127 996,44
Társadalombiztosítási járulékok	1 248 193,10	1 201 010,06
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>5 293 068,80</b>	<b>4 971 260,72</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 906 163,41</b>	<b>3 298 253,64</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>692 523,03</b>	<b>1 433 376,14</b>
ebből belső ráfordítás	386 900,50	519 772,63
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-822 986,81</b>	<b>218 310,84</b>
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
<b>14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-822 986,81</b>	<b>218 310,84</b>
<b>16. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>-822 986,81</b>	<b>218 310,84</b>

### 3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>29 049 264,54</b>	<b>29 560 196,71</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>16 385,05</b>	<b>6 036,60</b>
Vagyoni értékű jogok	16 385,05	6 036,60
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>29 032 879,49</b>	<b>29 554 160,11</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	716 522,85	918 190,60
Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 294 160,52	27 451 088,06
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 196,12	28 408,91
Beruházások	0,00	1 156 472,54
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>725 288,06</b>	<b>777 950,19</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>725 288,06</b>	<b>777 950,19</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	725 288,06	777 950,19
<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>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>16 630,80</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>29 774 552,60</b>	<b>30 354 777,70</b>



<b>FORRÁSOK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-4 582 700,87</b>	<b>-3 712 464,06</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>400 672,81</b>	<b>400 672,81</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-4 983 373,68</b>	<b>-4 113 136,87</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-6 039 528,15</i>	<i>-4 983 373,68</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>-90 046,93</b>	<b>608 488,90</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 229 935,83</b>	<b>1 604 601,53</b>
Céltartalék végkielégítésre	202 929,76	140 344,76
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 027 006,07	1 464 256,77
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>445 657,70</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>33 217 364,57</b>	<b>31 408 493,63</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>6 524 131,37</i>	<i>5 742 225,29</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>26 693 233,20</i>	<i>25 666 268,34</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel 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	<b>27 819 583,86</b>	<b>27 254 767,88</b>
ebből egy éven belüli lejáratú	<b>1 126 350,66</b>	<b>1 588 499,54</b>
ebből egy éven túli lejáratú	26 693 233,20	25 666 268,34
Egyéb kötelezettségek	5 397 780,71	4 153 725,75
ebből adókötelezettség	0,00	0,00
ebből társadalombiztosítással szemben	0,00	0,00
ebből egy éven belüli lejáratú	5 397 780,71	4 153 725,75
ebből egy éven túli lejáratú	0,00	0,00
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	5 179 777,72	3 859 299,82
ebből egy éven belüli lejáratú	5 179 777,72	3 859 299,82
ebből egy éven túli lejáratú	0,00	0,00
<b>F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>29 774 552,60</b>	<b>30 354 777,70</b>

### 3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>16 390 581,97</b>	<b>16 432 591,32</b>
ebből belső bevétel	4 299,11	18 834,05
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>322 270,42</b>	<b>356 019,34</b>
Anyag költség	17 027,64	12 273,50
Igénybevett szolgáltatások értéke	10 558 338,18	11 176 417,87
ebből belső ráfordítás	3 240 611,29	3 673 992,65
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>10 575 365,82</b>	<b>11 188 691,37</b>
Béreköltség (fizikai)	586 905,90	528 214,38
Béreköltség (szellemi)	343 554,86	340 684,37
Személyi jellegű egyéb kifizetések	327 689,24	224 623,30
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak	26 087,47	-52 944,78
Társadalombiztosítási járulékok	296 979,05	273 417,83
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 258 150,00</b>	<b>1 093 522,05</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 568 781,87</b>	<b>1 353 111,32</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 986 919,21</b>	<b>2 030 609,48</b>
ebből belső ráfordítás	983 372,12	930 818,03
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 323 635,49</b>	<b>1 122 676,44</b>
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	267 481,02	252 439,63
<b>14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-267 481,02</b>	<b>-252 439,63</b>
<b>15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 056 154,47</b>	<b>870 236,81</b>
<b>16. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>1 056 154,47</b>	<b>870 236,81</b>

### 3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)

ESZKÖZÖK	2018	2019
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,15</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Vagyoni értékű jogok	0,00	0,00
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>0,00</b>	<b>0,15</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0,00	0,00
Beruházások	0,00	0,15
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 156 638,31</b>	<b>2 595 411,98</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>2 156 638,31</b>	<b>2 595 411,98</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0,00	449 893,79
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	49 487,18	79 199,46
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>49 487,18</i>	<i>79 199,46</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	2 107 151,13	2 066 318,73
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	2 107 151,13	2 066 318,73
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 212 741,90</b>	<b>2 595 412,13</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 202 107,12</b>	<b>2 254 144,65</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>1 979 549,58</b>	<b>1 979 549,58</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>222 557,54</b>	<b>274 595,07</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>197 598,38</i>	<i>222 557,54</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>150 445,98</b>	<b>0,00</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>-177 412,79</b>	<b>174 525,23</b>
Céltartalék végkielégítésre	-315 365,01	0,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	137 952,22	174 525,23
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>37 601,59</b>	<b>166 742,25</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>37 601,59</i>	<i>166 742,25</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel 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	<b>37 601,59</b>	<b>164 990,25</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>37 601,59</i>	<i>164 990,25</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	<i>0,00</i>	<i>1 752,00</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>0,00</i>	<i>1 752,00</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>
<b>F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 212 741,90</b>	<b>2 595 412,13</b>

### 3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2 554 946,21</b>	<b>3 780 610,47</b>
ebből belső bevétel	1 661 966,28	2 044 391,23
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>1 432,59</b>	<b>2 904,22</b>
Anyag költség	801,28	2 793,87
Igénybevett szolgáltatások értéke	30 716,58	379 140,13
ebből belső ráfordítás	2 201,93	1 912,61
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>31 517,86</b>	<b>381 934,00</b>
Béreköltség (fizikai)	1 443 094,76	1 943 128,54
Béreköltség (szellemi)	97 055,40	79 916,61
Személyi jellegű egyéb kifizetések	505 467,84	639 674,39
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak	23 975,31	29 798,17
Társadalombiztosítási járulékok	475 363,03	602 001,16
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 045 618,00</b>	<b>2 662 719,54</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>89,54</b>	<b>3 822,50</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>454 194,24</b>	<b>683 001,12</b>
ebből belső ráfordítás	241 812,81	284 961,35
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>24 959,16</b>	<b>52 037,53</b>
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
<b>14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>24 959,16</b>	<b>52 037,53</b>
<b>16. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>24 959,16</b>	<b>52 037,53</b>

### 3.3.3.4.4. Háttér szolgáltatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttér szolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 140 917,63</b>	<b>2 524 411,20</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>4 541,43</b>	<b>1 361,38</b>
Vagyoni értékű jogok	4 541,43	1 361,38
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>514 207,28</b>	<b>850 752,70</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	474 596,88	471 799,88
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 759,30	312 956,49
Beruházások	-148,90	65 996,33
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 622 168,92</b>	<b>1 672 297,12</b>
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 622 168,92	1 672 297,12
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>22 488 865,48</b>	<b>16 438 938,90</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>21 268 653,01</b>	<b>13 617 783,99</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	122 720,06	22 488,23
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	198 625,44	176 573,34
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>198 625,44</i>	<i>176 573,34</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	20 947 307,51	13 418 722,42
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	20 888 194,96	13 304 413,59
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>1 220 212,47</b>	<b>2 821 154,91</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>382 594,65</b>	<b>446 287,57</b>
<b>D AKTÍV LÁTENS ADÓ</b>	<b>1 870 090,08</b>	<b>1 384 525,16</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>26 882 467,84</b>	<b>20 794 162,83</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>17 870 667,24</b>	<b>17 385 102,32</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>2 748 740,94</b>	<b>2 748 740,94</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>15 121 926,30</b>	<b>14 636 361,38</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>12 887 668,81</i>	<i>15 121 926,30</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>-222,67</b>	<b>619 613,84</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>2 679 622,27</b>	<b>2 148 582,85</b>
Céltartalék végkielégítésre	1 437 048,45	1 097 928,44
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 242 573,82	1 050 654,41
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>6 332 401,00</b>	<b>639 933,82</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>6 332 401,00</i>	<i>639 933,82</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel 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	<i>115 503,27</i>	<i>66 132,80</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>115 503,27</i>	<i>66 132,80</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	6 216 897,73	573 801,02
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>384 132,88</i>	<i>195 167,75</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>348 581,80</i>	<i>332 486,00</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>6 216 897,73</i>	<i>573 801,02</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>
<b>F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>930,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>26 882 467,84</b>	<b>20 794 162,83</b>

### 3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 286 104,86</b>	<b>3 352 387,35</b>
ebből belső bevétel	1 691 612,97	1 810 274,27
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>502 148,14</b>	<b>773 156,95</b>
Anyag költség	30 297,92	41 104,06
Igénybevett szolgáltatások értéke	246 639,40	246 797,25
ebből belső ráfordítás	79 527,54	74 722,26
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>276 937,32</b>	<b>287 901,31</b>
Bérköltség (fizikai)	656 745,97	606 502,14
Bérköltség (szellemi)	1 429 022,45	1 644 744,37
Személyi jellegű egyéb kifizetések	608 829,87	822 017,49
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztáarak	-45 876,23	164 168,32
Társadalombiztosítási járulékok	633 816,37	646 719,29
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 694 598,29</b>	<b>3 073 264,00</b>
<b>6. Értécsökkenési leírás</b>	<b>48 555,67</b>	<b>38 244,66</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>793 678,53</b>	<b>802 147,70</b>
ebből belső ráfordítás	0,00	0,00
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-25 516,81</b>	<b>-76 013,37</b>
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	13 691,50	25 577,26
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	161,30	324,74
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	12 870,01	50 128,20
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	1 206,00	16,83
<b>14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>25 516,81</b>	<b>76 013,37</b>
<b>15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-2 234 257,49</b>	<b>485 564,92</b>
<b>17. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>2 234 257,49</b>	<b>-485 564,92</b>





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

	2018	2019
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>1 939,04</b>	<b>3.447,05</b>
Adózás előtti eredmény	258,13	1.140,61
Befektetett eszközök értékcsökkenése*	2 176,29	2.459,76
Elszámolt értékvesztés	226,88	-10,62
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	376,09	-129,63
Szállítói kötelezettségek változása	-2 114,48	575,71
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-473,40	69,37
Passzív időbeli elhatárolások változása	0,00	0,00
Vevőkövetelés változása	-35,83	-419,99
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 141,84	-165,19
Aktív időbeli elhatárolások változása	19,35	-72,98
Aktív látens adó változása	-1 870,09	485,56
Fizetett adó (nyereség után)	0,00	0,00
Látens adó	2 234,26	-485,56
<b>Befektetési - Cash Flow</b>	<b>180,89</b>	<b>-847,68</b>
Befektetett eszközök beszerzése	180,89	-847,68
Kapott osztalék	0,00	0,00
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>-2 291,76</b>	<b>-1.001,33</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Hozzárendelt tőke)	0,00	0,00
Hitel, kölcsön és lízing felvétele	0,00	0,00
Hitel, kölcsön és lízing törlesztése	-2 291,76	-1.001,33
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0,00	0,00
<b>Cash Flow - pénzeszközök változása</b>	<b>-171,82</b>	<b>1.598,04</b>

\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2020. április 15.

  
Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

  
Tóth Barnabás  
gazdasági igazgató

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

	2018	2019
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>12 254 661</b>	<b>1 954 500</b>
1.a Adózás előtti eredmény	359 752	557 965
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	19 445 148	20 228 164
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	647 120	447 763
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	1 006 872	1 005 728
2. Elszámolt amortizáció **	4 718 048	4 531 930
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	99 146	193 633
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	488 292	313 266
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-4 519	-85 143
6. Szállítói kötelezettségek változása	4 667 358	-5 501 134
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	1 768 303	2 562 175
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-129 408	-163 004
9. Vevőkövetelés változása	249 323	-212 418
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-577 374	-657 364
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	52 834	49 406
12. Fizetett adó (nyereség után)	-84 214	-82 575
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-13 514 380</b>	<b>-20 378 149</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-13 345 567	-19 623 188
15. Befektetett eszközök eladása	7 230	125 287
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhely.bankbetétek törl.,megszüntetése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-181 043	-885 248
18. Kapott osztalék, részesedés	5 000	5 000
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>1 205 291</b>	<b>16 748 351</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelvisz.megtettesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	241 570	136
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	2 271 009	18 432 511
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-975 819	-1 341 736
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-14 979	-16 989
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	-316 490	-325 571
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-54 428</b>	<b>-1 675 298</b>
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	78 936	109 705
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>24 508</b>	<b>-1 565 593</b>


\* kapott osztalék, végl. 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, 2020. április 15.

  
Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

  
Tóth Barnabás  
gazdasági igazgató