

**GYSEV Zrt.**  
**2020. december 31-i**  
**éves beszámolója**

---



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. tulajdonosai részére

### Vélemény

Elvégeztük a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 210 970 224 ezer Ft, az adózott eredmény 1 126 019 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 2020. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 Uniók forrásokból támogatott vasúti pályahálózatra vonatkozó - már üzemszerűen használatba vett - beruházásoknak az MNV Zrt.-nek történő átadása ill. vagyonkezelésbe adása a mérlegkészítésig csak részben valósult meg. Amíg ezen eszközök vagyonrendezése nem valósul meg, addig ezen 4.701.091 ezer Ft értékű eszközök a beruházások között kerülnek kimutatásra. Mivel az eszközök kincstári eszköznek minősülnek, melyek értékcsökkenése eredménysemleges, tárgyévben nem képzett céltartalékot a Társaság ezen eszközök értékcsökkenésére. A beszámolóban - az MNV Zrt. számviteli elszámolásra vonatkozó ajánlásától eltérően - a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal teljes korszerűsítéséhez kapcsolódó állami illetve Európai Uniók 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 és a 3.2.3.1.18 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pontjában leírtak szerint a Társaság vasúti személyszállítási közszolgáltatási szerződés, illetve pályaműködtetési szerződés alapján költségtérítésre jogosult. A 2020. évi költségvetési hozzájárulás alapján a Társaság 14.392.428 ezer Ft összegű személyszállítási költségtérítésben, valamint 7.505.200 ezer Ft pályaműködtetési költségtérítésben részesült a 2020. évi tevékenységre vonatkozóan, az éves költségtérítés elszámolása a Minisztériummal a szerződésekkel összhangban még nem történt meg, annak összege az elszámolás lezárásával még módosulhat. A 2020. évi üzleti tevékenységet illetően a személyszállítás esetében a könyveinkben 175.321 ezer Ft elszámolási kötelezettség szerepel a megrendelő felé, míg a pályaműködtetés esetében 1.502.018 ezer Ft elszámolási kötelezettség került kimutatásra.

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

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

Az egyéb információk a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2020. 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 lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi 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. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2020. 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 beszámolónak 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.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-867785

Csoportazonosító (Group-ID-Nr): 17780711-5-44  
Group VAT Nr.: HU1778011

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye 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 könyvvizgálatáért 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 bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, 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, 2021. április 20.

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  
2020.**

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 .....	32
3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség .....	34
3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára.....	35
3.2.3.1.5. GYSEV részesedéssel működő érdekeltségek .....	35
3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés .....	36
3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek.....	37
3.2.3.1.8. Készletek .....	37
3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések .....	37
3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések .....	38
3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások .....	39
3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele.....	39
3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke.....	40
3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék .....	40
3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék .....	40
3.2.3.1.13. Céltartalék .....	40

3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek.....	41
3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek .....	41
3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások .....	42
3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek .....	42
3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	43
3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások .....	44
3.2.3.2. Eredménykimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)...	46
3.2.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	46
3.2.3.2.2. Egyéb bevételek .....	48
3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	49
3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	51
3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások .....	54
3.2.3.2.6. Bérjárulékok .....	55
3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások .....	55
3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások .....	57
3.2.3.2.9. Társasági adóalap .....	58
3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	59
3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák, kezességvállalások (Forint).....	59
3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint) .....	60
3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (Forint).....	60
3.2.3.3.4. Tevékenységenkénti létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések (ezer Ft) .....	60
3.2.3.3.5. Létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések állománycsoportonként (ezer Ft).....	61
3.2.3.3.6. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft) .....	61
3.2.3.3.7. GYSEV Zrt. projektjei .....	61
3.2.3.3.8. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft).....	72
3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok.....	74
3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ .....	75
3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft).....	76
3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft) .....	77
3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése .....	77
3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút).....	77
3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút) .....	79
3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút) .....	80
3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút) .....	81
3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút).....	83
3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése .....	88
3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás).....	88
3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás) .....	90
3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás).....	91
3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	92
3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás) .....	93
3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat.....	95
3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	97
3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	97
3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	99
3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	100
3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	101
3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	101



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

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

## BEVEZETŐ RÉSZ

2020-ban az alábbi főbb események befolyásolták Társaságunk működését:

- A COVID-19 vírussal kapcsolatos pandémiás intézkedések először márciusban jelentkeztek, mind az utazási, mind az idegenforgalmi igények visszaestek. Az intézkedések következményeként a magyar üzemnél március 30-tól átálltunk a tanszünetes menetrendre, június 6-án bevezetésre került a járványügyi menetrend, amely a 16-os vonalon (Csorna-Hegyeshalom között) és a 17-es vonalon (Szombathely-Zalaszentiván között) tartalmazott menetrendi csökkentéseket. A 17-es vonalon az eredeti menetrend augusztus 1-től, a 16-os vonalon október 1-től visszaállításra került. Az egyéb tevékenységeink közé tartozó Hotel Sopron március 28-án bezárásra került, mely az intézkedések enyhítése után július 1-jén nyitott ki újra. A járvány - ősszel kezdődő - második hulláma továbbra is hatással volt a teljesítményeinkre, bár a korlátozások a tavaszinál enyhébbek voltak. A Hotel Sopron a november 10-én életbe lépő korlátozások alapján csak üzleti célból érkező vendégeket fogadhatott az év hátralévő részében. A közszolgáltatási tevékenységnél fentiek miatt 654 millió Ft többlet költségtérítési igény merült fel, melyet a megrendelő pénzügyileg teljesített is.  
Az osztrák üzemnél az időszakosan szűkített menetrend és a bevételkiesések kb. fél millió euró összegben érintették a gazdálkodást.
- 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 Közszolgáltatási 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). Közszolgáltatási költségtérítésként 2020-ra vonatkozóan 14 milliárd 218 millió Ft merült fel. A pályahálózat működtetésére összesen 7 milliárd 505 millió Ft költségtérítést kaptunk (1 milliárd 489 millió Ft szinten tartó felújítási, 6 milliárd 16 millió Ft üzemeltetési). 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 2017-2019.évek, valamint a várható 2020. évi pályavasúti közszolgáltatási tevékenység elszámolása, mely összesen 1 milliárd 68 millió Ft összegű észszerű nyereséget jelent, amely a 2020. évi – nem közszolgáltatási - eredményt növelte.
- Megtörtént továbbá a 2017 - 2019. év személyszállítási közszolgáltatási tevékenységünk megrendelővel történő elszámolása, melynek eredményeképpen folyósításra került az érintett években elismert és jóváhagyott költségtérítési igény és megengedett nyereség. A befolyt összegekből összesen 382 millió Ft-os megengedett nyereség a 2020. évi – nem közszolgáltatási – eredményt növeli.
- 2020. januártól megtörténtek a 2020. évi minimálbér és garantált bérminimum változából adódó bérmódosítások, valamint a munkáltató és a reprezentatív szakszervezetek 2020.03.16-án kötött megállapodása alapján 2020. áprilistól átlagosan 8%-os alanyi béremelésre, bértábla módosítására, valamint a bértábla szerinti automatizmus működtetésére kerül sor. 2020. január-március hónapokra, az arra jogosult munkavállalók számára egy összegű kompenzáció került kifizetésre az erre az időszakra eső bértömeg erejéig, a visszamenőleges bérfejlesztés helyett. Ennek teljesítése a márciusi munkabér

utalásával egyidejűleg történt meg. Az üzleti tervünkben nem számoltunk bérfejlesztéssel, a bérfejlesztés forrása a közszolgáltatási és pályaműködtetési tevékenységen keresztül volt biztosítva. Ehhez kapcsolódóan július folyamán megtörtént a személyszállítási és pályavasúti közszolgáltatói tevékenységhez kapcsolódó éves pénzügyi záradékok módosítása, az igényelt összegek pedig augusztusban folyósításra kerültek.

Az osztrák üzennél év közben nem történt alapbérfejlesztés, erre majd 2021. január 1-jétől kerül sor.

- 2020-ban a Flirt motorvonatok, a Jenbacher motorkocsik/motorvonatok, a Taurus (1047) és a V43-as típusú mozdonyok 2020. éve jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire képeztünk 957 millió Ft céltartalékot. A korábban képzett céltartalékokból 696 millió Ft-ot oldottunk fel a felmerült karbantartási 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 (a pandémia miatt elhúzódtak), melyek a várakozásaink szerint a közeljövőben eredményesen zárulnak.
- A közbeszerzés útján beszerzett 9 darab nagyteljesítményű villamos mozdony finanszírozása érdekében 2016-ban 34,5 millió euró hitelt vettünk fel az Európai Beruházási Banktól (EIB), 80 %-ban a Magyar Állam garanciavállalása, 20 %-ban kereskedelmi bank által biztosított bankgarancia mellett. Mind a tőke-, mind a kamattörlesztésre negyedévente kerül sor. A tőketörlesztést 2019. III. negyedévében kezdtük meg. Az EIB előírásainak megfelelően az ún. adósságszolgálati tartalékszámán (DSRA) kell elkülöníteni a következő évi fizetési kötelezettségek - tőketörlesztés, kamatfizetés - 125 %-át, összesen 2 millió 200 ezer eurót. A 2020. évben esedékes összesen 1 millió 472 ezer eurós tőketörlesztést, valamint a hozzá kapcsolódó kamatfizetési kötelezettségeket határidőre teljesítettük.
- A 2020. december 31-i HUF/EUR árfolyam jelentősen magasabb, mint az előző év végén (2019.12.31: 330,52 HUF/EUR, 2020.12.31: 365,13 HUF/EUR) így a devizás tételek átértékelésénél jelentős összegekkel kellett számolnunk. A legnagyobb átértékelési különbség az euróban felvett EIB hitelnél jelentkezett, de Társaságunk 2019 óta él a lehetőséggel a devizás tételek átértékeléséből keletkezett árfolyamvesztés elhatárolására, ez alapján 294 millió Ft veszteségünk keletkezik az EIB hitel után.
- Az Osztrák Államszövetséggel a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2015-2019-es időszakára 2015 májusában infrastruktúra-támogatási megállapodást kötöttünk. A megállapodás 2020. évre meghosszabbításra került, a 2019-es keret összegével. A

Minisztérium 2020.04.18-án 2020-as évre ténylegesen felhasználható összeget 5 millió 450 ezer euróban határozta meg 500 ezer euró önrész mellett.

- A GYSEV Zrt. Osztrák Szövetségi Állammal (illetve képviselőjével a SCHIG mbH-val) kötött szerződése 2020.12.12-vel lejárt. A Burgenland tartomány (a VOR GmbH képviselőjében) által megrendelt közszolgáltatási teljesítmény beépítésre került az Állammal kötött szerződésbe. A szerződés szerint a Társaság által az Ausztriában végzett személyszállítást a tényleges (menetrendi szintű) megrendelés alapján végezzük. A Szövetségi Állam részéről 2020-ra vonatkozóan 11 millió 390 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményre vonatkozó megrendelésre került sor. A 2020.12.13-tól 2030.12.12-ig tartó közszolgáltatási szerződést a felek 2020.12.11-én aláírták (szerződéses partner: SCHIG mbH). A 2020/2021 menetrendi évre megrendelt vonatkilométer-teljesítmény értéke 18 millió 486 ezer euró. Az osztrák üzemszám ezt a szolgáltatást önálló vasútállatként nyújtja a Deutschkreutz- Ebenfurth- Bécs Főpályaudvar vonalon.
- Az osztrák üzem 2020 decemberében – az új közszolgáltatási szerződés alapján - további 5 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 leszállítása terv szerint 2022. áprilisig megvalósul. A 2019. novemberében megrendelt 3 jármű szállítása a terveknek megfelelően, 2021. őszén várható.
- A 2016 szeptemberében üzembe helyezett 5 db Siemens Desiro Mainline (Ventus) motorvonat 2020. évre jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire – a várhatóan 2023. második felében esedékes „R1” fővizsgákra - 604 ezer euró céltartalékot képeztünk.
- 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 üzem – 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	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
vonatkilométer (1000)	6 855	6 700	794	835,4	7 649	7 536
utASFő (1000)	5 952	4 226	1 890	1 534	7 842	5 760
utaskm (1000)	255 336	172 162	62 504	50 711	317 840	222 873

## **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 un. 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,
- 2020. 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 (365,13 HUF/EUR) árfolyamra, mint nem realizált árfolyameltérés.

# 1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2019	2020
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>194 343 843</b>	<b>193 457 042</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>196 738</b>	<b>284 428</b>
Vagyoni értékű jogok	38 852	42 900
Szellemi termékek	157 886	241 528
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>189 160 219</b>	<b>188 175 743</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	49 464 280	48 576 380
Műszaki berendezések, gépek, járművek	64 084 220	60 463 019
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 062 705	947 772
Beruházások	73 720 231	77 542 505
Beruházásokra adott előlegek	828 783	646 067
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>4 986 886</b>	<b>4 996 871</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	525 382	467 007
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	77 897	88 379
Értékpapírok	3 501 948	3 559 826
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>13 442 232</b>	<b>15 700 129</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>2 009 363</b>	<b>2 490 761</b>
Anyagok	2 002 618	2 481 976
Áruk	6 745	8 785
<b>II. Követelések</b>	<b>7 503 833</b>	<b>3 972 634</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 752 593	2 186 422
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 194 469	650 250
Követelések egyéb vállalkozással szemben	13	4
Egyéb követelések	4 556 758	1 135 958
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>3 929 036</b>	<b>9 236 734</b>
Pénztár, csekkek	13 921	19 208
Bankbetétek	3 915 115	9 217 526
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>719 873</b>	<b>1 813 053</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	440 742	670 949
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	50 398	63 180
Halasztott ráfordítások	228 733	1 078 924
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>208 505 948</b>	<b>210 970 224</b>

Sopron, 2021. április 20.


Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>15 472 221</b>	<b>16 598 257</b>
I.	Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	2 455 462	2 455 462
IV.	Eredménytartalék	1 596 304	1 489 743
V.	Lekötött tartalék	4 096 187	4 678 155
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	475 390	1 126 019
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>7 222 322</b>	<b>7 874 812</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	7 222 322	7 874 812
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>76 545 034</b>	<b>79 741 281</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	56 484 919	55 527 657
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 746 507	11 922 940
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	44 738 412	43 604 717
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 060 115	24 213 624
	Rövid lejáratú hitelek	879 381	1 187 356
	Vevőktől kapott előlegek	16 799	2 546
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	3 289 472	3 591 046
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	5 377	747 369
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	815	1 705
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 868 271	18 683 602
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>109 266 371</b>	<b>106 755 874</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	81 702	9 382
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	611 940	619 798
	Halasztott bevételek	108 572 729	106 126 694
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>208 505 948</b>	<b>210 970 224</b>

Sopron, 2021. április 20.

  
Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes

## 2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2019	2020
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 333 177	9 057 023
Export értékesítés nettó árbevétele	8 562 279	10 002 428
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>18 895 456</b>	<b>19 059 451</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 143 956	1 584 449
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>1 143 956</b>	<b>1 584 449</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>24 655 264</b>	<b>29 899 420</b>
ebből visszaírt értékvesztés	60 973	27 669
Anyag költség	5 457 616	5 617 136
Igénybevett szolgáltatások értéke	8 847 713	10 606 646
Egyéb szolgáltatások értéke	839 298	834 811
Eladott áruk beszerzési értéke	501 184	498 004
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 433 486	1 318 078
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>17 079 297</b>	<b>18 874 675</b>
Bérköltség	12 533 010	14 008 448
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 720 004	1 780 032
Bérfelrakások	3 136 163	3 198 721
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>17 389 177</b>	<b>18 987 201</b>
<b>VI. Értékesítési leírás</b>	<b>7 417 747</b>	<b>7 882 133</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 805 213</b>	<b>2 237 466</b>
ebből értékvesztés	254 606	30 148
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 003 242</b>	<b>2 561 845</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	5 000	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	5 000	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	14 971	15 028
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 687	13 012
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	271 232	748 793
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>300 890</b>	<b>776 833</b>
Részesedésekből szárm. ráfordítás és árfolyamveszt.	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	192 999	188 621
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	553 168	1 810 631
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>746 167</b>	<b>1 999 252</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-445 277</b>	<b>-1 222 419</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>557 965</b>	<b>1 339 426</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>82 575</b>	<b>213 407</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>475 390</b>	<b>1 126 019</b>

Sopron, 2021. április 20.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes

### **3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

#### **Számviteli politika főbb vonásai**

##### **1. Általános rendelkezések, illetve megállapítások**

Vállalatunk az SAP vállalatirányítási szoftver alkalmazásával vezeti könyveit. A rendszerben három beszámoló készül:

- magyar törvényi előírásoknak megfelelő, osztrák üzem gazdasági eseményeit is tételesen tartalmazó társasági beszámoló
- magyar törvényi előírásoknak megfelelő magyar egyedi beszámoló
- osztrák törvényi előírásoknak megfelelő osztrák egyedi beszámoló

A vállalkozás székhelye: 9400 Sopron, Mátyás király u. 19.

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

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

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

Társaságunk 2020. évi könyvvizsgálatát, illetve beszámolójának auditálását a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. végzi.

Az üzleti év 2020. január 01-től 2020. december 31-ig tart, a beszámoló fordulónapja 2020. december 31, a mérlegkészítés időpontja 2021. 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 kiterők	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
Tenispálya sportpálya	2	5
Kerítéskapu sportpálya	2	7
Elektromos vezetékek, ideértve a távközlési hálózat vezetékeit is	8	4
Légvezetékes hálózat tartóoszlopokkal	8	4
Fémszerkezetek közül az olajtartály	14,5	4
Kőolaj vezetékek közül a Sopron olajkút vezetékrendszer	6	4
Vonalátvétel során állományba került használt üzemi körön kívüli eszközök	6	20
Stíll targoncák	14,5	12
Vontatási transzformátor állomások közül a Sopron-Ny. transzformátor állomás	14,5	9
Vasúti jegykiadó gépek	33	14,5
INDUSI	14,5	10
Villamos váltófűtő berendezések	14,5	8
Favázás pergola Kertészet	6	4
Vasúti kocsimosó berendezés Sopron Állomás	14,5	9
Nyomdagép Ricoh	14,5	20

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, a Sopron-Nyugat állomás eszközeinek 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 200 ezer Ft, illetve az osztrák üzem esetében 400 euró egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként, egy összegben számoljuk el, analitikusan, csoport-tételszámon mennyiségi nyilvántartást vezetünk, amely a főkönyvi elszámolás alapja.

### 3.1. Társasági beszámoló kiegészítő melléklet táblái (ezer Ft)

A társasági beszámoló mérleg és 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
2019	1 752 593	1 702 997	49 596
2020	2 186 422	2 077 029	109 393

##### 3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2019	2020
Költségvetési követelések	3 927 083	482 016
Következő időszak ÁFA követelése	373 711	421 570
Munkavállalókkal szembeni követelés	175 961	181 450
Egyéb	80 003	50 922
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>4 556 758</b>	<b>1 135 958</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	2 669 724	433 704	8 864	2 181	42 915	483 302
egyéb követelések	1 142 207	4 666	1 825	242	0	6 249
<b>Összesen</b>	<b>3 811 931</b>	<b>438 370</b>	<b>10 689</b>	<b>2 423</b>	<b>42 915</b>	<b>489 551</b>

##### 3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

	2019	2020
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	440 742	670 949
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	50 398	63 180
Halasztott ráfordítások	228 733	1 078 924
<b>Összesen</b>	<b>719 873</b>	<b>1 813 053</b>

### 3.1.1.5. Saját tőke összetétele

	2020.01.01	csökkenés	növekedés	2020.12.31
Jegyzett tőke	6 848 878	0	0	6 848 878
Tőketartalék	2 455 462	0	0	2 455 462
Eredménytartalék	1 596 304	744 369	637 808	1 489 743
Lekötött tartalék	4 096 187	152 651	734 619	4 678 155
Adózott eredmény	475 390	475 390	1 126 019	1 126 019
<b>Összesen</b>	<b>15 472 221</b>	<b>1 372 410</b>	<b>2 498 446</b>	<b>16 598 257</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

	2020.01.01	csökkenés	növekedés	2020.12.31
Perköltség	152 880	90 852	18 995	81 023
Jubileumi jutalom, törzsgárda	646 222	125 533	126 997	647 686
Végkielégítés	1 145 528	449 023	363 174	1 059 679
Ki nem vett szabadság	219 262	120 385	111 364	210 241
Túlóra	99 739	37 698	46 400	108 441
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	4 369 654	696 111	1 222 526	4 896 069
Talpfa megsemmisítés	51 600	0	56 211	107 811
Devizahitel árfolyamkülönbözet. elhat. miatti CT	22 419	0	126 573	148 992
Ingatlan nagyjavítások	0	0	40 000	40 000
Fertő tavi ház bontás	0	0	36 000	36 000
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Egyéb	45 572	19 186	43 038	69 424
<b>Összesen:</b>	<b>7 222 322</b>	<b>1 538 788</b>	<b>2 191 278</b>	<b>7 874 812</b>

### 3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek

	Kötelezettség 12.31	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt kötelezettség
<b>2019</b>	<b>3 289 472</b>	<b>3 162 621</b>	<b>126 851</b>
<b>2020</b>	<b>3 591 046</b>	<b>3 412 258</b>	<b>178 788</b>

### 3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek

	2019	2020
EIB mozdony vásárlás hitel rövid.lej.	486 388	537 319
EXIM refinanszírozási hitel	0	392 857
IC kocsik vásárlás hitel Unicredit rövid.lej.	350 000	0
IC kocsik felújítás hitel Unicredit rövid.lej.	42 857	0
Folyószámlahitel	136	257 180
<b>Összesen</b>	<b>879 381</b>	<b>1 187 356</b>

### 3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	2019	2020
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	11 564 935	12 488 487
CrossBorder Rail projekt előleg	1 623 647	2 716 138
Költségvetési kapcsolatos kötelezettség	771 900	788 630
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	584 895	640 981
MNV-vel szembeni kötelezettség	343 631	386 063
BMVIT-tel ill. tartománnyal kapcs. kötelezettség	174	360 127
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	341 269	315 167
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés előleg	288 799	288 799
Elszámolandó személyszállítási költségtérítés	0	175 321
VOR-ral szembeni kötelezettség	26 220	98 882
RFC11 projekt előleg	66 122	73 046
RFC9 projekt előleg	20 009	22 105
SMART-Pannonia projekt előleg	17 045	17 084
LowCarb projekt hazai társfin. előleg	0	8 814
CORCAP projekt hazai társfin. előleg	7 965	6 783
Nem számlázott szállítók	4 532	6 601
OJP4Danube projekt hazai társfin. előleg	0	5 294
RFC7 projekt előleg	4 495	4 966
Connect2CE projekt előleg	4 672	1 161
LinkingDanube projekt előleg	4 586	74
Egyéb	193 375	279 079
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>15 868 271</b>	<b>18 683 602</b>

### 3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

	2019	2020
Osztrák állami beruházáshoz kapott hozzájárulás	6 997 941	6 797 876
Magyar állami beruházásokra kapott támogatás elhatárolás	1 517 102	1 419 248
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	20 988 187	20 180 954
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	15 988 981	15 522 853
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	9 751 061	9 772 565
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	8 456 286	8 081 139
KÖFI üzemirányítási központ projekt tám.elhat	4 907 344	4 907 344
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	2 967 439	2 957 090
Győr-Sp-oh kétvág.projekt támogatás elhatárolás	2 870 285	2 870 285
KÖFI üzemirányítási központ IKOP proj. tám.elhat	2 754 830	2 754 830
Sopron-Nyugat alállomás projekt elhatárolás	1 385 233	709 931
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés tám. elhatárolás	668 386	663 377
Szh-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	612 754	612 754
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF pr.tám. elhat.	545 912	643 590
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	421 797	406 704
Pályavasúti felújítási ktsgtér. 2011-2019. év támogatás elhatárolás	892 764	864 185
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	307 866	368 152
Több, kisebb összegű EU-s projekt támogatás elhatárolás	961 039	1 016 295
tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	611 940	619 798
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	81 702	9 382
<b>Összesen</b>	<b>109 266 371</b>	<b>106 755 874</b>



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

#### 3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Pályavasúti bevétel	3 032 541	3 064 371	1 100 595	860 112	4 133 136	3 924 483
Vasúti személyszállítás	4 084 758	3 174 631	5 451 263	6 779 201	9 536 021	9 953 832
Gépészet bevétele	1 830 492	1 587 606	1 277 830	1 773 959	3 108 322	3 361 565
Vendéglátás bevétele	445 404	247 587	216 839	115 887	662 243	363 474
Háttér szolgáltatás bevétele	939 982	982 828	515 752	473 269	1 455 734	1 456 097
<b>Összesen:</b>	<b>10 333 177</b>	<b>9 057 023</b>	<b>8 562 279</b>	<b>10 002 428</b>	<b>18 895 456</b>	<b>19 059 451</b>

Exportértékesítés		2020
Termékexport	Európai Unió	0
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásexport	Európai Unió	10 001 791
	Európai Unión kívüli országok	637
<b>Összesen</b>		<b>10 002 428</b>

#### 3.1.2.2. Egyéb bevételek

	2019	2020
Költségvetéstől kapott személyszállítási költségtérítés	12 757 755	14 600 485
Költségvetéstől kapott pályavasúti költségtérítés	5 602 477	8 322 621
Kincstári eszközök értékcsökk.m miatt eleng. kötelez.	1 815 865	1 953 830
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	2 885 817	3 659 503
Céltartalék felhasználása	922 668	861 282
Kapott kártérítés	111 796	110 303
Értékesített tárgyi eszközök	125 287	33 559
Értékvesztés visszairása	60 973	27 670
Zalaszentiván Delta IKOP projekt támogatás	26 365	23 867
CrossBorder Rail projekt támogatás	10 245	23 764
SMART-Pannonia projekt támogatás	8 142	21 347
Connect2CE projekt támogatás	14 066	20 243
CORCAP projekt támogatás	0	19 170
Kapott késedelmi kamat	56 546	16 312
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. IKOP projekt tám.	8 391	13 048
Előző éveket érintő bevételek	66 351	2 170
10 db motorvonat IKOP projekt támogatás	22 445	0
ETCS II kivitelezés IKOP projekt támogatás	15 031	0
LinkingDanube projekt támogatás	22 610	0
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés projekt támogatás	1 200	0
Egyéb bevétel	121 234	190 246
<b>Összesen:</b>	<b>24 655 264</b>	<b>29 899 420</b>

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

	2019	2020
Segédanyag	2 916 167	2 935 771
Vontatási villamos és elektromos energia	1 606 110	1 847 849
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	525 377	404 514
Gázfelhasználás, víz, táv.hő	213 912	213 670
Személyi használatú munka-, és védőruha	184 779	221 447
Étkezési nyersanyag felhaszn.	117 205	77 365
Nyomtatvány költségek	44 616	40 651
Jövedéki adó visszatérítés	-150 550	-124 131
<b>Anyagköltség</b>	<b>5 457 616</b>	<b>5 617 136</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Biztosítások	370 168	396 108
Garancia, kezességvállalási díj	150 815	150 721
Hatósági díjak	138 758	106 964
Bankköltségek	76 433	68 323
Tagdíjak	46 637	52 179
Folyószámlavezetési díj (RCH, VOR)	45 933	47 704
Közbeszerzési költségek	10 554	12 812
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>839 298</b>	<b>834 811</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Karbantartás	3 518 328	4 821 192
ÖBB-től vontatás	1 037 803	1 215 191
Trakciós szolgáltatások	970 261	926 333
Vasútvonal használat	797 097	923 409
Egyéb bérleti díjak	830 514	901 196
Köztisztasági díjak, mosás	494 178	485 986
Egyéb igénybebevett szolgáltatások	327 516	469 312
Őrzés-védelem	300 074	299 807
Posta, telefon	89 146	100 306
Szállítás, rakodás.	92 316	85 589
Egyéb igénybebevett vasúti szolgáltatások	79 119	83 196
Szakértői díjak	66 694	70 075
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	59 098	57 968
Szállás, közlekedés	70 832	52 998
Jogi tanácsadás költségei	35 541	42 890
Hirdetés, reklám költségei	49 069	35 600
Szakkönyvek, előfizetések	9 335	20 526
Igénybevett vontatási villamos energia	10 357	9 170
Bérszámfejtési díjak	10 435	5 902
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>8 847 713</b>	<b>10 606 646</b>

Import beszerzés		2020
Termékimport	Európai Unió	646 273
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásimport	Európai Unió	463 455
	Európai Unión kívüli országok	1 339
<b>Összesen</b>		<b>1 111 067</b>

### 3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2019	2020
Nyugdíjpénztár	345 337	382 372
Étkezési, ajándék, iskolakezdési utalványok	175 154	206 646
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	217 437	204 809
Oktatás	221 908	204 673
Betegszabadság	100 003	116 629
Napidíj	40 362	80 077
Cafeteria keretből szállás	68 584	67 271
Természetbeni juttatások utáni SZJA	66 575	61 963
Törzsgárda	46 773	54 468
Reprezentáció	101 396	49 742
Végkielégítés	35 436	47 636
Munkába járás (szgk+busz)	41 331	45 767
Táppénz hozzájárulás	29 613	42 640
Jubileumi jutalom	59 357	42 450
Telephelyen kívüli munkavégzés	35 854	34 075
Személyjellegű biztosítás	7 952	11 357
Közterhet vonzó telefonköltség	6 046	6 061
Egyenruha	4 042	3 739
Egyéb	116 844	117 657
<b>Összesen:</b>	<b>1 720 004</b>	<b>1 780 032</b>

### 3.1.2.5. Egyéb ráfordítások

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Céltartalék	1 063 830	1 316 364
Előző éveket érintő ráfordítások	27 851	627 167
Adók	187 692	161 999
Fizetett károk	151 995	42 745
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	16 989	16 075
Értékvesztés készletekre	25 801	12 340
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	12 021	11 588
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	40 144	11 301
Értékvesztés vevőkre	6 770	10 689
Terven felüli ÉCS	227 730	7 197
Egyéb ráfordítások	44 390	20 001
<b>Összesen:</b>	<b>1 805 213</b>	<b>2 237 466</b>

### 3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Árfolyamnyereség	271 232	748 793
Befektett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	14 971	15 028
Kapott kamat	9 687	13 012
Kapott osztalék	5 000	0
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>300 890</b>	<b>776 833</b>
Árfolyamvesztés	553 168	1 810 631
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztése	254 566	1 055 914
Fizetett kamatok	192 999	188 621
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>746 167</b>	<b>1 999 252</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* 19 milliárd 59 millió Ft. Az árbevétel az előző időszakéhoz képest 0,87 %-kal növekedett.

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

Az *üzemi eredmény* 1 milliárd 559 millió Ft-tal növekedett (2 milliárd 562 millió Ft) a bázis évhez képest (1 milliárd 3 millió Ft).

Az *üzemi jövedelmezőség*, vagyis a tényleges üzemi bevételek és ráfordítások hányadosa 105,34 %. Az előző évhez (102,30 %) képest növekedett, mert az üzemi bevételeink nagyobb mértékben növekedtek, mint a ráfordításaink.

Az *adózás előtti jövedelmezőség*, vagyis az összes tényleges bevétel és ráfordítás hányadosa (102,68 %) a bázis évhez (101,26 %) képest javult.

A társaság 2020. évi adózás előtti eredménye 1 milliárd 339 millió Ft, mely 781 millió Ft-tal magasabb a tavalyi értéknél (557 millió 965 ezer Ft).

*Eszközarányos jövedelmezőség* (ROA, Return of Assets), vagyis az adózott eredmény és az eszközök hányadosa 0,53 % (Előző évben: 0,23 %). Vagyonunk nyereségtermelő képessége javult a bázis évhez képest.

*Tőkearányos jövedelmezőség* (ROE, Return of Equity), vagyis az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa 6,78 % (Előző évben: 3,07 %). A saját tőke rentabilitása növekedett.

#### Tőkeszerkezet

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

A fedezeti tőke összetevői:

millió Ft

	2019		2020	
	érték	részarány	érték	részarány
Saját tőke	15 472,2	12,47	16 598,2	13,52
Halasztott bevétel	108 572,7	87,53	106 126,7	86,48
	<b>124 044,9</b>		<b>122 724,9</b>	

A fedezeti tőke összege minimális értékben csökkent a halasztott bevételek csökkenése miatt.

A fedezeti tőke tartós forrásokon belüli részaránya 0,14 százalékponttal növekedett. (fedezeti tőke/ (fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek)): 68,85 % (bázis év: 68,71 %).

A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke / befektetett eszközök): 63,44 % (bázis év: 63,83 %). A csökkenést a fedezeti tőke arányának csökkenése magyarázza.

Eladósodottsági mutató az idegen tőke arányát vizsgálja a forrásokon belül: 37,80 % (bázis év: 36,71 %). A mutató értéke növekedett, mert idegen tőke nagyobb mértékben nőtt, mint a források.

*Eszközfianaszírozás:*

A társaság befektetett eszközeit 2020. évben:

- 28,70 %-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből (előző év 29,1 %),
- 63,44 %-ban fedezeti tőkéből (előző év 63,8 %),
- 7,86 %-ban viszont folyó forrásokból finanszírozza (előző év: 7,1 %).

## **Likviditás**

Az alábbi likviditási mutatók a társaság kötelezettségeinek pénzeszközökkel, követelésekkel és készletekkel való fedezettségét, illetve ennek idő-perspektíváját mutatják be.

Likviditás I., vagyis a forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,65. Az előző évhez képest csökkent (0,67). A mutató romlását a rövid lejáratú kötelezettségeknek a forgóeszközöknél magasabb növekedése okozta.

Likviditás II., vagyis a készletekkel csökkentett forgóeszköz állomány és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,55. Az előző évhez képest romlott (0,57), ennek magyarázata, hogy rövid lejáratú kötelezettségek növekedése mellett, a forgóeszközökön belül növekedett a készletet aránya.

Likviditás III., vagyis a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,38. Az előző évhez képest (0,19) javult. A mutató javulását a pénzeszközök nagy mértékű növekedése okozza.

## **3.2. MAGYAR ÜZEM**

### 3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK		2019	2020
<b>A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>175 654 754</b>	<b>175 449 617</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>131 441</b>	<b>182 637</b>
	Vagyoni értékű jogok	35 487	29 609
	Szellemi termékek	95 954	153 028
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>170 247 545</b>	<b>169 950 977</b>
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	40 097 019	39 697 310
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	55 303 740	52 072 603
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	824 020	717 817
	Beruházások	73 522 993	77 146 189
	Beruházásokra adott előlegek	499 773	317 058
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>5 275 768</b>	<b>5 316 003</b>
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	525 382	467 007
	Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
	Egyéb tartósan adott kölcsön	77 897	88 379
	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 949 220	2 949 220
	Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	841 610	929 738
<b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>11 858 155</b>	<b>11 972 351</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>1 962 222</b>	<b>2 442 549</b>
	Anyagok	1 955 477	2 433 764
	Áruk	6 745	8 785
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>6 898 820</b>	<b>3 046 479</b>
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 454 932	1 590 797
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 064 725	577 441
	Követelések egyéb vállalkozással szemben	13	4
	Egyéb követelések	4 379 150	878 237
<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>2 997 113</b>	<b>6 483 323</b>
	Pénztár, csekkek	8 053	10 639
	Bankbetétek	2 989 060	6 472 684
<b>C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>676 435</b>	<b>1 756 821</b>
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	404 217	627 549
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	43 484	50 348
	Halasztott ráfordítások	228 734	1 078 924
	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>188 189 344</b>	<b>189 178 789</b>

Sopron, 2021. április 20.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>14 048 401</b>	<b>15 296 319</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	1 031 535	718 615
V.	Lekötött tartalék	4 096 187	4 678 155
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	269 050	1 247 920
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>4 890 267</b>	<b>5 407 752</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	4 890 267	5 407 752
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>67 069 379</b>	<b>68 588 078</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	47 662 315	46 156 133
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 746 507	11 922 940
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	35 915 808	34 233 193
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 407 064	22 431 945
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	879 245	930 176
	Vevőktől kapott előlegek	16 799	2 546
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 874 204	2 937 145
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	5 377	747 369
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	815	1 705
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 630 624	17 813 004
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>102 181 297</b>	<b>99 886 640</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	81 394	9 382
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	525 115	548 440
	Halasztott bevételek	101 574 788	99 328 818
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>188 189 344</b>	<b>189 178 789</b>

Sopron, 2021. április 20.


  
Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes

### 3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2019	2020
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 337 807	9 066 869
Export értékesítés nettó árbevétele	1 763 252	1 709 693
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>12 101 059</b>	<b>10 776 562</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	944 750	1 384 262
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>944 750</b>	<b>1 384 262</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>22 644 485</b>	<b>27 777 855</b>
ebből értékvesztés	27 167	27 669
Anyag költség	5 351 167	5 486 405
Igénybevett szolgáltatások értéke	6 423 208	7 261 806
Egyéb szolgáltatások értéke	629 949	615 848
Eladott áruk beszerzési értéke	501 184	498 003
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 357 739	1 215 472
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>14 263 247</b>	<b>15 077 534</b>
Béreköltség	9 678 546	11 030 951
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 525 897	1 524 381
Bérbírálatok	2 232 014	2 228 882
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>13 436 457</b>	<b>14 784 214</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>6 011 280</b>	<b>6 400 620</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 535 083</b>	<b>2 170 686</b>
ebből értékvesztés	70 839	27 459
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>444 227</b>	<b>1 505 625</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	5 000	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	5 000	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	14 971	15 029
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 019	10 591
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	640	9 549
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	253 652	327 510
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>274 642</b>	<b>353 130</b>
Részesedésekből származó ráford., árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	110 988	112 130
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	256 256	314 978
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>367 244</b>	<b>427 108</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-92 602</b>	<b>-73 978</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>351 625</b>	<b>1 431 647</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>82 575</b>	<b>183 727</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>269 050</b>	<b>1 247 920</b>

Sopron, 2021. április 20.

  
Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes

### 3.2.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

#### A GYSEV Zrt. tulajdonviszonyai

Tulajdonos	Részvény db	Névérték Ft/db	Összeg Ft	Tulajdoni hányad %
Magyar Állam	82 181	54 700	4 495 300 700	65,6356%
Osztrák Államszövetség	35 356	54 700	1 933 973 200	28,2378%
Strabag SE	7 671	54 700	419 603 700	6,1266%
	<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 2020.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	Átsorolás mérleg sorok között	Előző éveket érintő növekedés	Csökkenés	Záró bruttó
Vagyoni értékű jogok	107 874	4 780	0	0	0	112 654
Szellemi termékek	800 664	67 726	0	23 211	309	891 292
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	36 100
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	24 294
<b>Összesen:</b>	<b>968 932</b>	<b>72 506</b>	<b>0</b>	<b>23 211</b>	<b>309</b>	<b>1 064 340</b>
Ingatlanok	68 767 035	446 715	8 836	1 982 033	43 224	71 161 395
Műszaki berendezések	84 697 082	340 530	-8 836	235 380	150 734	85 113 422
Egyéb gépek, berendezések	4 513 231	214 642	0	42 160	164 829	4 605 204
Beruházások	73 523 438	6 980 376	0	0	3 357 180	77 146 634
Beruházási előleg	499 773	949 140	0	0	1 131 855	317 058
<b>Összesen:</b>	<b>232 000 559</b>	<b>8 931 403</b>	<b>0</b>	<b>2 259 573</b>	<b>4 847 822</b>	<b>238 343 713</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>232 969 491</b>	<b>9 003 909</b>	<b>0</b>	<b>2 282 784</b>	<b>4 848 131</b>	<b>239 408 053</b>

###### Értékcsökkenés és nettó könyv szerinti érték

	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Előző éveket érintő ÉCS	Átsorolás mérleg sorok között ÉCS	Csökkenés	Záró ÉCS	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	72 387	10 658	0	0	0	0	83 045	35 487	29 609
Szellemi termékek	704 710	33 303	0	560	0	309	738 264	95 954	153 028
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	0	36 100	0	0
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	0	24 294	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>837 491</b>	<b>43 961</b>	<b>0</b>	<b>560</b>	<b>0</b>	<b>309</b>	<b>881 703</b>	<b>131 441</b>	<b>182 637</b>
Ingatlanok	28 670 016	2 246 840	3 227	578 390	8 836	43 224	31 464 085	40 097 019	39 697 310
Műszaki berendezések	29 393 342	3 765 982	249	29 515	-8 836	139 433	33 040 819	55 303 740	52 072 603
Egyéb gépek, berendezések	3 689 211	343 837	1 032	18 136	0	164 829	3 887 387	824 020	717 817
Beruházások	445	0	0	0	0	0	445	73 522 993	77 146 189
Beruházási előleg	0	0	0	0	0	0	0	499 773	317 058
<b>Összesen:</b>	<b>61 753 014</b>	<b>6 356 659</b>	<b>4 508</b>	<b>626 041</b>	<b>0</b>	<b>347 486</b>	<b>68 392 736</b>	<b>170 247 545</b>	<b>169 950 977</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>62 590 505</b>	<b>6 400 620</b>	<b>4 508</b>	<b>626 601</b>	<b>0</b>	<b>347 795</b>	<b>69 274 439</b>	<b>170 378 986</b>	<b>170 133 614</b>

A 2020-as évben az alábbi beruházásokat, felújításokat hajtottuk végre:

FHÉV – Crossborder Rail projekt	2 707 828	ezer HUF
Beled - Szil-Sopronnémeti - Csorna vágány átépítése	1 201 848	ezer HUF
Csorna állomás új Infrastruktúra épület építése	586 789	ezer HUF
Hotel Sopron szállodaépület korszerűsítés	268 441	ezer HUF
V43 91 43 0430 329-2 villamos mozdony V6 felújítás	255 385	ezer HUF
Porpác-Hegyeshalom 677+75 acélhíd felújítás	153 892	ezer HUF
Feketemetszés híd felújítása	119 041	ezer HUF
Informatikai eszközbeszerzés, szoftverbeszerzés, mobiltelefonbeszerzés	105 246	ezer HUF
Rajkai fényvető tornyok felújítása	96 389	ezer HUF
Nagyecenk-Fertőd vonalszakasz felújítás	94 255	ezer HUF
Dizel motorkocsi 95 55 0247 508-5 5047-es T3 felújítás	86 030	ezer HUF
Zalaszentiváni deltavágány projekt előkészítése	82 423	ezer HUF
Szombathely - Kőszeg vasútvonal korszerűsítése	77 346	ezer HUF
Szombathely Felső Motorműhely acélszerkezet + híddaru telepítése	67 519	ezer HUF
Nagyecenk Múzeumvasút gördülő állománya fejlesztése	64 133	ezer HUF
Vihar II gépek és szoftver	63 929	ezer HUF
Hotel Sopron úszómedence felújítás	57 988	ezer HUF
M44 314-es dizelmozdony MD6 felújítás	50 985	ezer HUF
Hotel Sopron medence gépészeti rendszer telepítése	50 573	ezer HUF
Budapest lakás- és teremgarázs beálló vásárlás	50 135	ezer HUF
Vép állomás 8. számú kitérőcsere + váltóhajtóműcsere	48 230	ezer HUF
Szombathely NYMRLK épület vizesblokk felújítás	41 899	ezer HUF
Bútorbeszerzés	40 984	ezer HUF
Vasúti személykocsi 4 teng. IC. 51 55 20-36 302-6 fővizsga	37 902	ezer HUF
Vasúti személykocsi 4 teng. IC. 51 55 20-36 301-8 fővizsga	31 873	ezer HUF
Sopron Kocsiműhely csoportemelő berendezés telepítése	30 414	ezer HUF
18-as vasútvonal villamosítása	24 973	ezer HUF
Hotel Sopron eszközbeszerzés	24 700	ezer HUF
Jánossomorja - Mosonszolnok ASDAG kiágazás villamosítása	23 312	ezer HUF
Hotel Sopron videó rendszer telepítése	20 980	ezer HUF
Csorna parkoló építése	20 476	ezer HUF
Hotel Sopron hangosítási rendszer telepítése	19 871	ezer HUF
RESERVIRIS rendszer telepítés	19 200	ezer HUF
Állomási és vonali ütemadók korszerűsítése	18 823	ezer HUF
Forgalmi technológiai kamerák telepítése	17 011	ezer HUF
MONDOC 7.0 verzióváltás	12 033	ezer HUF
Láncfalpas kotrógép tartozékok beszerzés	11 769	ezer HUF
IMAKRE szoftver	8 489	ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	287 262	ezer HUF
<b>Összesen</b>	<b>6 980 376</b>	<b>ezer HUF</b>

### Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközök (ezer Ft)

	Bekerülési érték	2020.évi terv szerinti értéksökkenés	Kumulált értéksökkenés	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	3 612	5 455	3 586
Szennyvíztisztító medence Püspökmolnári	731	14	312	419
Bio.szennyvíztisztító medence Bősárkány	51	1	22	29
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>3 627</b>	<b>26 729</b>	<b>4 034</b>

### 3.2.3.1.2. Kincstári vagyon

	Bruttó számla		Értéksökkenés számla		Nettó érték	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
<b>Kincstári vagyonkezelte eszközök</b>						
Telek	109 520	109 521	0	0	109 520	109 521
Kincstári épületek	3 346 160	3 706 712	906 022	1 020 810	2 440 138	2 685 902
Vasúti pálya	26 413 977	26 421 351	10 601 658	11 459 445	15 812 319	14 961 906
Vasúti építmények	7 631 698	7 638 011	3 099 445	3 346 570	4 532 253	4 291 441
Egyéb építmények	1 239 581	1 240 214	100 348	148 575	1 139 233	1 091 639
Távközlő bizt. berendezés, felsővezeték	9 526 192	9 500 619	3 917 627	4 248 858	5 608 565	5 251 761
Vasútirányítás technikai berendezések	6 028 480	6 066 773	4 716 529	4 997 616	1 311 951	1 069 157
Hírközlő berendezések	245 878	245 877	191 983	209 041	53 895	36 836
Egyéb gépek, berendezések	91 478	91 478	91 478	91 478	0	0
<b>Vagyonkezelte vagyon összesen:</b>	<b>54 632 964</b>	<b>55 020 556</b>	<b>23 625 090</b>	<b>25 522 393</b>	<b>31 007 874</b>	<b>29 498 163</b>
<b>Kincstári működtetett vagyon</b>						
Telek	170 848	170 848	0	0	170 848	170 848
Építmények	571 272	571 272	5 713	28 564	565 559	542 708
Bizt.ber., távközlő vezetékek	205 318	205 318	2 053	10 266	203 265	195 052
<b>Működtetett vagyon összesen</b>	<b>947 438</b>	<b>947 438</b>	<b>7 766</b>	<b>38 830</b>	<b>939 672</b>	<b>908 608</b>
<b>Vagyonkezelte és működtetett vagyon összesen:</b>	<b>55 580 402</b>	<b>55 967 994</b>	<b>23 632 856</b>	<b>25 561 223</b>	<b>31 947 546</b>	<b>30 406 771</b>
<b>Készlet</b>	<b>81 301</b>	<b>81 110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 301</b>	<b>81 110</b>
<b>Összesen:</b>	<b>55 661 703</b>	<b>56 049 104</b>	<b>23 632 856</b>	<b>25 561 223</b>	<b>32 028 847</b>	<b>30 487 881</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 vagyონrendezése megtörtént. Az MNV Zrt. vagyónkezelésre visszaadta nekünk ezen eszközöket, illetve a Szombathely-Porpác villamos felsővezeték és berendezések kincstári átvétele is megtörtént 1 milliárd 406 millió Ft értékben.

A vagyónkezeléssel a 254/2007 Kormányrendelet alapján a következő kötelezettségeket vállaltuk:

- az átvett vagyónnal folyamatosan el kell számolni,
- a kincstári vagyónnal 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 vagyón pótlására, bővítésére, a kezelt vagyón felújítására, a vagyón 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 vagyón pótlására fordítani, a pótlásra fel nem használt összeg erejéig az eredménytartalék terhére lekötött tartalékot képeztünk 2013. június 27-ig.

2018. szeptemberben aláírásra került a vagyónműködtetési szerződés az MNV Zrt. és a GYSEV Zrt. között. Ezzel a szerződéssel eddig rendezetlen, vagyónkezelésbe nem adható ingatlanok kerültek vagyónműködtetésünkbe.

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

### 3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség

A jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve az alábbiakban bemutatjuk a kincstári vagyonkezelt, vagyonműködtetett eszközökkel összefüggésben – az átvételtől 2020. 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 2019.12.31.-ig	55 580 401
2020. évi aktiválások saját forrásból	152 336
2020. évi aktiválások pályavasúti költségtérítésből	260 973
2020. évi selejtezés	25 716
<b>Bruttó kincstári eszköz:</b>	<b>55 967 994</b>
Kincstári átvétel écs.	5 064 863
Kincstári eszközök értékcsökkenése 2019.december 31-ig	18 567 992
Tárgyévi mozgások: - értékcsökkenés	1 954 006
- selejt miatti écs. kivezetés	25 638
<b>Kincstári eszközök értékcsökkenése</b>	<b>25 561 223</b>
<b>Kincstári vagyon könyv szerinti értéke 2020.12.31</b>	<b>30 406 771</b>
Készlet 2019. december 31-ig	81 301
Tárgyévi készlet mozgás: - növekedés	492
-csökkenés	683
<b>Kincstári készlet 2020.12.31</b>	<b>81 110</b>
<b>Kincstári vagyon készlettel együtt 2020.12.31</b>	<b>30 487 881</b>

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
Átvételkori kötelezettség	10 505 659
Kötelezettség változás 2019.dec. 31-ig	25 410 149
Tárgyévi értékcsökkenés	1 953 752
Pályavasúti felújítási költségtérítés elszámolása	270 723
2020. évi selejtezés	25 716
2020. évi selejt miatti értékcsökkenés kivezetés	25 638
Kincstári készlet 2020. évi vissznyeremény	492
<b>Kötelezettség összesen</b>	<b>34 233 193</b>

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
2019. dec. 31-ig lekötött tartalék	3 886 961
Utólagos aktiválás kincstár értékcsökkenés 2013.06.27-ig	255
Kincstári készlet 2020. évi felhasználása saját pályába	683
2019-ban saját forrású aktiválás átkönyvelése NFM forrásra	9 750
Saját forrásból megvalósított felújítás elszámolása	152 337
<b>Visszapótlási kötelezettség összesen:</b>	<b>3 745 312</b>

2020. saját forrásból 152 millió Ft értékben értéknövelő beruházásokat, felújításokat hajtottunk végre a kincstári vagynon. A Magyar Államtól pályavasúti fejlesztési költségtérítésre kapott összegből elszámoltunk 261 millió Ft értékű kincstári tulajdonon végzett beruházást.

2020. évben 1 milliárd 954 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. Ezen tételek nem képezik alapját a kincstárral szembeni kötelezettségnek.

#### 3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára

Megnevezés	2020.01.01.	Növekedés	Csök.	2020.12.31.	Ért.vesztés/ visszaírás	Halmazott értékvesztés
Leányvállalatok	837 624	0	0	837 624	0	0
Közös vállalatok	29 365	0	0	29 365	0	0
Egyéb vállalatok	14 670	0	0	14 670	0	0
<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 2020. 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	2020. évi adózott eredmény
<b>Leányváll.</b>						
GYSEV-CARGO Zrt./áru fuvarozás	Sp. Mátyás király u. 19	831 560	832 250		100,0	461 748
Plantech Kft/kereskedelem	Bp. Népfürdő u. 22.	5 000	5 374		100,0	-28
Fertővidéki Helyi Érdekű Vasút Zrt.	Sp. Mátyás kir. u. 19	329 416	0	1	100,0	74 127
<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	14 873
<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
Raaberlog 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. leányanya vállalkozás – olyan anyavállalat, amely a GYSEV Zrt. (mint anyavállalat) leánya. A törvényben rögzített határérték alapján ez a vállalkozás is konszolidált beszámoló összeállítására kötelezett. A GYSEV Zrt. élve a Sztv. 116.§(1) bekezdésének pontjában rögzített lehetőséggel, felmentést ad a GYSEV CARGO Zrt-nek konszolidált beszámoló összeállítására alól.

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

**3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	841 610	929 738
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>841 610</b>	<b>929 738</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. 2020. évi növekedését az évvégi árfolyamra történő átértékelés okozza.

### 3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek

	Követelések		Kötelezettségek	
	2019	2020	2019	2020
Leányvállalatok	1 064 006	577 225	5 339	747 331
- ebből cash-pool	353 448	0	0	733 984
Közös vállalatok	719	216	38	38
Egyéb vállalkozások	13	4	815	1 705
<b>Összesen</b>	<b>1 064 738</b>	<b>577 445</b>	<b>6 192</b>	<b>749 074</b>

A leányvállalatainkkal kapcsolatos követeléseink állománya alacsonyabb. A nyitott tételek a decemberre kiállított számlákat, illetve a GYSEV CARGO Zrt-nek adott tagi kölcsön következő évben esedékes összegét, 58 millió Ft-ot tartalmazzák. Az év végén nyitott vevői állomány nagy része kiegyenlítésre került 2021. február 28-ig.

Befektetéseinkkel szembeni kötelezettségünk állománya változott jelentősen, mivel a Unicredit Banknál levő cash-pool bankszámláink összevont egyenlege kötelezettség jellegű, ez 2019. év végén követelés volt. Nyitott szállítói kötelezettségeink a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.

### 3.2.3.1.8. Készletek

	2019	2020
Pályavasúti anyagok	989 363	1 100 027
Gépészeti anyagok	835 580	1 143 387
Egyéb anyagok	137 279	199 135
<b>Összesen:</b>	<b>1 962 222</b>	<b>2 442 549</b>

A 2021. év eleji aktuális pályavasúti, járműfelújítási, karbantartási munkáinkhoz szükséges anyagokat már a 2020-es évben beszereztük, ezek találhatóak az év végi készletek állományában.

### 3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések

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>

2020.ÉV	Követelés 2020.12.31	Pénzügyileg rendezés 2021.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	1 074 201	1 042 673	31 528
Külföldi	87 520	31 718	55 802
Osztrák üzemmel szembeni követelés	383 362	0	383 362
Rail Cargo folyószámla	45 714	45 714	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 590 797</b>	<b>1 120 105</b>	<b>470 692</b>

- Belföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk csökkent az előző év végéhez képest. A MÁV csoporttal szembeni követelésállomány (803 millió Ft) adja ki az állomány nagy részét.
- Külföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk is csökkenést mutat az előző évhez képest. 2020. december 31-i állományban több kisebb nyitott számla szerepel.
- Az osztrák üzemmel szembeni követelés állományunk 2020. december 31-én 383 millió Ft. Az összeg 2021. márciusában kiegyenlítésre került.
- Mérlegkészítés időpontjáig 1 milliárd 120 millió Ft-tal csökkentek nyilvántartott vevő követeléseink. A belföldi követelések közül jelentősebb a MÁV csoporttól február végéig érkezett 791 millió Ft átutalás.

### 3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2019	2020
Következő időszak ÁFA követelése	373 711	421 570
Költségvetési követelések	3 908 847	413 718
Lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön	23 000	18 000
Munkavállalókkal szembeni követelés	10 127	10 258
Szállítónak adott előleg	4 826	4 282
Személypénztár bankkártyás fizetésből követelés	4 066	847
Egyéb	54 573	9 562
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>4 379 150</b>	<b>878 237</b>

A jelentős összegű költségvetési követelés főbb tételei:

- ÁFA követelés 256 millió Ft
- 2 havi személyszállítási árkiegészítés 83 millió Ft
- iparüzési adó 28 millió Ft
- 2 havi jövedéki adó visszatérítés 24 millió Ft

A költségvetési követelésekből kiemeltük azokat a visszaigényelhető ÁFA összegeket, amelyeknél a folyamatos teljesítésű számlák lekönnyvelésre kerültek 2020. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2021. évre esik. Így 422 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni követésként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2021. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

A költségvetési követeléseink jelentős csökkenésének az oka, hogy pénzügyi rendezésre kerültek a korábbi évekhez kapcsolódó közszolgáltatói költségtérítések.

A lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön soron a munkavállalóknak nyújtott kölcsön 2021. évi törlesztő részleteit szerepeltetjük.

### 3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő bevételek	404 217	627 549
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	43 485	50 348
Halasztott ráfordítások	228 733	1 078 924
<b>Összesen</b>	<b>676 435</b>	<b>1 756 821</b>

A bevétel elhatárolás között mutatjuk ki:

- 307 millió Ft Sopron-Harka közti és egyéb ÖBB vonalszakaszok karbantartásából származó bevételt,
- 142 millió Ft vontatási bevételt,
- 56 millió Ft Magyar Államkötvény kamat és árfolyamnyereség bevételt,
- 44 millió Ft vontatási villamos energia bevételt,
- 28 millió Ft projekt támogatás bevételt,
- 18 millió Ft MÁV-tól jövő szociálpolitikai menetdíj-támogatás bevételt,
- 15 millió Ft kártérítés bevételt,
- 13 millió Ft kötbér bevételt,
- 5 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A ráfordítások elhatárolása között szerepeltetjük:

- 29 millió Ft informatikai licenc elhatárolást,
- 13 millió Ft internet szolgáltatás elhatárolását,
- 8 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolást.

Halasztott ráfordításként számoltuk el 2020. december 31-én az EIB felé devizában fennálló hiteltartozásnál az átértékelésből adódóan keletkezett és a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között elszámolt - árfolyamnyereséggel nem ellentételezett - árfolyamveszteség összegét, 860 millió Ft-ot. Év közben feloldottuk a törlesztésekre jutó, korábban elhatárolt árfolyamveszteséget, 10 millió Ft-ot. Így év végén a halasztott ráfordítás egyenlege 1 milliárd 79 millió Ft.

### 3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Jegyzett tőke</b>	6 848 878	6 848 878
<b>Tőketartalék</b>	1 802 751	1 802 751
<b>Eredménytartalék</b>	1 031 535	718 615
<b>Lekötött tartalék</b>	4 096 187	4 678 155
<b>Adózott eredmény</b>	269 050	1 247 920
<b>Saját tőke</b>	<b>14 048 401</b>	<b>15 296 319</b>

### 3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke

<b>2020.01.01</b>	<b>6 848 878</b>
növekedés	0
csökkenés	0
<b>2020.12.31</b>	<b>6 848 878</b>

### 3.2.3.1.12.2. Eredménytartalék

<b>2020.01.01</b>	<b>1 031 535</b>
növekedés	431 449
csökkenés	744 369
<b>2020.12.31</b>	<b>718 615</b>

Eredménytartalékunk 2020. évben 269 millió Ft 2019. évi adózott eredménnyel, 152 millió Ft kincstári pályában saját forrásból elvégzett felújítás értékével, illetve 10 millió Ft devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolás feloldott összegével növekedett.

Eredménytartalékunk 744 millió Ft-tal csökkent, ebből 734 millió Ft a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolása miatt lekötött tartalékba helyezett összeg, 10 millió Ft pedig az előző évi kincstári pályában saját forrásból elvégzett felújítás elszámolási korrekciója.

### 3.2.3.1.12.3. Lekötött tartalék

<b>2020.01.01</b>	<b>4 096 187</b>
növekedés	734 619
csökkenés	152 651
<b>2020.12.31</b>	<b>4 678 155</b>

Lekötött tartalék növekedést a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolása miatt számoltuk el, csökkenésként pedig a saját forrásból végzett kincstári felújításokat, illetve a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolás tárgyévben feloldott összegét.

### 3.2.3.1.13. Céltartalék

	<b>2020.01.01</b>	<b>csökkenés</b>	<b>növekedés</b>	<b>2020.12.31</b>
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	3 921 818	696 111	956 856	4 182 563
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Jubileumi jutalom, törzsgárda	379 987	4 615	8 869	384 241
Talpfa megsemmisítés	51 600	0	56 211	107 811
Devizahitel árfolyamkülönbözet. elhat. miatti CT	22 419	0	126 573	148 992
Ki nem vett szabadság	36 118	36 119	29 821	29 820
Ingatlan nagyjavítások	0	0	40 000	40 000
Bontási költségek	0	0	36 000	36 000
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Megvált.munkaképességűek keresetkieg.	8 879	10 971	10 971	8 879
<b>Összesen:</b>	<b>4 890 267</b>	<b>747 816</b>	<b>1 265 301</b>	<b>5 407 752</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, 2020-re jutó, jövőben esedékes fenntartási költségekre képeztünk 957 millió Ft céltartalékot, illetve felhasználtunk 696 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 4 millió Ft,
- a veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák megsemmisítésére képeztünk céltartalékot további 56 millió Ft értékben,
- az EIB felé devizában fennálló hiteltartozás átértékelésekor keletkezett árfolyamvesztésig halasztott ráfordításként kimutatott nem realizált árfolyamvesztésnek a hitelfelvételtől eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamideje arányában számított hányadának megfelelő összegű céltartalékot képeztünk, 127 millió Ft-ot,
- a ki nem vett szabadságokra 30 millió Ft céltartalékot képeztünk,
- ingatlanjaink ciklikusan jelentkező jövőbeni nagyjavításaira képeztünk 40 millió Ft céltartalékot,
- épületbontási költségekre képeztünk 36 millió Ft céltartalékot,
- a jövőben megváltozott munkaképességűvé váló munkavállalóink kereset kiegészítésére 11 millió Ft céltartalékot képeztünk, és ugyanilyen összegben fel is használtunk.

#### 3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek

	2020.12.31	2022.	2023.	2024.	2025.	5. éven túl
EIB mozdony vásárlás hitel	11 137 226	537 319	537 319	537 319	537 319	8 987 950
EXIM refinanszírozási hitel	785 714	392 857	392 857	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>11 922 940</b>	<b>930 176</b>	<b>930 176</b>	<b>537 319</b>	<b>537 319</b>	<b>8 987 950</b>

2017. évben 9 db Vectron mozdony vásárlására felvettünk 34 millió 181 ezer euró (akkori árfolyamon 10 milliárd 506 millió Ft) hitelt az Európai Beruházási Banktól. 2020. évben törlesztettünk 486 millió Ft-ot. A hitel összege azonban növekedett az évvégi ártértékelések összegével (a 2020. évvégi átértékelés 1 milliárd 107 millió Ft volt).

2020. évben az EXIM Standard Kárenyhítő Hitelprogram keretében kötöttünk forgóeszköz hitelszerződést IC kocsik hiteleink kiváltására 1 milliárd 179 millió Ft értékben, 3 év futamidőre. 2020. év végén összes beruházási hitelkötelezettségünk 12 milliárd 853 millió Ft. Ebből egy éven belül esedékes 930 millió Ft, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Egy éven túli, hosszú lejáratú kötelezettségünk 11 milliárd 923 millió Ft. Összes kötelezettségünk 8 milliárd 988 millió Ft öt éven túli esedékességű.

#### 3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2019	2020
Kincstárral szembeni kötelezettség	35 915 808	34 233 193
<b>Összesen</b>	<b>35 915 808</b>	<b>34 233 193</b>

A Kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyonkezelt eszközökkel összefüggésben 34 milliárd 233 millió Ft. A kincstári eszközökre elszámolt értécsökkenés visszapótlási kötelezettséget keletkeztet. 2013. június 28. napjától a keletkezett visszapótlási kötelezettség teljesítése alól mentesülünk, ezért az év közben elszámolt értécsökkenéssel megegyező összegben, 1 milliárd 954 millió Ft-tal a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek értékét csökkentettük az egyéb bevételekkel szemben. Növekedést okozott 271 millió Ft pályavasúti fejlesztési költségtérítésre kapott, kincstári eszközre elszámolt összeg.

### 3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások

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>

2020.ÉV	Tartozás 2020.12.31	Pénzügyileg rendezés 2021.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	2 785 278	2 783 101	2 177
Külföldi	151 867	146 677	5 190
Osztrák üzemmel szembeni kötelezettség	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>2 937 145</b>	<b>2 929 778</b>	<b>7 367</b>

- Belföldi szállító állományunkban nem történt jelentősebb változás.
- Külföldi szállító állományunk magasabb, mint az előző év végén. Ennek oka, hogy 2020. év végével szerepelnek benne 120 millió Ft értékben ÖBB Technische Services GmbH-tól és a Siemens Mobility Austria GmbH-tól kapott gépészeti készlet számlák.
- Mérlegkészítés időpontjáig, 2021. február 28-ig 2 milliárd 930 millió Ft-tal csökkentettük a szállítókkal szembeni tartozásunkat.

### 3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek

	2019	2020
Beruházási hitelek következő évi törlesztő részlete		
EIB mozdony vásárlás rövid.lej.hitel	486 388	537 319
EXIM refinanszírozási hitel rövid.lej.	0	392 857
IC kocsik vásárlás hitel Unicredit rövid.lej.	350 000	0
IC kocsik felújítás hitel Unicredit rövid.lej.	42 857	0
Folyószámla hitel	0	0
<b>Összesen</b>	<b>879 245</b>	<b>930 176</b>

Beruházási hiteleink 2021. évben esedékes tőketörlesztési részletei találhatóak a rövid lejáratú beruházási hitelek között. IC kocsik hiteleink kiváltására EXIM Standard Kárenyhítő Hitelprogram keretében hitelt vettünk fel. Ennek a következő évi törlesztési összege található itt.

Folyószámla hitel állományunk nem volt 2020. 12. 31-én.

### 3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2019	2020
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	11 564 935	12 488 487
CrossBorder Rail projekt előleg	1 623 647	2 716 138
Munkabér elszámolás	550 514	580 328
MNV-vel szembeni kötelezettség	343 631	386 063
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	341 269	315 167
Nagyecski Múzeumvasút fejlesztés előleg	288 799	288 799
Költségvetési elszámolás	237 277	282 911
Elszámolandó személyszállítási költségtérítés	0	175 321
TB elszámolás	195 015	162 243
SZJA elszámolás	161 891	134 313
RFC11 projekt előleg	66 122	73 046
Kapott óvadék, kaució, biztosíték	129 934	66 122
Tagdíjak	36 088	37 726
RFC9 projekt előleg	20 009	22 105
SMART-Pannonia projekt előleg	17 045	17 084
Nem számlázott szállítások	4 532	9 001
LowCarb projekt hazai társfin. előleg	0	8 814
CORCAP projekt hazai társfin. előleg	7 965	6 783
Nem GYSEV-et illető levonások	8 063	6 115
OJP4Danube projekt hazai társfin. előleg	0	5 294
RFC7 projekt előleg	4 495	4 966
Connect2CE projekt előleg	4 672	1 161
ÖTA elszámolás	1 558	1 142
LinkingDanube projekt előleg	4 586	74
Egyéb	18 577	23 801
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>15 630 624</b>	<b>17 813 004</b>

Elszámolandó pályavasúti költségtérítésként tartunk nyilván a vasúti pályahálózat működtetésnél 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 71 millió Ft 2018. évi felújítási költségtérítést, 1 milliárd 727 millió Ft 2019. évi működési és felújítási költségtérítést, 1 milliárd 502 millió Ft 2020. évi működési és felújítási költségtérítést, melyekről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van.

2020. évben is csökkenteni tudtuk az elszámolandó költségtérítés összegét, mert elszámoltunk üzembehelyezett eszközökkel szemben a 2011-2012.évre és 2018-2019.évre 460 millió Ft -ról.

Az MNV Zrt.-vel szembeni kötelezettség soron 386 millió Ft, több éves vagyionkezelési díj összege található. Ez nem igényel pénzügyi rendezést, mert a köztünk levő szerződés értelmében a vagyionkezelési szerződés 2001. évi megkötése előtt általunk, saját forrásból állami tulajdonon végzett beruházások értékébe betudható.

A következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség azokat a 2021. évben befizetendő ÁFA összegeket tartalmazza, amelyek esetében a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2020. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2021. évre esik. Így 315 millió



Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni kötelezettségként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2021. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

Költségvetési kötelezettségeink között jelentősebb tételként 102 millió Ft társasági adó és 143 millió Ft szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség szerepel.

A 2020. évi személyszállítási költségtérítés esetén 175 millió Ft elszámolási kötelezettséget kalkuláltunk előzetesen.

Kapott biztosítékként, kaucióként a különböző partnereinktől kapott teljesítési, ajánlati biztosítékok, illetve bérelőinktől 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 2021. január hónapban fizettünk ki a

### 3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások

	2019	2020
Állami beruházásra kapott támogatás elhatárolás	1 517 102	1 419 248
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	20 988 187	20 180 953
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	15 988 981	15 522 853
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	9 751 061	9 772 565
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	8 456 285	8 081 139
KÖFI üzemirányítási központ KÖZOP proj. tám.elhat	4 907 344	4 907 344
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	2 967 439	2 957 090
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
Pályavasúti felújítási ktsgtér. 2011-2019. év támogatás elhatárolás	892 765	864 185
Sopron-Nyugat állomás projekt elhatárolás	1 385 232	709 932
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés tám. elhatárolás	668 386	663 377
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF pr.tám. elhat.	545 912	643 590
Szh-Zalaszentiván 17.vonal KÖZOP pr. támog. elhat.	612 754	612 754
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	421 798	406 704
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	307 866	368 153
Több, kisebb összegű EU-s projekt támogatás elhatárolás	961 039	1 016 295
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	81 394	9 382
tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	525 115	548 439
<b>Összesen</b>	<b>102 181 297</b>	<b>99 886 640</b>

A különböző EU-s projektjeinkben megvalósult beruházásokra érkezett támogatások összegei nagyobb projektenként részletezve, illetve az elszámolt pályavasúti felújítási költségtérítések

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 bevételei között mutatjuk ki:

- 9 millió Ft optikai kábel bérbeadásából származó bevételt.

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 548 millió Ft összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- 353 millió Ft ÖBB-vel kapcsolatos (Sopron-Harka) elszámolás,
- 76 millió Ft prémium,
- 33 millió Ft mozdonybérleti költség,
- 24 millió Ft MÁV Start vonatkísérő teljesítmény,
- 19 millió Ft hitelkamat,
- 10 millió Ft karbantartási költség,
- 9 millió Ft MÁV-nak járó szociálpolitikai menetdíj-támogatás,
- 9 millió Ft bankköltség,
- 6 millió Ft könyvvizsgálói díj,
- 9 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	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Pályavasúti bevétel	3 033 349	3 064 371	296 061	333 212	3 329 410	3 397 583
Vasúti személyszállítás	4 084 053	3 174 651	256 884	272 318	4 340 937	3 446 969
Gépszet bevétele	1 830 492	1 587 606	935 670	950 820	2 766 162	2 538 426
Vendéglátás bevétele	468 471	247 588	216 839	115 887	685 310	363 475
Háttér szolgáltatás bevétele	921 442	992 653	57 798	37 456	979 240	1 030 109
<b>Összesen:</b>	<b>10 337 807</b>	<b>9 066 869</b>	<b>1 763 252</b>	<b>1 709 693</b>	<b>12 101 059</b>	<b>10 776 562</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. 2020. évben a pályahasználati díjbevétel a bázis év szintjétől kis mértékben elmaradt. A vontatási villamos energia biztosításából származó bevétel növekedett, amely az értékesített mennyiség csökkenése mellett, a bázisidőszakhoz viszonyított magasabb ár eredményeképpen, 27 millió Ft-tal nőtt. A vontatási célú gázolaj értékesítéséből származó bevétel 15 millió Ft-tal növekedett a bázisévhez képest, a MÁV START felé történő gázolaj értékesítés jelentősen csökkent a bázisidőszakhoz képest, míg a GYSEV CARGO Zrt. részére történt gázolaj értékesítés tovább növekedett, melynek oka a saját tulajdonú dízel mozdonyok üzeme állása.

Az export bevételek növekedése az osztrák üzem részre nyújtott vontatási villamos energia biztosításából ered, az osztrák üzem részére nyújtott karbantartási munkák, illetve külföldi társaságoktól származó PHD bevétel összege az előző évhez képest csökkent.

Személyszállítási bevételeink – párhuzamosan a teljesítményinket jellemző naturáliákkal - jelentősen visszaestek a bázisidőszakhoz képest a COVID-19 vírussal kapcsolatban bevezetett pandémiás intézkedések következtében. 2020. március 30-tól tanszünetes menetrend volt érvényben, majd a június 6-tól bevezetett járványügyi menetrend több lépcsőben október 1-én került visszaállításra. A pandémia második hulláma alatt nem került sor menetrendet érintő változásra, azonban az utasforgalom jelentős mértékben visszaesett a bázishoz képest, éves szinten az utaskilométerben mért személyszállítási teljesítményeink a bázis évhez képest több mint 30%-os visszaesést mutatnak. A menetdíjbevételek összesen 1 milliárd 8 millió Ft-tal maradtak el az előző évitől, a szociálpolitikai menetdíjtámogatás 249 millió Ft-tal alacsonyabb. A járműhasználati díjból származó bevétel 216 millió Ft-tal növekedett a bázisévhez képest, melynek fő oka a MÁV START részére 2019. június hónaptól a rendelkezésre bocsátott két darab Jenbacher motorvonat, valamint 2019/2020. évi menetrendváltástól egy darab FLIRT motorvonat teljesítményéhez kapcsolódó bevétel.

Az export árbevétel emelkedése főként az osztrák üzem részére nyújtott járműtakarítási bevétel növekedéséből ered. A ZSSK Rajka-Pozsony között közlekedő vonataikhoz nyújtott szolgáltatásból származó bevétel a nemzetközi személyszállítási forgalomban bevezetett korlátozások következtében visszaesett az előző évhez képest, a vonatok 2020.03.13-tól 2020.06.30-ig nem közlekedtek ebben a viszonylatban.

A gépészeti tevékenység belföldi árbevétel csökkenése a GYSEV CARGO Zrt. részére nyújtott vontatási szolgáltatások csökkenéséből adódik, összesen 101 millió Ft értékben. További csökkenést eredményez a bázisidőszakhoz képest a MÁV –START részére nyújtott vontatási szolgáltatások alacsonyabb szintje, az ebből származó bevétel 83 millió Ft-tal alacsonyabb. Ezzel párhuzamosan a MÁV START-tól igénybe vett szolgáltatások szintje is csökkent. A Kárpát Vasút részére nyújtott vontatási teljesítmény 26 millió Ft-tal a bázisidőszaki szint alatt marad. A járműkarbantartási egység belföldi bevétele a bázisév szintjén maradt.

Az export árbevétel növekedésének oka a Raaberbahn Cargo részére nyújtott vontatási szolgáltatások a bázisidőszaknál magasabb teljesítménye, összesen 109 millió Ft értékben. Ezzel szemben az osztrák üzem részére nyújtott trakciós teljesítmények – elsősorban a motorvonat rendelkezésre állás biztosítása miatt – jelentősen alacsonyabb a bázisév kiugró szintjéhez képest. A járműkarbantartási egység export bevételei a pandémiás korlátozások ellenére a bázisidőszakhoz képest 29 millió Ft-tal növekedett.

Vendéglátási bevételeink 322 millió Ft-tal csökkentek az előző évhez képest. A COVID 19 járványhoz kapcsolódó intézkedések, valamint utazási hajlandóság csökkenése miatt a vendéglátás belföldi bevétele 221 millió Ft-tal, export bevétele 111 millió Ft-tal marad el az előző évitől. A Hotel Sopron 2020.03.28-tól 2020.06.30-ig zárva volt, a pandémia őszi, második hulláma alatt nem került sor a teljes bezárásra, de a vendégforgalom jelentősen elmaradt a tervezettől.

Háttérszolgáltatási tevékenységeink belföldi bevétele magasabb az előző évi értékhez képest, az exportból származó bevétel visszaesése mellett. A belföldi árbevétel növekedése az egyéb bérleti díjak bevételeinek és a továbbszámlázott bevételek növekedéséből adódik. Az export bevétel csökkenésének oka, hogy az osztrák üzem részére Pamhagen állomáson végzett motorvonat őrzési szolgáltatás 2019. évi menetrendváltástól megszűnt.

### 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek

	2019	2020
Személyszállítási közszolgáltatói költségtérítés	12 721 370	14 218 048
Pályavasúti költségtérítés	4 891 633	6 368 654
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	1 952 834	2 711 809
Kincstári eszközök értékcsökk.miatt elengedett kötelezettség	1 815 865	1 953 831
Pályaműködtetési támogatás észszerű nyereség	0	1 068 592
Céltartalék felhasználása	731 408	747 816
Személyszállítás megengedett nyereség	36 385	382 437
Kapott kártérítés	62 066	109 803
Értékesített tárgyi eszközök	121 867	30 480
Értékvesztés visszairása	27 167	27 670
Zalaszentiván Delta IKOP projekt támogatás	26 365	23 867
CrossBorder Rail projekt támogatás	10 245	23 764
SMART-Pannonia projekt támogatás	8 142	21 347
Connect2CE projekt támogatás	14 066	20 243
CORCAP projekt támogatás	0	19 170
Kapott kötbér	56 064	16 254
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF projekt tám.	8 391	13 047
Előző éveket érintő bevételek	66 350	2 030
Kapott késedelmi kamat	482	59
LinkingDanube projekt támogatás	22 610	0
10 db motorvonat IKOP projekt támogatás	22 445	0
ETCS II kivitelezés IKOP projekt támogatás	15 031	0
Nagyecenki Múzeumvasút fejlesztés projekt támogatás	1 200	0
Egyéb bevétel	32 499	18 934
<b>Összesen:</b>	<b>22 644 485</b>	<b>27 777 855</b>

A közszolgáltatói tevékenységre a 2020-as év során 14 milliárd 392 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a végrehajtott bérfejlesztés miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére 553 millió Ft, a COVID-19 okozta bevételelmaradás és ezáltal az előzetesen prognosztizált bevétellel nem fedezett költségek növekedésére további 828 millió Ft kapott a társaság. A 2020. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatási tevékenység költségtérítésénél 175 millió Forintot írtunk elő megrendelővel szembeni tartozásként. Az előző évhez képest költségtérítési igény növekedést jelentett a bérfejlesztés közvetlen és közvetett hatása. Az év során megtörtént a 2017-2019-es évek személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel szembeni elszámolása, az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési igény és megengedett nyereség összességében 382 millió Ft eredményt jelent. (a 2019-es évben csak a 2016-os megengedett nyereség szerepel)

2019. évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pálya működtetésére 4 milliárd 892 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2020-as évben 6 milliárd 369 millió Ft-ot (ebből a pályavasútnál a 2020. évi bérfejlesztésre kapott összege 706 millió Ft volt). A pályaműködtetői szerződés 2020-as pénzügyi záradékában szereplő forrás további részének végleges elszámolására és pénzügyi rendezésére az ITM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor. Az év során megtörtént a 2017-2019.évek, valamint a várható 2020. évi pályavasúti közszolgáltatói

tevékenység elszámolása, amely összesen 1 milliárd 68 millió 592 ezer Ft összegű észszerű nyereséget jelent (bázisévben nem történt elszámolás)

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

A kincstári eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás növekedésével párhuzamosan a hozzá kapcsolódó elengedett kötelezettség is magasabb a bázisértéknél. A növekedést elsősorban a korábbi évek utólagos rendezései okozzák.

Céltartalék feloldásaink között 696 millió Ft-ot tett ki a korábbi években vasúti járműveink jövőbeni, időszakos karbantartásaira képzett összegből a 2020. évben elvégzett munkákkal párhuzamosan elszámolt bevétel. Ezen felül összesen 52 millió Ft-ot jelent a munkavállalók ki nem adott szabadságaira, megváltozott munkaképességűek kereset-kiegészítésére, valamint törzsgárda és jubileumi jutalmakra képzett céltartalék feloldása.

Az értékesített tárgyi eszközök bevétele a bázis évhez képest jelentős csökkenést mutat (91 millió Ft). A bázis évben több vasúti személykocsi és egy budapesti ingatlan került eladásra. A tárgyévben 8 darab Schlieren személykocsi értékesítésére került sor 23 millió Ft értékben. Emellett több személy- és haszongépjármű, számítástechnikai eszköz került értékesítésre.

A kapott kártérítések összege 48 millióval több az előző évinél. A legjelentősebb 2020. évben befolyt összegek a 2016.10.07-én Kapuváron történt baleset, a 2019.02.11-én Keleti Pályaudvaron történt baleset után kapott térítések. Nagyobb összegek folytak be még vadkárók után, illetve egy áramszedő törés miatt. Szintén jelentős összeggel szerepel késett szállításból származó kártérítés. További kisebb összegű kártérítések folytak be a pályavasúti üzletágnál vasúti balesetekből keletkezett - jellemzően sorompók sérülése, meghibásodása - károk helyreállítására.

A kapott kötbérek összege 40 millió forinttal kevesebb az előző évinél. Nagyobb összeget, 13 millió Ft-ot tesz ki egy híddaru komplett tervezésének, telepítésének késedelmes teljesítéséből fakadóan kapott kötbér.

Különböző projektek keretében 2020. évben összesen 121 millió Ft működési költségekkel szemben álló támogatást kaptunk.

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

Bevételek	2019	2020	Költségek, ráfordítások	2019	2020
Vontatási szolgáltatás	1 559 097	1 566 339	Továbbszámlázott költségek	312 700	343 645
Pályahasználati díj	1 156 299	1 081 651	Bérleti díjak	206 151	30 602
Továbbszámlázás bevétele	308 399	345 054	Egyéb szolgáltatás	20 508	23 964
Anyageladás	118 979	238 578	Szállítási és rakodási költség	19 070	21 926
Háttérszolgáltatás bevétele	222 339	221 889	Vasúti karbantartás	1 103	1 635
Vasúti jármű javítás	198 338	214 291	Egyéb költség	50	16
Bérleti díj	148 273	150 424			
Egyéb pályavasúti szolgáltatás	26 686	19 406			
Kapott osztalék	5 000	0			
Egyéb bevétel	11 441	11 432			
<b>Összesen:</b>	<b>3 754 851</b>	<b>3 849 064</b>	<b>Összesen:</b>	<b>559 582</b>	<b>421 788</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 végzi. Tevékenységük ellátásához szükséges ingatlanbérletet, a vasúti teherkocsik karbantartását, a trakciós szolgáltatásokat, a háttérszolgáltatási tevékenységeket a társaság a GYSEV Zrt-től veszik igénybe.

A kapcsolt vállalkozásoknak nyújtott szolgáltatások közt a vontatási tevékenység képviseli a legnagyobb volument A vontatási szolgáltatás bevétele mindössze 7 millió Ft-tal kevesebb 2020-ban, mint előző évben. Az eltérés két tényező együttes hatása, egyrészt csökkenést okoz az, hogy 2020-ban már teljes évben futottak a GYSEV CARGO saját tulajdonú mozdonyai, amikkel más – korábbi időszakokban GYSEV Zrt-től igénybe vett – teljesítményeket is ki tudtak váltani. Másrészt viszont jelentős növekményt okozott a forint euróval szembeni gyengülése, ugyanis egyes vontatási szolgáltatásaink díja euróban kerül meghatározásra.

Az adott évi pályahasználati díjakat a menetrendi időszakra meghirdetett Hálózati Üzletszabályzatban szereplő egységdíjak alapján számoljuk el. A kapcsolt vállalkozások által fizetett pályahasználati díj 75 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest, amelyet a teljesítmények enyhe elmaradása indokol.

A kapcsolt társaságoknak továbbszámlázott bevételek összege 36 millió Ft-tal több, mint 2019-ben. A növekedést az okozza, hogy a GYSEV Zrt. ingatlanjaihoz kapcsolódó közüzemi díjakat 2020-tól kezdve nem a GYSEV Zrt., hanem a GYSEV CARGO Zrt. számolja el a bérlővel, mert vele áll partneri kapcsolatban. Ez a tendencia érvényesül a ráfordítás oldalon is.

Az anyageladásból származó bevétel összegét a világjárvány elleni védekezéshez szükséges anyagok (maszkok, kesztyűk, fertőtlenítőszer) kiszámlázása növelte meg a tárgyévben.

A kiszámlázott háttérszolgáltatások értéke a bázisév szintjén alakult. Ide tartoznak a GYSEV CARGO Zrt. részére elvégzett építményfenntartási munkák, ingatlan bérlet, a pénzügy, a humán terület, az informatika és a kabinet által nyújtott szolgáltatásokért fizetett díjak.

A vasúti járműjavításhoz kapcsolódó bevétel 16 millió Ft-tal magasabb 2020-ban, mint az előző évben. A tárgyévben a GYSEV CARGO tulajdonú vasúti teherkocsikon kívül már a dízelmozdonyainak javítását is társaságunk látja el, ezen felül új tételként bevételnövekményt jelent az ún. ECM funkciók ellátásához kapcsolódó szolgáltatás is.

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

A kapcsolt vállalatoknak fizetett bérleti díj 175 millió Ft-tal csökkent 2020-ra. Ebből jelentős, 165 millió Ft-os csökkenést jelent a mozdonyok bérleti díja, mely a trakciós kapacitás célcsoport szintű kihasználtságának optimalizálására irányuló intézkedéseknek köszönhetően csökkent. A fennmaradó 10 millió Ft csökkenés egyéb bérleti díjak csökkenéséből tevődik össze: mind a GYSEV CARGO-tól, mind a Raaberbahn Cargo-tól bérelt személygépjárművek száma tovább csökkent 2020-ban.

### 3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2019	2020
Segédanyag	2 861 023	2 874 779
Vont. villamos és elektromos energia	1 587 064	1 816 898
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	515 049	395 992
Személyi használatú munka-, és védőruha	178 884	207 701
Gázfelhasználás, víz, távhő	199 160	199 826
Étkezési anyag felhasználás	117 205	77 365
Nyomtatvány költségek	43 332	37 975
Jövedéki adó visszatérítés	-150 550	-124 131
<b>Anyag költség</b>	<b>5 351 167</b>	<b>5 486 405</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Biztosítások	285 218	303 178
Hatósági díjak	134 596	104 802
Állami garanciavállalási díj	65 427	66 105
Bankköltség	76 755	65 049
Tagdíjak	37 632	43 195
Bankgarancia, kezességvállalási díj	16 767	17 707
Közbeszerzési költségek	10 554	12 812
Folyószámlavezetési díj (RCH)	3 000	3 000
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>629 949</b>	<b>615 848</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Karbantartás	3 115 397	4 078 617
Egyéb bérleti díjak	788 217	861 408
Trakciós költségek	854 107	664 262
Köztisztasági díjak, mosás	429 901	414 025
Egyéb igénybevett szolgáltatások	249 092	325 782
Őrzés-védelem	300 074	299 807
Vasútvonal használat	214 060	202 602
Szállítási, rakodás	91 878	84 945
Egyéb igénybevett vasúti szolg.	79 119	81 453
Postai, telefon	79 233	80 564
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal, villannyal kapcs. szolgáltatás	59 098	57 968
Szakértői díjak	41 632	34 658
Hirdetés, reklám költségei	31 949	24 537
Szállás, közlekedés	33 842	13 603
Osztrák üzemtől igénybevett szolg	33 172	10 091
Szakkönyvek, előfizetések	5 335	9 931
Igénybevett vontatási villamos energia	10 357	9 170
Jogi tanácsadás költségei	6 745	8 383
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>6 423 208</b>	<b>7 261 806</b>

A 2020. évben saját kivitelezésben végzett gépészeti beruházások és felújítások segédanyagigénye 206 millió Ft-tal csökkent. Ez egyrészt kevesebb saját kivitelezésű beruházási munkának (mozdonyfelújítás), valamint a nem évente jelentkező nagyobb felújítási munkák ciklikusságának köszönhető. A pályavasúti saját beruházások és felújítások



segédanyagigénye 625 millió Ft-tal nőtt az előző évhez képest, többek közt a saját kivitelezésben végzett Szil-Csorna-Sopronnémeti vágányátépítés munkái miatt.

A saját karbantartások segédanyag igénye a gépészeti területen jelentősen, 312 millió Ft-tal csökkent. Ennek oka, hogy 2020-as évben a nagyobb segédanyagigényű munkákból (forgóvázak, dízelmozdonyok, vontatómotorok, nagy értékű áramszedők javítása) saját karbantartásban kevesebb mértékben végeztünk. A pályavasút saját karbantartásában 90 millió Ft-tal kevesebb szakanyagot használt fel, mint az előző évben. Az építményfenntartás területén pedig 4 millió Ft-tal kevesebb segédanyag jelentkezett, mint előzőleg.

A vontatási villamos energia költségeink emelkedésének oka a 5,03 Ft/kWh-os átlagár emelkedés. Az előző évihez képest 6,1 %-kal kevesebb kWh teljesítmény felhasználás történt, de az áremelkedés 189 millió Ft növekedést okozott. Elektromos energiafelhasználásunk 41 millió Ft-tal növekedett az előző évinél, ami szintén a magasabb energiaárakkal függ össze, ezen belül 17 millió Ft-tal növekedtek a biztosítóberendezés és a váltófűtés energiafelhasználás költségeink.

Vontatási célú gázolaj-felhasználásunk mennyisége az előző évihez képest csökkent, miközben az átlagára is csökkent, 202,1 Ft/l-ről 171,8 Ft/l-re, azaz 30,3 Ft/l-rel (miközben a jövedéki adó 2020.júliustól 10 Ft/l-rel nőtt), így a gázolaj-felhasználás költsége 106 millió Ft-tal lett kevesebb. Ennek megfelelően a jövedéki adó visszatérítésünk is csökkent, mégpedig 124 millió Ft-tal.

Egyéb közüzemi költségeink az előző évhez hasonló értékben merültek fel.

Az étkezési nyersanyag felhasználás a Hotel Sopron pandémiás időszakban történt teljes bezárása és a vendégforgalom visszaesése miatt 40 millió Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A biztosítási díjak 18 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva, ami elsősorban a vagyon és géptörés biztosítási díjának növekedéséből adódik.

Hatósági díjaink csökkenésének oka többek közt, hogy 2019-ben egyszeri tételként felmerült a 16-os vonal felsővezeték használatbavétel hatósági díja 12,8 millió Ft értékben, valamint, hogy a működési engedélyünk 2020. évben az előző évhez képest kevesebbszer került módosításra, ennek pedig minden esetben díja van.

Az állami garanciavállalás díja első ízben a 2018-as évben merült fel. Az EIB-től 2017. évben felvett mozdonyvásárlási hitel állami garanciavállalással jár, amelynek díját az előző év fordulónapján (2019.12.31-én) fennálló hiteltartozás alapján számolják.

A bankköltségeink 12 millió Ft-tal csökkentek, mivel 2019-ben több kisebb bankgarancia díj és szerződésmódosítási díj merült fel, mint a 2020-as évben.

Az idegen feles vasúti karbantartás költségeink a pályavasúti szakterületen 410 millió Ft-tal, a gépészeti szakterületen 420 millió Ft-tal emelkedtek.

A pályavasúti munkák esetében a 2020. évi időszakban 2019. évről áthúzódó karbantartási munkák merültek fel, összesen 365 millió Ft értékben (Sopron állomás felsővezeték karbantartás, Sopron állomás homlokzati karbantartás, térvilágítási oszlopok helyreállítása).

A pályavasút esetében a rendelkezésre álló forrásokat a munkák díjainak emelkedése ellenére igyekszünk hatékonyan felhasználni, több nagy volumenű munkát idegen karbantartás igénybevételével végeztünk el, pl. ágyazatrostálásokat, különböző alépítmény karbantartásokat, emellett a 2020. évben tervezett munkákon túl az egyéb sorokon történő megtakarítás következtében további mintegy 45 millió Ft értékben sikerült egyes pályakarbantartási munkálatokat elvégezni.

A gépészeti szakterületen történt növekedés fő oka, hogy a tényévben a ciklusrendnek megfelelően nagyobb összegben került sor karbantartási munkák elvégzésére. 2020-ban sor került négy darab FLIRT (415) motorvonat K5 jelű nagyjavítására, valamint Vectron mozdonyokhoz kapcsolódó kilométer alapú karbantartásokra. A magasabb euró árfolyam a Vectron mozdonyok km alapú karbantartási költségeit, illetve a devizában számlázott javítási költségeket jelentősen növelték.

Az egyéb bérleti díjak 73 millió Ft-os emelkedését nagyrészt az infrastruktúra karbantartási munkáihoz használt földmunkagépek, daruk és egyéb gépek igénybevételének növekedése okozza.

A trakciós költségek összességében 190 millió Ft-tal csökkentek a bázis évihez képest. A GYSEV CARGO-tól igénybevett vontatási szolgáltatás 161 millió forinttal csökkent, melynek fő oka a nagyteljesítményű villamosmozdony bérlet megszűnése. A MÁV START-tól igénybevett trakciós szolgáltatás 53 millió forinttal csökkent a bázisévhez képest. Az ÖBB-vel szembeni trakciós elszámolás 2020. évi egyenlege passzívumot mutat, ennek megfelelően a mozdonybérleti költségek között került bemutatásra a 22 ezer km-nek megfelelő, 13 millió forint összegű költség. Emellett a RailCargo Hungaria-tól igénybevett mozdonyvezetői teljesítmény értéke 14 millió Ft-tal magasabb, mint a bázisévben.

A köztisztasági díjak és mosás értéke összesen 16 millió Ft-tal csökkent 2019-hez képest. A mosási díjknál 10 millió Ft a megtakarítás, a köztisztasági díjak esetében a pályavasútnál 2019-ben felmerült talpfa ártalmatlanítási díjak 2020-ban már nem okoztak többletköltséget, így 32 millió Ft-os megtakarítás keletkezett, míg a személyszállításnál 16 millió Ft, az ingatlangazdálkodásnál 10 millió Ft költségnövekedés keletkezett. A díjakat nagyban befolyásolja a külső szolgáltatóval történő szerződéses ár. Áprilisban egy új szerződés került megkötésre, amelyben csak magasabb áron tudjuk a külső feles szolgáltatást igénybe venni.

Az őrzés-védelemben a korábbi évhez hasonló összegben merültek fel költségeink, amely annak is köszönhető, hogy a minimális vagyonvédelmi szolgáltatás rezsioradíja 2020-ban az új rendeletben (150/2020. (IV. 24.) Korm. rendelet) a 2019. évi mértékhez képest nem nőtt jelentősen.

A szállítási, rakodási költségek 7 millió Ft-tal csökkentek az előző évhez képest, mivel pályavasúti területen még 2019-ben a karbantartási munkáinkhoz (Hegyfalu-Répcelak ágyazatrostálás, illetve FKG munkák) a zúzottkő, dolomit szállításokat nagyobb mennyiségben vettük igénybe.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások díja összesen 77 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 szállás, közlekedés költségeink a pandémia miatti korlátozások következtében jelentősen, 20 millió Ft-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva.

Az osztrák üzemtől igénybe vett szolgáltatások értéke 23 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A 9-es vonalon történő kiszolgálás a 2020-as évben már csak ÖBB járművekkel történt, a korábbi évvel ellentétben az osztrák üzemtől már nem veszünk igénybe járművet ilyen céllal. A csökkenés magyarázata még, hogy 2020-ban zajlott a Fertőszentmiklós és az osztrák határ közötti vasútvonal modernizációja, és a kieső forgalom miatt kevesebb pályahasználati díj merült fel.

### 3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2019	2020
Nyugdíjpénztár	345 337	382 372
Cafeteria keretből vendéglátás	175 153	206 646
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	217 438	204 809
Betegszabadság	100 003	116 629
Oktatás	109 669	111 307
Cafeteria keretből szállás	68 584	67 271
Természetbeni jutt.utáni SZJA	66 575	61 962
Törzsgárda	46 773	54 468
Munkába járás (szgk+busz)	41 331	45 767
Jubileumi jutalom	59 390	43 336
Táppénz hozzájárulás	29 613	42 640
Reprezentáció, üzleti ajándék	86 917	34 428
Telephelyen kívüli munkavégzés	35 855	34 075
Személyjellegű biztosítás	7 952	11 357
Napidíj	21 063	10 766
Végkielégítés	16 660	8 988
Telefonköltség közterhet vonzó	6 046	6 061
Egyéb	91 538	81 499
<b>Összesen</b>	<b>1 525 897</b>	<b>1 524 381</b>

Az egyéb személyi jellegű ráfordításaink összességében a bázisév szintjén alakultak, viszont az egyes elemek közt átrendeződés figyelhető meg.

A nyugdíjpénztári befizetések 37 millió Ft többletköltséget jelentettek 2020. évben. A munkavállalók részére nyújtott béren kívüli (cafeteria keretén belül nyújtott) juttatások igénybevételénél átrendeződés figyelhető meg előző évhez képest. A Kormány a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében 2020. április 22 - december 31 közötti időszakra a Széchenyi Pihenő Kártya formájában béren kívüli juttatásként adható összeget mentesítette a szociális hozzájárulási adó alól. Ennek köszönhetően újra növekedést mutat előző évhez képest az étkezési utalványok összege, miközben a béren kívüli készpénzjuttatásra kevesebbet költöttünk 2020. évben, de továbbra is ez a két cafeteria elem a legnépszerűbb. A természetbeni juttatások után fizetendő személyi jövedelemadó éves összege 4,6 millió Ft-tal alacsonyabb, mint 2019. évben.

Betegszabadságra 17 millió, táppénz hozzájárulásra 13 millió Ft-tal többet költöttünk, mint 2019-ben, emellett reprezentációra 52 millió, napidíjakra pedig 10 millió Ft-tal kevesebbet, mely tételekre mind hatással volt a COVID-19 okozta járványhelyzet.

Oktatásra közel ugyanannyit költöttünk, mint a bázisévben. A járványhelyzet itt is jelentősen befolyásolta a költségeinket, de ez csak a tervhez képest jelentett nagyobb megtakarítást. A törzsgárda és jubileumi jutalom vonatkozásában 2019. évhez képest a tárgyévben összesen 8 millió Ft-tal kevesebb költsége merült fel a Társaságnak, de míg a törzsgárda növekedést mutat, a jubileumi jutalmak elmaradtak az előző évi összegtől. A bázisévhez képest 7,6 millió Ft-tal csökkent végkielégítésre felmerült költség, személyi jellegű biztosításokra pedig 3,4 millió Ft-tal költöttünk többet.

### 3.2.3.2.6. Bérjárulékok

	2019	2020
Szociális hozzájárulási adó	1 958 903	1 926 864
Szakképzési hozzájárulás	152 360	172 122
Rehabilitációs hozzájárulás	115 460	127 802
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	1 090	1 081
Egyszerűsített foglalkoztatásból közteher	1 650	668
Nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulék	2 551	306
<u>Egészségügyi szolgáltatási járulék</u>	<u>0</u>	<u>39</u>
<b>Összesen</b>	<b>2 232 014</b>	<b>2 228 882</b>

A bérjárulékok összességében 3 millió Ft-tal csökkentek előző évhez képest. 2020. július 1-jétől a szociális hozzájárulási adó mértéke 2 %-kal, 17,5 %-ról 15,5 %-ra csökkent, ezen felül a Kormány a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében 2020. április 22 - december 31 közötti időszakra a Széchenyi Pihenő Kártya formájában béren kívüli juttatásként adható összeget mentesítette a szociális hozzájárulási adó alól. Előző hatások eredményeképpen, a 2020. évben végrehajtott béremelés – azaz az adó alapjának növekedése – ellenére a szociális hozzájárulási adó összege 32 millió Ft-tal csökkent a 2019. évihez képest.

A szociális hozzájárulási adó kötelezettség mértékének csökkenéséből adódó 2%-os különbözetből (115 millió Ft), illetve a SZÉP kártya év végéig hatályos szociális hozzájárulási adó mentességéből származó megtakarításból (50 millió Ft) felszabaduló személyi jellegű költségkeretet felelős munkáltatóként a munkavállalók ösztönzésére és megtartására használtuk fel.

A szakképzési hozzájárulás mértéke nem változott bázisévhez képest, így a hozzájárulás alapján – a béremelés hatására – történt növekedés 20 millió Ft többletköltséget okozott. A fizetendő rehabilitációs hozzájárulás a 1.341.000 Ft/fő/évről 1.449.000 Ft/fő/év-re emelkedett, ez 12 millió Ft növekedést okozott.

### 3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2019	2020
Céltartalék	1 022 393	1 265 302
Előző éveket érintő ráfordítások	27 301	626 601
Adók	187 392	161 807
Fizetett károk	151 532	42 745
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	14 283	14 969
Értékvesztés készletekre	25 247	12 320
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	12 010	11 588
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	40 124	11 301
Értékvesztés követelésekre	6 771	10 689
Terven felüli ÉCS	43 963	4 508
<u>Egyéb ráfordítások</u>	<u>4 067</u>	<u>8 856</u>
<b>Összesen:</b>	<b>1 535 083</b>	<b>2 170 686</b>

### 2020. évi értékvesztés

	Nyitóállomány	Csökkenés	Növekedés	Záró állomány
Készletek	25 247	25 247	12 520	12 520
Vevők	363 083	2 181	8 864	369 766

Az egyéb ráfordítások változásának főbb okai:

- 2020. évben a FLIRT motorvonatok és a Taurus (1047) mozdonyok jövőben esedékes fenntartási költségeire és a 2016-ban beszerzett IC kocsik jövőben felmerülő karbantartási költségeire 957 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- Céltartalékot képeztünk a veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák jövőbeni megsemmisítésre 56 millió Ft értékben, az ingatlanokhoz kapcsolódó ciklikusan jelentkező jövőbeni karbantartási munkákra 40 millió Ft értékben, valamint épületbontási költségekre 36 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 127 millió Ft értékben.
- A jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára számított céltartalék 4 millió Ft, a ki nem vett szabadságokra 30 millió Ft, megváltozott munkaképességűek kereset kiegészítésére további 11 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- Az előző éveket érintő ráfordítás 2020. évi magasabb szintje a tárgyévben aktivált beruházások korábbi időszakot érintő értékcsökkenésének elszámolásából adódik. A tárgyévben került aktiválásra a Sopron-Nyugat állomás vontatási transzformátor beruházás, melynek korábbi évekhez kapcsolódó értékcsökkenése 559 millió Ft.
- A fizetett adók összege a bázis évhez képest 25 millió Ft-tal csökkent. A csökkenés fő oka az iparüzési adó és a turizmusfejlesztési hozzájárulás alacsonyabb szintje. Utóbbi 7 millió Ft-tal marad el a bázis évi összegtől, köszönhetően a COVID-19 vírus hatásait enyhítendő kormánydöntésnek, melynek értelmében 2020. március 1. és december 31. közti időszakra nem kell fizetni turizmusfejlesztési hozzájárulást. Az építményadó összege viszont 13 millió Ft-tal meghaladja a 2019.évi szintet.
- A fizetett károk bázisévi magas összegét a 2017-ben Vép állomáson történt balesethez kapcsolódó talajszennyezési károk elhárításához kapcsolódó költségek okozták 146 millió Ft értékben.
- A terven felüli értékcsökkenés bázisévi magas értéke elsősorban a pályavasúti eszközök selejtezéséből adódott.
- Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke az év során értékesített 8 db Schlieren vasúti személykocsi könyv szerinti értékéből adódik, összesen 11 millió Ft értékben.
- Készletek értékvesztésére a tárgyévben 13 millió Ft-tal kevesebbet, összesen 12 millió Ft-ot könyveltünk.
- Követelésekhez kapcsolódóan 4 millió Ft-tal több értékvesztést számoltunk el a bázisévhez képest.
- Sporttámogatásra, alapítványok és egyéb szervezetek támogatására fordított összeg a bázisév szintjén maradt.
- Bíróságok, késedelmi kamatok, pótlékok összege a bázisév szintjén maradt.

### 3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2019	2020
Árfolyamnyereség	253 652	327 510
Befektett pü-i eszközök kamatai, árfolyam nyeresége	14 971	15 029
Kapott kamat	1 019	10 591
Kapott osztalék	5 000	0
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>274 642</b>	<b>353 130</b>

	2019	2020
Árfolyamveszteség	256 256	314 978
Fizetett kamatok	110 988	112 130
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>367 244</b>	<b>427 108</b>

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

Kapott kamatot közt 9,5 millió Ft a 2019. évben leányvállaltunknak, a GYSEV CARGO Zrt.-nek a Vectron mozdonybeszerzésre adott tagi kölcsön után fizetett kamata.

Kapott osztalék a bázisévben a HCCR Kft által fizetett osztalék.

A devizában lévő hitelállományunk és egyéb devizás tételeink év végi átértékelésekor 2019-ben összevontan 860 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 1 milliárd 106 millió Ft nem realizált árfolyamveszteséget jelentett volna. Az elhatárolás lehetőséget ad az árfolyamveszteségnek a futamidőre történő elosztására, így a jövőben a tőketörlesztések kifizetések fokozatosan történik majd a feloldása.

A bázis évhez képest összességében 1 millió Ft-tal több kamatráfordításunk merült fel. A beruházási hitelekhez kapcsolódó kamatfizetések összességében növekedtek, miközben a folyószámlahitelhez kapcsolódó költségek szinte megszűntek. A beruházási hitelekhez kapcsolódó kamatfizetések közül egyedül az EIB hitel után fizetendő kamatok emelkedtek, előző évhez képest 2,3 millió Ft-tal.

### 3.2.3.2.9. Társasági adóalap

**2020.12.31. Adózás előtti eredmény:** **1 431 647**

#### **Növelő tényezők**

1. Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	1 138 729
2. Számviteli törvény szerinti ÉCS + kivezetett nettó érték	7 043 031
3. Nem a vállalkozással, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos. költség	23 072
4. Bírságok	28 900
5. Elszámolt értékvesztés	10 689
6. Előző éveket érintő ráfordítások	0
7. Hitelezési veszteség, behajthatatlan és leírt követelés	2 290
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>8 246 711</b>

#### **Csökkentő tényezők:**

1. Előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevétel	0
2. Előző évi céltartalék	747 816
3. TAO szerinti ÉCS és az értékesített tárgyi eszköz nyilv. szerinti értéke	6 745 853
4. Kapott osztalék	0
5. Szakmunkás tanulóképzés	5 603
6. Hitelezési veszteségre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	2 423
7. Követelésre képzett TAO szerinti értékvesztés	0
8. Részesedés árfolyamnyeresége	0
9. Adóell., önell. során megáll. adóévi bevételként elszámolt összeg	0
10. Adomány	4 536
11. Fejlesztési tartalék	0
<b>Csökkenő tényezők összesen</b>	<b>7 506 231</b>

**Egyenleg növelő-csökkenő** **740 480**

**Társasági adóalap:** **2 172 127**

**Számított társasági adó:** **195 491**

Adókedvezmény 22/E§. alapján (Energiahatékonysági beruh.adókedvezmény) **11 764**

**Adófizetési kötelezettség** **183 727**

### 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	2 150 000,00	EUR	2021.12.31
fizetési garancia	883470936402	3 677 218,34	EUR	2021.12.31
fizetési garancia	883470936403	1 526 724,74	EUR	2021.12.31
bérleti garancia	19020310	35 753,58	EUR	2025.10.31

##### Kapott garancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
teljesítési	042GTEL193080003	17 913 451,00	HUF	2021.05.22
teljesítési	042GTEL193080002	17 913 451,00	HUF	2021.05.22
előleg-visszafizetési	042GELO193190001	82 086 549,00	HUF	2021.05.22
előleg-visszafizetési	042GELO193192002	82 086 549,00	HUF	2021.05.22
jótállási	IGTE061035	18 000 000,00	HUF	2021.05.31
jóteljesítési	2311293704	7 489 703,00	HUF	2021.08.15
teljesítési	17112163	290 400 000,00	HUF	2021.08.27
jóteljesítési	G/RSS1968	666 960,00	EUR	2021.09.30
teljesítési	3EG34601	5 731 503,00	HUF	2021.12.31
jóteljesítési	CF223/0014/17/124207	53 123 383,00	HUF	2022.01.16
jóteljesítési	IGTE058383	4 980 000,00	HUF	2022.02.12
teljesítési	BUDAGO0014455	142 933 744,00	HUF	2022.05.12
jótállási	BUDAGO0012327	770 897,00	HUF	2022.09.24
jótállási	CF223/0230/19/128760	4 376 412,00	HUF	2022.11.13
jótállási	BUDAGO0012753	1 368 756,00	HUF	2022.12.05
jótállási	20091640	5 188 158,00	HUF	2023.10.09
jóteljesítési	BUDAGO0014081	80 911 287,00	HUF	2023.10.10
jótállási	2311336214	8 095 184,00	HUF	2023.10.31
jótállási	CF337/0213/20/472014	8 095 184,00	HUF	2023.10.31
jótállási	408017	39 841 535,00	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
jótállási	20071223	3 570 004,00	HUF	2025.05.30
jótállási	20071224	4 560 776,00	HUF	2025.05.30
jóteljesítési	CU1369000-PMY	20 332,00	EUR	2026.04.22

##### Garanciakeret

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
UniCredit Bank Hungary Zrt.	47057	3 740 640	HUF	2021.10.31

##### 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	2023.06.30



**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	4 247 694,00	HUF	2022.11.13
jóteljesítési	95560913927798100	8 520 000,00	HUF	2023.02.20

**3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint)****Adott jelzálogok**

	OTP Bank	UniCredit
<b>Hitel</b>	Garanciavállalás	EXIM Standard Kárenyhítő Hitelprogram keretében megkötött nem rülirozó forint forgóeszköz hitelszerződés
<b>Jelzálog típusa és összege</b>	Ingó jelzálog 5 db Taurus mozdonyon 9,2 mEUR (+járuléka) értékben	Ingó jelzálog 26 db használt InterCity kocsin 1.178.571.420,- Ft (+járuléka) értékben
<b>Lejárat</b>	2021.06.30	2023.11.30

**Kapott jelzálogok**

Kölcsönvevő	GYSEV CARGO Zrt.
<b>Kölcsön</b>	1db Vectron MS A17 mozdony
<b>Jelzálog típusa és összege</b>	Ingó jelzálog 1,8 millió EUR tőke és annak járuléka mértékéig
<b>Lejárat</b>	2029.12.31

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

A GYSEV Zrt. nem kötött opciós, határidős ügyleteket 2020. 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	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Pályavasúti tevékenység	810	801	3 978 926	4 508 888	576 787	646 655
Személyszállítási tevékenység	256	261	1 244 399	1 403 930	200 665	194 646
Vontatási tevékenység	415	422	1 645 496	1 877 947	232 737	224 183
Háttérzolgáltató tevékenység	369	366	2 809 725	3 240 186	515 708	458 897
<b>Összesen</b>	<b>1 850</b>	<b>1 850</b>	<b>9 678 546</b>	<b>11 030 951</b>	<b>1 525 897</b>	<b>1 524 381</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	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Fizikai állomány	990	1003	4 699 229	5 254 050	740 869	726 064
Szellemi állomány	860	847	4 979 317	5 776 901	785 028	798 317
	<b>1 850</b>	<b>1 850</b>	<b>9 678 546</b>	<b>11 030 951</b>	<b>1 525 897</b>	<b>1 524 381</b>

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

	2019	2020
Igazgatóság	24 532	25 027
Felügyelő Bizottság	19 996	20 382
Járulékok	9 351	8 195
<b>Összesen</b>	<b>53 879</b>	<b>53 604</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:	2021.12.31.

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:	3 246 874 873 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2022.07.16.

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. A GYSEV Zrt. vasúti infrastruktúra fejlesztési projektjeinek előkészítése (IKOP-2.1.0-15)

Forrás:	IKOP
Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2020-00053
Projekt összege:	2.180.000.000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Pályázat tervezett befejezése:	2023.10.31.

A tárgyi fejlesztés három projekt előkészítését célozza meg:

1. Győr-Csorna vonalszakasz kétvágányúsítására vonatkozó korábbi megvalósíthatósági tanulmány IKOP elvárások szerinti aktualizálása, az engedélyezési tervdokumentáció tervkorszerűsítése, kiviteli szintű tervek elkészítése, a kivitelezéshez szükséges engedélyek megszerzése
2. Harka–Sopron állomásköz szűk kapacitásának feloldását szolgáló, valamint Sopron állomás személyforgalmi kapacitásnövelését célzó műszaki tervek elkészítése és a kivitelezéshez szükséges engedélyek megszerzése.
3. Zalaszentiváni deltavágány kivitelezési projekt megvalósításához szükséges további előkészítő munkák elvégzése, különös tekintettel a területszerzések, bontások, tereprendezések elvégzésére.

#### **4. A GYSEV Zrt. vasúti infrastruktúra fejlesztési projekt előkészítése (IKOP-3.2.0-15) - Szombathely-Kőszeg vasútvonal villamosításának előkészítése**

Forrás:	IKOP
Projekt száma:	IKOP-3.2.0-15-2020-00035
Projekt összege:	110.000.000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Pályázat tervezett befejezése:	2022.12.30.

A projekt tárgya a Szombathely–Kőszeg vasútvonalon a jelenlegi dízelvontatás helyett a környezetet kevésbé terhelő villamos vonatra történő átállás előkészítése, úgymint megvalósíthatósági tanulmány és CBA elkészítése; környezetvédelmi munkarész (EVD/KHT) elkészítése; az engedélyek megszerzéséhez, tanúsításhoz szükséges dokumentációk elkészítése; kivitelezési tenderdokumentáció előkészítése.

#### **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:	2020.12.07.

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:	15,229 m EUR
GYSEV projektrész összege:	8.252.974,94 EUR
Támogatási arányok:	42,07 % ERFA, 10 % kgtvetés 47,77 % NFM, 0,16 % saját
Projekt befejezési határideje:	2020.12.31.

A projekt célja: A magyar oldali vonalszakasz műszaki színvonalának javítása annak érdekében, hogy a felújított osztrák vasútvonal-szakasz színvonalát elérjük. Ennek érdekében felújításra került a vasúti felépítmény, valamint Fertőszentmiklós és Pamhagen állomások a biztosítóberendezést érintő beavatkozások készültek 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 % ktgvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2021.06.30.

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

## 8. Amber RFC 11 korridor létrehozása

Projekt teljes költségvetése:	1.090.909 EUR
GYSEV rész:	483.425 EUR
Támogatási arány:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2021.09.30.

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

## 9. RFC7 korridor szolgáltatásainak fejlesztése

Projekt teljes költségvetése:	1.090.909 EUR
GYSEV rész:	37.200 EUR
Támogatási arány:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2021.09.30.

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

## 10. RFC9 korridor létrehozása

Projekt teljes költségvetése:	1.089.704 EUR
GYSEV rész:	121.078,20 EUR
Támogatási arány:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2021.06.30.

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

## 11. 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 % ktgvetés, 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.

## 12. 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.

## 13. OJP4Danube

Forrás:	Duna Transznacionális Program
Projekt száma:	OJP4Danube
Projekt teljes költségvetése:	3 m EUR
GYSEV tényleges projektrész összege:	145 000 EUR
Támogatási arányok:	85 % ERFA, 10 % kgtvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2022.12.31.

A projekt tartalma: a LinkingDanube projektben kifejlesztett utazástervező továbbfejlesztése az EU Rendeletnek megfelelően, a GYSEV adatainak átadása a nemzeti hozzáférési pont számára, továbbá a Körmend-Zalalövő vonal hasznosítására megvalósíthatósági tanulmány készítése.

## Lezárt projektek

### 14. 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.

### 15. 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).

## 16. 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.

## 17. 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.

## 18. 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

## 19. 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 pályaafelújítási és 2,8 km hosszon teljes vasúti pályaaátépítési munkák

## 20. 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

### **21. 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

### **22. 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

### **23. 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

### **24. 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.

**25. 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

**26. 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

**27. 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

**28. 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

**29. 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

**30. 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



**31. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV hálózaton – 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

**32. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV hálózaton – 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

**33. 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

**34. 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

**35. 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

**36. 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

### **37. 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

### **38. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV hálózatán – 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 vonalhálózatán a közút-vasút egyszintű keresztezésekben sorompók telepítése, LED fényforrások telepítése. A közlekedő vasúti járművek menet közbeni figyelését végző pályamenti berendezések üzembe helyezése

### **39. Intermodális közlekedési rendszer fejlesztése Körmenten és térségében**

Projekt száma: NYDOP-3.2.1/B-12-2013-0008  
Projekt összege: 200 000 000 Ft  
GYSEV rész: 189 859 402 Ft  
Támogatás intenzitása: 100%  
Projekt befejezési határideje: 2014.12.22.

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

### **40. 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.

### **41. 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

#### **42. 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

#### **43. 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

#### **44. 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.

#### **45. 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.

#### **46. 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 jövőképének a megfogalmazása.

#### 47. SiEBaBWe

Projekt száma:	L00151
Projekt összege:	118 785,75 euró
Támogatás intenzitása:	Európai Unió 85%, Magyar Állam 10%
Projekt befejezési határideje:	2014.06.30.

Projekt tárgya: Vasúti útátjárók biztonsági vizsgálata a Burgenlandi és Nyugat-magyarországhatáron átnyúló vasútvonalakon

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

#### 48. 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.

#### 49. 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

#### 50. 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

#### 51. Kisfaludy pályázat

Projekt száma:	TFC-1-1-2-2018-00057
Projekt összege:	108 624 907 Ft
Támogatás intenzitása:	44,48 %
Projekt befejezési határideje:	2020.12.31.

Projekt tárgya: A Hotel Sopron általános minőségének, szolgáltatási színvonalának emelése és a kapacitásának bővítése

#### 3.2.3.3.8. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft)

	2019	2020
Költségtérítés a pályahálózat-működtetéshez	4 892	6 369
Előző évek közszolgáltatói költségtérítésének elszámolása	0	1 069
<b>Hozzájárulások az infrastruktúrához:</b>	<b>4 892</b>	<b>7 438</b>
Szociálpolitikai menetdíjtámogatás	863	613
Közszolgáltatói költségtérítés	12 625	14 218
Előző évek többletköltségtérítési igényeinek elszámolása	0	2 101
Előző évek megengedett nyereségeinek elszámolása	133	382
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>13 621</b>	<b>17 314</b>
<b>Működési hozzájárulások összesen:</b>	<b>18 513</b>	<b>24 752</b>

2019 évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére összesen 4 milliárd 892 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2020-as évben 6 milliárd 369 millió Ft-ot, melyből 706 millió Ft-ot a végrehajtott bérfejlesztésre kaptunk. A pályaműködtetői szerződés 2020-as pénzügyi záradékában szereplő forrás további részének végleges elszámolására és pénzügyi rendezésére az ITM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor.

Az év során megtörtént a 2017-2019.évek, valamint a várható 2020. évi pályavasúti közszolgáltatói tevékenység elszámolása, amely összesen 1 milliárd 68 millió Ft összegű észszerű nyereséget jelent 2020. évben, bázisévben nem történt ilyen jellegű elszámolás.

A pandémiás helyzetből adódó személyszállítási teljesítménycsökkenéssel megegyezően a szociálpolitikai kedvezményrel utazók száma és a hozzájuk kapcsolódó utaskilométer-teljesítmények is jelentősen elmaradnak az előző év teljesítményeitől, így a szociálpolitikai menetdíj támogatás (fogyasztói árkiegészítés) összege is alacsonyabb az előző évinél.

A tárgyévi személyszállítási közszolgáltatói tevékenységre a 2020-as év során 14 milliárd 392 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a végrehajtott bérfejlesztés miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére 553 millió Ft, a COVID-19 okozta bevételelmaradás és ezáltal az előzetesen prognosztizált bevétellel nem fedezett költségek növekedésére további 828 millió Ft kapott a társaság. A 2020. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatói tevékenység költségtérítésénél 175 millió forintot írtunk elő megrendelővel szembeni elszámolási kötelezettségként, így összességében 14 milliárd 218 millió Ft szerepel éves költségtérítésként a beszámolóban.

Az év során megtörtént a 2017-2019-es évek személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel szembeni elszámolása, az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési igények korábbi években előírt és folyósított összegének különbözete 2 milliárd 101 millió Ft, a megengedett nyereség 382 millió Ft eredmény. Bázisévben a 2016. évi elszámolás eredménye szerepelt itt.

### 3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok

Sorsz:	Megnevezés	Azonosító szám	2019.12.31 maradvány (kg)	2020. beszállítás (kg)	2020. kiszállítás (kg)	2020.12.31 készlet (kg)
1	Fénycső /neon /	200121*	0	529	360	169
2	Savas akkumulátor	160601*	91	6697	5100	1688
3	Lúgos akkumulátor	160601*	0	0	0	0
4	Szárazelem	160602 *	146	82	0	228
5	Hulladék lóg	060205*	0	0	0	0
6	Fáradt olaj	130205*	1800	14070	14790	1080
7	Olajszűrő	160107*	90	283	320	53
8	Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási hulladék	150110*	0	855	587	268
9	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek	150202*	1465	7497	8688	274
10	Trafóolaj	130307*	1608	1112	2720	0
11	Fém festékes doboz	150111*	74	66	0	140
12	Irodatechnikai hulladékok	080317*	0	34	0	34
13	Használt elektronikai alkatrészek	200135*	0	2974	1940	1034
14	Papírhulladék	150101	0	783	0	783
15	Étolaj és zsír	200125	0	319	319	0
16	Ételmaradék	200108	0	12382	12382	0
17	Vas hulladék	170405	0	128884	128884	0
18	Építési törmelék	170904	0	65140	65140	0
19	Mosószer hulladék	200129	0	0	0	0
20	Leselejtezett elektromos berendezések	200136	0	3860	3860	0
21	Olajváltó berendezés iszapja	130502*	0	0	0	0
22	Vizes bázisú alkatrészmosó	161001*	0	560	560	0
23	Zöld hulladék	200201	0	18540	18540	0
24	Lom hulladék	200307	0	4800	4800	0
25	Zsírfgó szippantása	190809	0	20500	20500	0
26	Sav hulladék	060106*	0	0	0	0
27	Tüzelőolaj és dízelolaj	130701*	0	0	0	0
28	Veszélyes anyagot tartalm. szerves hulladék	160305	0	0	0	0
29	Talpfa hulladék	170204*	0	0	0	0
30	szigetelőanyag	170604	0	2328	2328	0
31	Azbesztet tartalmazó építőanyag	170605*	0	0	0	0
32	Tégla, cserép hulladék	170107	0	43180	43180	0
33	Hegesztési hulladék	120113	0	31540	31540	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)

	2019	2020
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>864 313</b>	<b>9 585 796</b>
1.a Adózás előtti eredmény	351 625	1 431 647
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	16 213 487	22 159 169
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	238 224	932 724
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	589 849	2 364 371
2. Elszámolt amortizáció **	4 058 446	4 315 412
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	43 672	-211
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	290 985	517 485
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-81 743	-19 179
6. Szállítói kötelezettségek változása	-5 715 345	203 101
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	2 466 115	523 436
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	19 537	-48 688
9. Vevőkövetelés változása	-246 363	-158 384
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-445 627	3 152 566
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-32 639	-1 080 386
12. Fizetett adó (nyereség után)	-82 575	-183 727
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-19 253 411</b>	<b>-6 594 049</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-18 495 030	-7 025 870
15. Befektetett eszközök eladása	121 867	30 480
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek töröl., megszüntetése	0	411 823
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-885 248	-10 482
18. Kapott osztalék, részesedés	5 000	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>16 211 492</b>	<b>305 610</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	1 912 555
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	17 567 511	465 840
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-1 341 736	-2 057 816
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-14 283	-14 969
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-2 177 606</b>	<b>3 297 357</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	72 400	188 853
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>-2 105 205</b>	<b>3 486 210</b>

\* kapott osztalék, végl. átadott pénzeszköz, hitelek átértékelése, devizás pénzeszközök átértékelése

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

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

Sopron, 2021. április 20.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>110 713 057</b>	<b>112 984 729</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>968</b>	<b>233</b>
Vagyoni értékű jogok	968	233
Szellemi termékek	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>110 712 089</b>	<b>112 984 496</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	33 900 453	33 152 863
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 936 413	3 527 826
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	535 371	434 237
Beruházások	71 840 079	75 552 512
Beruházásokra adott előlegek	499 773	317 058
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>7 170 924</b>	<b>5 781 398</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>989 363</b>	<b>1 100 027</b>
Anyagok	989 356	1 100 020
Áruk	7	7
<b>II. Követelések</b>	<b>6 181 561</b>	<b>4 681 371</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	358 186	574 825
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	285 282	262 021
Egyéb követelések	5 538 093	3 844 525
Üzletágakkal szembeni követelés	5 536 960	3 843 054
<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>316 832</b>	<b>375 123</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	316 622	375 076
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	210	47
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>118 200 813</b>	<b>119 141 250</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 755 316</b>	<b>2 838 994</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>-5 109 775</b>	<b>-5 023 574</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>3 786 034</b>	<b>3 700 111</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>279</b>	<b>1 083 679</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>697 780</b>	<b>700 116</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	697 780	700 116
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>49 357 871</b>	<b>50 050 079</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>34 555 994</b>	<b>32 920 041</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	34 555 994	32 920 041
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>14 801 877</b>	<b>17 130 038</b>
	Vevőktől kapott előlegek	0	20
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 251 604	1 491 219
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	2 540	10 300
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	1	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 547 732	15 628 499
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>66 389 846</b>	<b>65 552 061</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 431	9 382
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	334 361	367 885
	Halasztott bevételek	66 042 054	65 174 794
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>118 200 813</b>	<b>119 141 250</b>

### 3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 665 851	9 665 764
ebből belső bevétel	6 549 025	6 501 220
Export értékesítés nettó árbevétele	296 060	333 212
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>9 961 911</b>	<b>9 998 976</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>303 209</b>	<b>945 026</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>7 719 541</b>	<b>10 728 311</b>
ebből visszaírt értékvesztés	229	4 059
Anyag költség	3 266 924	3 921 994
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 125 327	5 863 867
ebből belső ráfordítás	3 185 323	3 457 906
Egyéb szolgáltatások értéke	95 833	80 301
Eladott áruk beszerzési értéke	438 364	444 485
Eladott (közvetített) szolgáltatás	607 860	651 726
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>9 534 308</b>	<b>10 962 373</b>
Béreköltség	3 978 926	4 508 888
Személyi jellegű egyéb kifizetések	576 787	646 655
Bérfelrakások	905 659	911 214
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>5 461 372</b>	<b>6 066 757</b>
<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>2 672 101</b>	<b>2 870 834</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>320 427</b>	<b>681 577</b>
ebből értékvesztés	40 414	6 105
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-3 547</b>	<b>1 090 772</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	27 946	21 435
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>27 946</b>	<b>21 435</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24 120	28 528
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>24 120</b>	<b>28 528</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>3 826</b>	<b>-7 093</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>279</b>	<b>1 083 679</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>279</b>	<b>1 083 679</b>

### 3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>2 942 693</b>	<b>5 381 450</b>
1.a Adózás előtti eredmény	279	1 083 679
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	4 951 665	7 392 426
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	279	1 083 679
2. Elszámolt amortizáció **	2 038 621	2 245 329
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	40 185	2 046
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-242 341	2 336
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-13 560	-3 557
6. Szállítói kötelezettségek változása	-2 355 694	239 615
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	3 182 564	452 573
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	16 824	29 474
9. Vevőkövetelés változása	-69 569	-221 917
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	386 970	1 610 163
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-41 586	-58 291
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-9 391 089</b>	<b>-5 757 530</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-9 410 805	-5 761 087
15. Befektetett eszközök eladása	19 716	3 557
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>6 448 396</b>	<b>376 080</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	6 448 396	376 080
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
26. Végrelegesen 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 ártértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, végl. átadott pénzeszköz, hitelek ártértékelése, devizás pénzeszközök ártértékelése  
 \*\* 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)

	2019	2020
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>3 412 886</b>	<b>3 497 756</b>
Ebből: - díjbevétel	1 827 587	1 787 359
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 549 025</i>	<i>6 501 220</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>303 209</b>	<b>945 026</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>7 719 541</b>	<b>10 728 311</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	4 891 633	6 368 654
ebből – pályaműködtetési költségtérítés	4 891 633	6 368 654
- állami támogatás	633 480	1 243 340
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>17 984 661</b>	<b>21 672 313</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>6 348 985</b>	<b>7 504 467</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>3 185 323</i>	<i>3 457 906</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	1 121 585	1 179 936
- egyéb vasúti szolgáltatás	6 365	1 088
- központi szolgáltatás	1 414 574	1 601 630
- központi irányítás	642 799	675 253
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>5 461 372</b>	<b>6 066 757</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 672 101</b>	<b>2 870 834</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>320 427</b>	<b>681 577</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>17 988 207</b>	<b>20 581 540</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-3 547</b>	<b>1 090 772</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>27 946</b>	<b>21 435</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>24 120</b>	<b>28 528</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>3 826</b>	<b>-7 093</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>279</b>	<b>1 083 679</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2020	Költségek, ráfordítások	2020
GYSEV CARGO Zrt.	1 475 214	GYSEV CARGO Zrt.	232 579
Raaberbahn Cargo GmbH.	34 847	Raaberbahn Cargo GmbH.	38 924
		Fertővidéki HÉV Zrt.	24 000
<b>Összesen:</b>	<b>1 510 061</b>	<b>Összesen:</b>	<b>295 503</b>

## Pályavasút által elszámolt hálózat-hozzáférési díjbevételek 2019-2020. évben (m Ft)

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

	2019	2020
Alapszolgáltatások	3 241	3 183
Járulékos szolgáltatások	3 194	3 146
Kiegészítő szolgáltatások	2 381	2 445
Mellékszolgáltatások	385	352
<b>Összesen</b>	<b>9 201</b>	<b>9 126</b>

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

Az alapszolgáltatásokból származó bevétel 58 millió Ft-os csökkenése több tényező együttes hatására vezethető vissza. A tehervonati I. kategória vonatkm díja 6%-kal, a bruttótonnakm díj 4%-kal emelkedett, miközben a tehervonati vonatkilométerek 8%-kal csökkentek.

Járulékos szolgáltatások tekintetében a bázis év díjai nem változtak, a 48 millió Ft csökkenés a következő tételekből adódott:

A tolatószemélyzet rendelkezésre állása személyszállító vonatok részére szolgáltatás 8 %-kal (26 millió Ft) és a vontatójármű rendelkezésre állása személyszállító vonatok részére szolgáltatás 4 %-kal (13 millió Ft) csökkent.

További elmaradás a kevesebb állomáshasználat igénybevételéből (7 millió Ft) és a kevesebb eladott gázolaj mennyiséggel párhuzamosan mozgó, üzemanyagvételező helyekhez való hozzáférésekből adódó csökkent bevételből (2 millió Ft) származik.

A kiegészítő szolgáltatások változását a vontatási energia változásai befolyásolják. A gázolaj értékesítés mennyiségének és árának csökkenése (104 millió Ft) mellett, a vontatási villamos energia bevételeink elsősorban az egységár növekedése miatt jelentősen (168 millió Ft) emelkedtek, ezzel együtt (64 millió Ft) növekedést könyvelhettük el.

A mellékszolgáltatások csökkenésének (32 millió Ft) oka a vasúti jármű műszaki vizsgálata szolgáltatás díjának 2 %-os emelkedésével egyidejűleg az igénybevétel mennyiségének 10 %-os visszaesése.

### Megrendelő által biztosított hozzájárulások jogcímenként 2020. évre vonatkozóan, észszerű nyereség nélkül (m Ft)

	adatok M Ft-ban
<b>Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés</b>	<b>7 505,200</b>
Ebből: Üzemeltetési költségtérítés	6 015,932
Ebből: Felújítási költségtérítés	1 495,268

\*tartalmazza a 2020.évben kapott 706,2 millió Ft összegű bérfejlesztés miatti költségtérítést

### 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. évben 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, elkészült a kezelő és karbantartó személyzeti oktatások tananyaga és ütemezése, megvalósult a balízkok felszerelése és a karbantartó személyzeti oktatása. A kockázatelemzés elkészült, jelenleg a Tanúsító szervezet véleményezési folyamata zajlik. 2020.01.16-17. közt Bukarestben gyártóműi RBC-VEZIR szoftver bemutatót tartott a Thales, emellett pedig folynak a – vállalkozó vonat - tesztelek és folyamatosak az oktatások. A Megrendelői labortesztek előkészítés alatt állnak. Az elmúlt időszakban a vállalkozó két alkalommal kezdeményezett szerződésmódosítást, elsőként egy sorompó megszűnésének okán, majd a pandémiára tekintettel, mely alapján módosult a szerződés teljesítésének határideje. Ezzel összefüggésben a Támogatási Szerződés véghatárideje is kiterjesztésre került 2021.12.31-ig. A próbaüzem 2021. januárban kezdődik, a forgalomszabályozó üzem pedig majd a szükséges tanúsítások megtörténtét követően kezdhető meg. A vállalkozási szerződés módosított határidőre történő befejezése nem valószínű.

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 megkezdtük 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, majd erre vonatkozóan 2020.02.14. napján kaptuk meg az eljárás megindítására vonatkozó KFF Támogató Tanúsítványt. Az ajánlati felhívás 2020.02.25-én jelent meg az EU hivatalos lapján. Az ajánlattételi határidőre - 2020.05.15 – 7 db ajánlat érkezett, valamennyi ajánlati ár meghaladja a projektben rendelkezésre álló keretet. A költségnövekmény biztosítására kormányelőterjesztés készült. A közbeszerzési eljárás eredményhirdetése 2020. október 29-én, a vállalkozási szerződés aláírása pedig 2020.12.18-án történt meg. Emellett 2020.12.17-én megkötöttük a kivitelezési munkák mérnöki tevékenységére, műszaki ellenőrzésére vonatkozó megbízási szerződést.

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. nyarán határidőre elkészültek a geotechnikai vizsgálatok, megtörtént a jelenlegi állapotfelmérés, leszállításra kerültek a munkaközi tervek. 2018. októberben az engedélyezési tervek leszállításra kerültek, majd 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. 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. Az ITM valamennyi felmerült költségünket kifizette, a záró beszámolóink 2020.10.01-én elfogadásra került.

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 pénzügyi 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 CEF Főosztálya részére. A minisztérium jóváhagyó nyilatkozatát 2020.03.24-én adta ki, ezzel valamennyi felmerült költségünk elfogadásra került. Az INEA felé történő elszámolás során valamennyi adatszolgáltatást, hiánypótlást megadtunk 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 vasútállásokat a teljesítmények javítására.

Az első hónapokban a karbantartási munkák szezonálisból eredően és a téli időjárásnak köszönhetően a fák, bokrok vágását, kaszálási munkákat, valamint az ágyazat megbontását nem igénylő munkákat végeztük. Az év folyamán elvégzésre kerültek útátjáró karbantartási munkák,

közúti gyomirtások útátjárók rálátási háromszögében, vasúti gyomirtások a nyíltvonalon és állomási vágányokon saját létszámmal és eszközökkel, 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, hosszú sín lehúzások és cserék, hibás AT hegesztések kiváltása síncserével, útátjárók karbantartása, aszfaltozási munkák, hidak, műtárgyak környezetének rendezése és medertakarítások, valamint megtörtént Csorna- Szil vonalszakaszon a tiplizés saját erőforrásban, FKG szabályozás előkészületi munkái, valamint a KIAG szabályozás előkészületi munkái (csavar utánhúzás, gyűrűk cseréje).

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

Emellett a második negyedévben elvégzésre kerültek Vép állomás porpáci csonka vágány kitérő utáni ív tömeges aljcsere, Rajka állomás X és XI. sz. vágányok páros oldali kitérők utáni ívekben ágyazat és aljcsere, Hatmajor – Püspökmolnári közötti hosszúsín csere, Beled-Szil-Sopronnémeti AS 353 útátjáró STRAIL burkolat csere és Bősárkány-Jánossomorja 738+70-739+10 = 40 mh és 778+50-779+50 = 100 mh ágyazatcsere munkálatai.

A harmadik negyedévben elvégzésre került Szombathely rendező VIII. sz. vágány ágyazat és alj cseréje, alépítmény javítás a 8. sz. vonalon 36/37, 248/249, 812/813, 569/570 szelvényekben, hosszúsín csere Sopron – Sopron-oh, Sopron – Ágfalva-oh és Egervár - Zalaszentiván között, 17. sz. vonalon ágyazatrostálás vasúti rostával több helyszínen 4000 vfm hosszban, sáros ágyazatcsere 50 vfm hosszban, valamint szintén sáros ágyazat cseréje a 8. számú vonalon 586/587 szelvényben levő vasúti hídon.

A negyedik negyedévben elvégzésre került alépítmény javítás a 8. sz. vonalon 812/813, 569/570 szelvényekben, hosszúsín csere Csorna – Bősárkány között az 599/600 szelvényekben, 16. sz. vonalon ágyazatrostálás vasúti rostával Bősárkány állomás III. sz. vágányban 770 vfm hosszban, valamint Szombathely személypályaudvar tároló I. és II. vágányban ágyazatcséréje, aljak, sínek cseréje.

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 1,6 %-os csökkenést mutatnak az előző évhez képest. Sopron Rendezőben 3,7 millió elegytonnát, Rajka állomáson 6,3 millió elegytonnát, Szombathely csomóponton 4,6 millió elegytonnát, Szentgotthárdon 0,3 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 leközeledtetése határozza meg, a balesetmentesség prioritizált léte mellett. A naponta közlekedő személyszállító vonat menetrendszerűsége 2020. évben 96,42 % érkező és 96,55 % induló viszonylatban. Hálózatunkra belépő vonatok tartalékidői továbbra sem nálunk szerepelnek, ami a késések behozatalát megnehezíti. A teljes hálózati menetrendszerűség 100 % elérése továbbra is célunk, ahogy a késésigazolások megfelelő kezelése is. Napi, vonalankénti bontásban, több esetben is előfordul a 100%-os menetrendszerűség. A tehervonati menetrendszerűsége a folyton említett általánosság elmondható, miszerint menetrendszerű közlekedés a vasútállatokkal egyeztetett prioritizált vonatoknál 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 jellemzőek. Ez érvényes az éves és az azonnali menetvonalon közlekedő vonatokra egyaránt.

2020. évre érvényes Pályahálózat-működtetői szerződéssel rendelkezünk a tevékenységet megrendelő Minisztériummal (ITM) kötött, 2016-2025-ös időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. A 2020. évre vonatkozó konkrét finanszírozási szabályokat a 2020. januárjában aláírt éves költségvetési záradék tartalmazta.

	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
Vonatkilométer /1/	6 855 047	6 730 069	6 700 262	97,7	99,6
Személy	5 260 188	5 282 103	5 245 824	99,7	99,3
Teher	1 153 000	1 093 926	1 061 750	92,1	97,1
Egyéb	441 858	354 040	392 688	88,9	110,9
Bruttótonnakm /1000/	2 323 755	2 223 921	2 173 135	93,5	97,7
Személy	1 002 477	972 969	993 211	99,1	102,1
Teher	1 275 504	1 211 356	1 139 533	89,3	94,1
Egyéb	45 774	39 595	40 391	88,2	102,0

Forgalmi teljesítményeinknél a vonatkilométer-értékek a 2019. évi teljesítményektől 2,3%-kal, a tervezettől pedig 0,4%-kal maradnak el. Mind a személy-, mind pedig a tehervonatok esetében enyhe csökkenés tapasztalható, a COVID-19 járványhelyzet kevésbé érintette a forgalmi teljesítményeket.

A Zalaszentiván delta vágány előkészítés, a Hegyeshalom-Rajka korszerűsítés és a CrossBorder Rail projektjeinkre vonatkozóan a projektmenedzsment költségek és a már benyújtott és befolyt bevételek 2020. évi eredményét kivettük a pályaműködtetés költségeiből (a kettős finanszírozás tilalma miatt), így összességében a pályavasút eredménye ilyen értékben (15 millió Ft) nyereséget mutat 2020-ban. 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.

Emellett az év során megtörtént a 2017-2019.évek, valamint a várható 2020. évi pályavasúti közszolgáltatói tevékenység elszámolásából eredő, összesen 1 milliárd 68 millió 592 ezer Ft összegű észszerű nyereség, amely a 2020. évi eredményt növelte.

**Így pályavasúti tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 1 milliárd 91 millió Ft, **adózott eredménye** 1 milliárd 84 millió Ft. A pályaműködtetés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére a 2020-as évre éves szinten 6 milliárd 799 millió Ft-ot kapott Társaságunk. A végrehajtott bérfejlesztés miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére éves szinten a pályavasúti tevékenységnél további 706 millió Ft költségtérítést igényeltünk és kaptunk meg az év folyamán. A pályavasútnak a GYSEV Személyszállítási üzletágától, a GYSEV Gépészeti üzletágától, a GYSEV CARGO Zrt.-től, illetve egyéb vasútvállalatoktól a pályahálózat-használatból eredően bevétele

i vannak, a díjak számítása a Hálózati Üzletszabályzat alapján történik. A Hálózati Üzletszabályzat a 2012/13-as menetrendváltástól tartalmazza a vontatási célú villamos energia (ideértve a vonatok előfűtését és előhűtését is) és a vontatási célú gázolaj-felhasználás nyújtása szolgáltatásokat is. A háttérszolgáltatási tevékenységet belső megállapodások alapján veszi igénybe az üzletág. A Központi irányítás az üzletág részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2020. év során 801 fő volt.

### 3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>69 242</b>	<b>118 888</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>24 872</b>	<b>31 513</b>
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	24 872	31 513
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>44 370</b>	<b>87 375</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	3 621	3 254
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 535	1 649
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 602	39 792
Beruházások	10 612	42 680
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>629 864</b>	<b>749 194</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>3 664</b>	<b>19 976</b>
Anyagok	1 425	13 957
Áruk	2 239	6 019
<b>II. Követelések</b>	<b>626 200</b>	<b>729 218</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	605 001	724 270
Egyéb követelések	21 199	4 948
<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>31 334</b>	<b>50 150</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 219	36 160
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 115	13 990
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>730 440</b>	<b>918 232</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>-405 252</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>-804 869</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>1 122 597</b>	<b>1 276 971</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>1 122 597</b>	<b>1 276 971</b>
	Vevőktől kapott előlegek	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	407 633	331 165
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	714 964	945 806
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	397 404	462 091
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>13 095</b>	<b>46 513</b>
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 040	43 572
	Halasztott bevételek	3 055	2 941
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>730 440</b>	<b>918 232</b>

### 3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 507 407	2 792 279
ebből belső bevétel	10 458	8 198
Export értékesítés nettó árbevétele	0	8 198
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 507 407</b>	<b>2 800 477</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>12 627 980</b>	<b>14 227 177</b>
ebből visszaírt értékvesztés	61	20
Anyag költség	20 366	9 533
Igénybevett szolgáltatások értéke	14 392 120	15 092 915
ebből belső ráfordítás	13 418 762	14 059 411
Egyéb szolgáltatások értéke	33 725	31 671
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>14 446 211</b>	<b>15 134 119</b>
Béreköltség	1 173 508	1 367 057
Személyi jellegű egyéb kifizetések	187 900	190 572
Bérfelrakások	281 448	276 143
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 642 856</b>	<b>1 833 772</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>29 826</b>	<b>38 806</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>16 494</b>	<b>20 957</b>
ebből értékvesztés	192	213
<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)

	2019	2020
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>12 165</b>	<b>88 332</b>
1.a Adózás előtti eredmény	0	0
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	11 060 419	14 218 048
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	0	0
2. Elszámolt amortizáció **	29 826	38 692
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	13
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-387	-133
6. Szállítói kötelezettségek változása	49 341	-76 468
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-511 522	230 842
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-22 078	33 532
9. Vevőkövetelés változása	-119 038	-119 269
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	561 430	-61
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	24 591	-18 816
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-12 051</b>	<b>-88 332</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-12 438	-88 465
15. Befektetett eszközök eladása	387	133
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>-114</b>	<b>0</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	-114	0
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, végl. átadott pénzeszköz, hitelek átértékelése, devizás pénzeszközök átértékelése  
 \*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás  
 \*\*\* az összegek az EU-támogatáshoz kapcsolódnak és a mérlegben a halasztott bevételek között szerepelnek



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

	2019	2020
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>3 496 949</b>	<b>2 792 279</b>
Ebből: - díjbevétel	1 929 628	1 251 204
- fogyasztói árkiegészítés	862 796	613 375
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>10 458</i>	<i>8 198</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>12 627 980</b>	<b>14 227 177</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	12 624 815	13 835 611
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	12 624 815	13 835 611
- állami támogatás	0	0
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>16 135 387</b>	<b>17 027 654</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>1 027 449</b>	<b>1 074 708</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	211 590	186 365
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>13 418 762</i>	<i>14 059 411</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	5 762 917	5 858 002
- vontatás	6 829 126	7 281 110
- egyéb vasúti szolgáltatás	58 937	70 249
- központi szolgáltatás	271 756	332 466
- központi irányítás	496 026	517 584
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>1 642 856</b>	<b>1 833 772</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>29 826</b>	<b>38 806</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>16 494</b>	<b>20 957</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>16 135 387</b>	<b>17 027 654</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	2020	Költségek, ráfordítások	2020
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)

2020. éves személyszállítási teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
<b>1. Összes utas /1000 fő/</b>	<b>5 952</b>	<b>5 910</b>	<b>4 226</b>	<b>71,0</b>	<b>71,5</b>
Fizető összes	4 979	4 936	3 516	70,6	71,2
Teljesárú	933	925	677	72,6	73,2
ebből:					
- belföldi	819	810	619	75,6	76,4
- nemzetközi	114	115	58	50,9	50,4
Kedvezményes	4 046	4 011	2 839	70,2	70,8
ebből:					
- dolgozók havijegye	1 336	1 344	1 076	80,5	80,1
- tanulók havijegye	1 231	1 224	801	65,1	65,4
- üzletpolitikai kedvezmény	397	357	225	56,7	63,0
- szociálpolitikai kedvezmény	1 082	1 086	737	68,1	67,9
Díjmentes	973	974	710	73,0	72,9
<b>2. Összes utaskm /1000/</b>	<b>255 336</b>	<b>253 400</b>	<b>172 162</b>	<b>67,4</b>	<b>67,9</b>
Fizető összes	214 067	212 340	142 599	66,6	67,2
Teljesárú	52 171	51 445	34 982	67,1	68,0
ebből:					
- belföldi	43 576	43 205	30 631	70,3	70,9
- nemzetközi	8 595	8 240	4 351	50,6	52,8
Kedvezményes	161 896	160 895	107 617	66,5	66,9
ebből:					
- dolgozók havijegye	32 782	32 760	26 073	79,5	79,6
- tanulók havijegye	44 942	44 630	28 010	62,3	62,8
- üzletpolitikai kedvezmény	18 647	17 835	10 527	56,5	59,0
- szociálpolitikai kedvezmény	65 525	65 670	43 007	65,6	65,5
Díjmentes	41 269	41 060	29 563	71,6	72,0

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 mind a bázis, mind pedig a tervezett teljesítményekhez képest jelentős elmaradást mutatnak. A szállított utasok száma az előző évhez képest 29 %-kal, a tervehhez képest 28,5 %-kal maradnak el. A tárgyév teljesítményeit a COVID-19 járvány-helyzet jelentősen befolyásolta, melyek következtében jelentős elmaradás

tapasztalható minden szegmensben. Az utaskilométer teljesítményeink az utasfőben mért teljesítmények tendenciáját követi.

A legnagyobb elmaradás bérletes utasaink közül is, a tanulói bérleteknél tapasztalható, ahol 35 %-os a csökkenés. Ezen forgalom alakulására jelentős hatással volt a felsőoktatásban és a középfokú iskolák nappali képzésére vonatkozó járványügyi intézkedések, azaz az online oktatás bevezetése.

Az átlagos utazási távolság 2019. évi növekedése a járványhelyzet következtében megállt, és újra csökkenést mutat.

2020. 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 2020-as évre vonatkozó záradék tartalmazta.

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

Emellett a 2013-2015-ös években két külön beszerzési projekt keretében beszerzésre került 10 db villamos motorvonat, további 10 db motorvonat IKOP forrás keretében 2019.március végéig állt forgalomba.

A kocsifutás egyenlege a MÁV-START-tal szemben GYSEV oldali aktívumot mutat, bázis évvel azonos módon alakult, csak minimális növekedés látható (+ 4 millió Ft). Bázisévhez képest kevesebb MÁV-START személykocsi futott vonalainkon, ami a pandémiás helyzetnek köszönhető, továbbá nem volt szükség plusz erősítésekre sem. Emellett GYSEV vonatkísérő személyzetből is kevesebbet vett igénybe a MÁV-START a pécsi vonalon a tavalyi évben kihirdetett járványügyi menetrendidőszak alatt

Az egymásnak nyújtott személyszállítási és trakciós szolgáltatásoknál együttesen a nulla közeli egyenleget céloztuk meg, a MÁV Start trakciós szolgáltatásokkal egyenlíti ki a személykocsiknál felhalmozott tartozását.

**Személyszállítási tevékenységünknel a közszolgáltatói tevékenység** üzemi szintű eredménye 0 ezer Ft, **adózott eredménye** 0 Ft. Személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünkre, a bevétellel nem fedezett indokolt költségek térítésére a 2020-as évre 14 milliárd 392 millió Ft-ot kapott Társaságunk. Ebben az összegben szerepel a végrehajtott bérfejlesztés miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére éves szinten kapott 553 millió Ft költségtérítés, illetve a COVID-19 okozta bevételelmaradás és ezáltal az előzetesen prognosztizált bevétellel nem fedezett költségek növekedésére kapott 828 millió Ft költségtérítés. A 2020. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatói tevékenység költségeinek elszámolásakor 175 millió Ft költségtérítést írtunk elő megrendelővel szembeni kötelezettségként.

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 2020. év során 261 fő volt.

### 3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat

#### 6/a. Közvetlen költségek

ezer Ft

	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Menetjegyek bevétele	324 788	457 613
Bérletjegyek bevétele	0	345 535
Jegyeladásból származó bevétel összesen:	324 788	803 148
Fogyasztói árkiegészítés	140 266	473 110
Egyéb személyszállítási közszolgáltatási bevétel, tételesen:		
Helyjegyeladás bevétele	116 004	9
Menetdíjkedvezmények, poggyász	2 043	5 212
Egyéb személyszállítási bevétel	19 192	48 967
Egyéb árbevétel	0	866 977
Egyéb bevétel	2 592	6 612
<b>Közlekedési árbevétel</b>	<b>604 884</b>	<b>2 204 034</b>
Vonatkíséret költségei	206 528	534 629
Üzemanyag	0	0
Vontatási villamos energia	301 462	883 715
Vonattovábbítás költsége (vontatástól igénybevett szolgáltatás (SLA))	1 776 867	4 623 056
Kocsikomfort bizt. igénybevétele műszaktól (SLA )	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás műszaktól	19 575	50 674
Egyéb igénybevett szolgáltatás vontatástól	0	0
Kocsitakarítás, perontakarítás anyagjellegű költségei	58 404	151 187
Kocsitakarítás, perontakarítás személyi jellegű költségei	32 890	85 140
<b>Üzemeltetés közvetlen költsége</b>	<b>2 395 725</b>	<b>6 328 400</b>
Menetvonal-biztosítás	15 740	40 953
Pályahozzáférés /Közlekedtetési díj	522 613	1 359 736
Állomáshasználat	407 946	1 061 395
Járműtárolás	0	0
Vonatképzés	174 379	453 700
Felsővezetékhasználat	101 892	265 103
Kocsivizsgálat	74 787	194 581
Kocsivizsgálat idegen	0	0
<b>Saját vonali pályahasználati díj</b>	<b>1 297 358</b>	<b>3 375 468</b>
<b>Idegen vasútnak fizetett pályahasználati díj</b>	<b>51 932</b>	<b>134 433</b>
<b>Infrastruktúra használat költsége összesen</b>	<b>1 349 289</b>	<b>3 509 901</b>
Személykocsi karbantartás (SLA)	244 652	636 535
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>244 652</b>	<b>636 535</b>
Személykocsi értékcsökkenése	32	82
Motorvonat értékcsökkenés	0	0
MÁV kocsi	0	257 498
DB kocsik	0	0
ÖBB szerelvények bérleti díja	0	43 975
<b>Járműbérleti díjak összesen</b>	<b>0</b>	<b>301 473</b>
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei:	0	0
Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység költsége	0	0
<b>Egyéb közvetlen költségek összesen</b>	<b>244 683</b>	<b>938 091</b>
<b>Közvetlen költségek összesen</b>	<b>3 989 698</b>	<b>10 776 392</b>

**6/b. Közvetett költségek**

*ezer Ft*

	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Pénztár anyagjellegű költségei	17 126	43 697
Pénztár személyi jellegű költségei	83 527	213 114
<b>Pénztári költségek összesen</b>	<b>100 654</b>	<b>256 811</b>
Állomási szolgálat egyéb anyagjellegű költségei	101 208	261 992
Állomási szolgálat egyéb személyi jellegű költségei	117 484	304 126
Állomási szolgálat egyéb értékcsökkenés	6 683	17 301
<b>Állomási szolgálat egyéb költségei összesen</b>	<b>225 375</b>	<b>583 419</b>
<b>Szakmai irányításköltségei</b>	<b>91 560</b>	<b>237 017</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5 840</b>	<b>15 117</b>
<b>Közvetett költségek összesen</b>	<b>423 429</b>	<b>1 092 364</b>

**6/c. Társasági általános költség 1.**

*ezer Ft*

Költséghelyek	Igénybevett szolgáltatás
Pénzügy, Kontrolling	88 350
Informatika	33 267
Humán szolgáltatás	72 107
Egyéb háttérszolgáltatás	33 776
Igazgatás, irányítás költsége	517 584

**6/d Társasági általános költség 2.**

*ezer Ft*

Költségnem	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>207 622</b>	<b>537 462</b>

### 3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>82 955</b>	<b>71 754</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>7 968</b>	<b>5 636</b>
Szellemi termékek	7 968	5 636
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>74 987</b>	<b>66 118</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	39 323	36 872
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 168	9 981
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 496	19 265
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>857 228</b>	<b>1 305 613</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>857 228</b>	<b>1 305 613</b>
Egyéb követelések	857 228	1 305 613
Üzletágakkal szembeni követelés	857 228	1 305 613
<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>940 183</b>	<b>1 377 367</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>805 492</b>	<b>1 229 062</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>655 318</b>	<b>805 492</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>150 174</b>	<b>423 570</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>56 656</b>	<b>52 139</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	56 656	52 139
<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>78 035</b>	<b>96 166</b>
	Halasztott bevételek	78 035	96 166
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>940 183</b>	<b>1 377 367</b>

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

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	628 295	448 456
ebből belső bevétel	37 475	55 496
Export értékesítés nettó árbevétele	256 884	264 120
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>885 179</b>	<b>712 576</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>189 768</b>	<b>443 063</b>
ebből visszaírt értékvesztés	0	0
Anyag költség	34 771	50 462
Igénybevett szolgáltatások értéke	150 934	173 424
ebből belső ráfordítás	150 934	173 424
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	1 437	1 031
Eladott (közvetített) szolgáltatás	615 014	426 484
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>802 156</b>	<b>651 401</b>
Béreköltség	70 891	36 873
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 765	4 074
Bérfelrakások	8 057	8 077
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>91 713</b>	<b>49 024</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>9 034</b>	<b>12 142</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>14 482</b>	<b>4 770</b>
ebből értékvesztés	0	0
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>157 562</b>	<b>438 302</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 689	5 524
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>2 689</b>	<b>5 524</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10 077	20 256
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>10 077</b>	<b>20 256</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-7 388</b>	<b>-14 732</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>150 174</b>	<b>423 570</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>150 174</b>	<b>423 570</b>



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

	2019	2020
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>-17 905</b>	<b>-26 880</b>
1.a Adózás előtti eredmény	150 174	423 570
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	178 958	424 027
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	150 174	423 570
2. Elszámolt amortizáció **	-65	2 452
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	131	180
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	11 908	-4 517
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	1 329	0
9. Vevőkövetelés változása	-131	-180
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-181 251	-448 385
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>-31 640</b>	<b>-1 066</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-31 640	-1 066
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>49 545</b>	<b>27 946</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	49 545	27 946
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, végl. átadott pénzeszköz, hitelek átértékelése, devizás pénzeszközök átértékelése  
 \*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás  
 \*\*\* az összegek az EU-támogatáshoz kapcsolódnak és a mérlegben a halasztott bevételek között szerepelnek

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

	2019	2020
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>847 704</b>	<b>657 080</b>
Ebből: - díjbevétel	404 103	370 620
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	37 475	55 496
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>189 768</b>	<b>443 063</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	132 940	382 437
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	132 940	382 437
- állami támogatás	9 099	9 929
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>1 074 947</b>	<b>1 155 639</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>651 222</b>	<b>477 977</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	633
<i>Belső ráfordítások</i>	150 934	173 424
Ebből: - hálózat hozzáférés	132 948	146 968
- vontatás	8 261	12 649
- egyéb vasúti szolgáltatás	9 725	13 807
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>91 713</b>	<b>49 024</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>9 034</b>	<b>12 142</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>14 482</b>	<b>4 770</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>917 385</b>	<b>717 337</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>157 562</b>	<b>438 302</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>2 689</b>	<b>5 524</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>10 077</b>	<b>20 256</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-7 388</b>	<b>-14 732</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>150 174</b>	<b>423 570</b>

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

**Személyszállítási közszolgáltatáson kívüli tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 438 millió Ft, **adózott eredménye** 424 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. 2020. évben itt szerepel a 2017-2019. évek személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel történt elszámolásának eredménye. Az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési többletigény és megengedett nyereség összességében 382 millió Ft eredményt jelent.

### 3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>51 968 225</b>	<b>49 474 722</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>19 692</b>	<b>24 019</b>
Vagyoni értékű jogok	19 692	15 530
Szellemi termékek	0	8 489
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>51 948 533</b>	<b>49 450 703</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	195 279	235 277
Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 249 862	48 352 262
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	55 007	50 123
Beruházások	448 385	813 041
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 931 470</b>	<b>3 624 636</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>835 579</b>	<b>1 143 388</b>
Anyagok	835 501	1 143 310
Áruk	78	78
<b>II. Követelések</b>	<b>1 368 747</b>	<b>1 677 962</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	352 352	187 654
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	293 506	190 777
Egyéb követelések	722 889	1 299 531
Üzletágakkal szembeni követelés	722 394	1 296 766
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>727 144</b>	<b>803 286</b>
Bankbetétek	727 144	803 286
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>253 535</b>	<b>1 234 149</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 884	154 778
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 917	447
Halasztott ráfordítások	228 734	1 078 924
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>55 153 230</b>	<b>54 333 507</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 432 654</b>	<b>1 387 103</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>-742 015</b>	<b>-1 756 251</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>206 314</b>	<b>929 931</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-290 618</b>	<b>-45 550</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>873 434</b>	<b>908 604</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	873 434	908 604
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>18 134 281</b>	<b>18 811 038</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>11 746 507</b>	<b>11 922 940</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 746 507	11 922 940
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>6 387 774</b>	<b>6 888 098</b>
	Rövid lejáratú hitelek	879 245	930 176
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	639 039	643 379
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	1 947	2 315
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 867 543	5 312 228
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	4 859 974	5 305 705
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>34 712 861</b>	<b>33 226 763</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 237	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	110 612	70 696
	Halasztott bevételek	34 574 012	33 156 067
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>55 153 230</b>	<b>54 333 507</b>

### 3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 054 613	8 188 877
ebből belső bevétel	6 560 829	6 987 008
Export értékesítés nettó árbevétele	935 670	950 820
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>8 990 283</b>	<b>9 139 697</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>1 741 464</b>	<b>2 105 270</b>
ebből visszaírt értékvesztés	20 283	19 449
Anyag költség	-117 055	-90 543
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 530 651	5 252 901
ebből belső ráfordítás	4 571 427	4 487 039
Egyéb szolgáltatások értéke	5 563	7 812
Eladott áruk beszerzési értéke	5 758	3 315
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 443	2 561
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 426 360</b>	<b>5 176 046</b>
Béreköltség	1 645 496	1 877 947
Személyi jellegű egyéb kifizetések	232 737	224 183
Bérfelrakások	406 088	410 840
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 284 321</b>	<b>2 512 970</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 397 144</b>	<b>2 604 768</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>753 703</b>	<b>708 144</b>
ebből értékvesztés	21 579	10 491
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-129 781</b>	<b>243 040</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	130 655	53 095
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>130 655</b>	<b>53 095</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	91 175	94 330
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	200 317	247 355
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>291 492</b>	<b>341 685</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-160 837</b>	<b>-288 590</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-290 618</b>	<b>-45 550</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-290 618</b>	<b>-45 550</b>

### 3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)

	2019	2020
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>-1 627 237</b>	<b>978 927</b>
1.a Adózás előtti eredmény	-290 617	-45 550
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	22 445	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	281 276	1 030 467
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-9 341	984 916
2. Elszámolt amortizáció **	1 121 082	1 186 850
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	1 296	-8 958
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	350 119	35 170
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-27 454	-11 610
6. Szállítói kötelezettségek változása	-3 232 313	4 340
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	273 078	445 052
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	61 126	-68 153
9. Vevőkövetelés változása	-21 366	164 519
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-70 975	-772 585
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-72 489	-980 614
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-8 088 986</b>	<b>-99 683</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-8 139 484	-122 476
15. Befektetett eszközök eladása	50 498	22 793
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>10 423 301</b>	<b>-879 245</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	1 178 571
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	11 052 723	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-629 422	-2 057 816
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>707 078</b>	<b>0</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	20 066	76 142
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>727 144</b>	<b>76 142</b>

\* kapott osztalék, végl. átadott pénzeszköz, hitelek átértékelése, devizás pénzeszközök átértékelése  
 \*\* 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)

	2019	2020
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>2 429 454</b>	<b>2 152 689</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 560 829</i>	<i>6 987 008</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>1 741 464</b>	<b>2 105 270</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	1 276 062	1 417 946
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>10 731 747</b>	<b>11 244 967</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>854 933</b>	<b>689 007</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	19 306	15 270
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>4 571 427</i>	<i>4 487 039</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	572 442	404 426
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	3 009 204	2 974 502
- központi szolgáltatás	480 525	571 838
- központi irányítás	509 256	536 272
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>2 284 321</b>	<b>2 512 970</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 397 144</b>	<b>2 604 768</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>753 703</b>	<b>708 144</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>10 861 528</b>	<b>11 001 928</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-129 781</b>	<b>243 040</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>130 655</b>	<b>53 095</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>291 492</b>	<b>341 685</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-160 837</b>	<b>-288 590</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>-290 618</b>	<b>-45 550</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2020	Költségek, ráfordítások	2020
GYSEV CARGO Zrt.	1 040 402	GYSEV CARGO Zrt.	1 501
Raaberbahn Cargo GmbH.	786 311	Raaberbahn Cargo GmbH.	1 055
		HCCR-SOPRON Kft.	360
<b>Összesen:</b>	<b>1 826 713</b>	<b>Összesen:</b>	<b>2 916</b>

### 3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)

2020. éves teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

Mozdony típusok	vkm/jkm	2019. I-XII.	2020. I-XII.	2020. I-XII.	Index	Index
		hó	hó	hó	(%)	(%)
		tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
Villamos mozdonyok*	<i>vonatkm</i>	4 199 597	3 834 056	4 096 173	97,5	106,8
	<i>járműkm</i>	4 338 876	3 923 641	4 196 469	96,7	107,0
Dízel mozdonyok**	<i>vonatkm</i>	43 580	23 000	22 914	52,6	99,6
	<i>járműkm</i>	150 205	62 618	121 119	80,6	193,4
Motorkocsik	<i>vonatkm</i>	4 097 724	4 110 809	4 208 787	102,7	102,4
	<i>járműkm</i>	4 097 751	4 110 839	4 208 787	102,7	102,4
Összesen	<i>vonatkm</i>	8 340 901	7 967 865	8 327 874	99,8	104,5
	<i>járműkm</i>	8 586 832	8 097 098	8 526 374	99,3	105,3

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

\*\* Tartalmazza a tartalékok teljesítményét

Járműkilométerben mért saját vontatási teljesítményeink a bázisév szintjén alakultak, a tervnél pedig 5,3 %-kal magasabbak. A motorvonatok bázisévhez viszonyított teljesítménynövekedésének oka, hogy a 2019. év első negyedében forgalomba állt FLIRT 3 típusú motorvonatok 2020-ban már teljes évben közlekedtek, mely regionális forgalomban jellemzően kiváltotta a korábbi mozdony plusz személykocsiból álló személyvonatokat.

A MÁV-START-tal egymásnak nyújtott mozdony és mozdonyvezetői teljesítményből származó egyenleg passzívumot mutat, melyet személykocsi teljesítménnyel tudunk ellensúlyozni. A passzívum első sorban a Szombathely-Zalaszentiván között Pécs irányába közlekedő M41-es dízel mozdonyok teljesítményéből adódik.

Az ÖBB-vel egymásnak nyújtott mozdonyteljesítmények elszámolásában 2020-ban 22 ezer jármű- kilométernek megfelelő passzívumunk keletkezett, melyet a mozdonybérleti költségek (13 millió Ft) között tartunk nyilván. Az ÖBB-vel egymásnak nyújtott mozdonyteljesítmények elszámolásában 2018 év végén kiszámlázásra került az egyenleg, így az 2019. év elején nulláról indult, a 2019.01.01-től nyilvántartott összesített egyenlegünk 56 ezer km passzívum.

**Vontatási tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 243 millió Ft, **adózott eredménye** -46 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 2020. év során 220 fő volt.



### 3.2.5.5. Háttérrelszolgáltatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.5.1. Mérleg (Háttérrelszolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>7 287 786</b>	<b>7 163 243</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>77 941</b>	<b>81 711</b>
Vagyoni értékű jogok	14 827	13 846
Szellemi termékek	63 114	67 865
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>7 209 845</b>	<b>7 081 532</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	5 758 948	6 017 187
Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 762	180 885
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	152 445	146 350
Beruházások	1 197 690	737 110
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 939 406</b>	<b>2 341 845</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>131 574</b>	<b>177 219</b>
Anyagok	127 333	174 718
Áruk	4 241	2 501
<b>II. Követelések</b>	<b>1 807 832</b>	<b>2 164 626</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	88 569	91 593
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	62 835	56 900
Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	1 656 428	2 016 133
Üzletágakkal szembeni követelés	1 649 888	2 011 217
<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>35 097</b>	<b>39 686</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 958	5 674
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	24 139	34 012
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>9 262 289</b>	<b>9 544 774</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 164 204</b>	<b>3 134 152</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>2 261 123</b>	<b>2 742 288</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>103 839</b>	<b>48 113</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>425 439</b>	<b>-30 052</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>3 224 666</b>	<b>3 676 561</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	3 224 666	3 676 561
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 951 826</b>	<b>1 790 237</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 359 814</b>	<b>1 313 152</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 359 814	1 313 152
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>592 012</b>	<b>477 085</b>
	Rövid lejáratú hitelek	0	0
	Vevőktől kapott előlegek	16 799	2 526
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	451 194	392 630
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	193	25
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	123 826	81 904
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0	32 155
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>921 593</b>	<b>943 823</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	64	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	43 897	45 279
	Halasztott bevételek	877 632	898 544
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>9 262 289</b>	<b>9 544 774</b>

### 3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 485 578	8 915 501
ebből belső bevétel	6 786 674	7 312 687
Export értékesítés nettó árbevétele	255 452	152 673
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>8 741 030</b>	<b>9 068 174</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>641 541</b>	<b>439 236</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>281 435</b>	<b>225 000</b>
ebből visszaírt értékvesztés	6 495	3 454
Anyag költség	2 092 447	1 533 466
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 088 846	2 624 867
ebből belső ráfordítás	4 916	36 333
Egyéb szolgáltatások értéke	365 345	353 193
Eladott áruk beszerzési értéke	55 625	49 172
Eladott (közvetített) szolgáltatás	276 776	308 649
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>4 879 039</b>	<b>4 869 348</b>
Bérköltség	2 243 115	2 558 567
Személyi jellegű egyéb kifizetések	361 661	339 710
Bérfelárulékok	490 059	482 616
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3 094 835</b>	<b>3 380 893</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>879 381</b>	<b>848 898</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>364 326</b>	<b>656 051</b>
ebből értékvesztés	7 753	10 066
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>446 425</b>	<b>-22 781</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 352	12 497
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>4 352</b>	<b>12 497</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	19 753	17 398
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 585	2 370
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>25 338</b>	<b>19 768</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-20 986</b>	<b>-7 271</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>425 439</b>	<b>-30 052</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>425 439</b>	<b>-30 052</b>

### 3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérzolgáltatás)

	2019	2020
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>874 365</b>	<b>670 007</b>
1.a Adózás előtti eredmény	425 438	-30 052
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	425 438	-30 052
2. Elszámolt amortizáció **	845 532	816 144
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	1 258	6 611
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	169 726	451 895
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-40 160	-3 775
6. Szállítói kötelezettségek változása	-129 057	-58 564
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-353 785	-88 752
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	3 556	1 319
9. Vevőkövetelés változása	4 079	-20 587
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-43 070	-399 643
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-9 152	-4 589
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-785 610</b>	<b>-731 443</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-836 695	-735 336
15. Befektetett eszközök eladása	51 085	3 893
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>-88 755</b>	<b>61 436</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	16 903	61 436
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-105 658	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, végl. átadott pénzeszköz, hitelek átértékelése, devizás pénzeszközök átértékelése  
 \*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás  
 \*\*\* az összegek az EU-támogatáshoz kapcsolódnak és a mérlegben a halasztott bevételek között szerepelnek

### 3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttérszolgáltatás)

	2019	2020
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>1 954 356</b>	<b>1 755 487</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 786 674</i>	<i>7 312 687</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>641 541</b>	<b>439 236</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>281 435</b>	<b>225 000</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	33 849	40 524
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>9 664 006</b>	<b>9 732 409</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>4 874 123</b>	<b>4 833 015</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>4 916</i>	<i>36 333</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	4 916	36 333
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>3 094 835</b>	<b>3 380 893</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>879 381</b>	<b>848 898</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>364 326</b>	<b>656 051</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>9 217 581</b>	<b>9 755 190</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>446 425</b>	<b>-22 781</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>4 352</b>	<b>12 497</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>25 338</b>	<b>19 768</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-20 986</b>	<b>-7 271</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>425 439</b>	<b>-30 052</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2020	Költségek, ráfordítások	2020
GYSEV CARGO Zrt.	412 754	GYSEV CARGO Zrt.	80 865
Raaberbahn Cargo GmbH.	4 652	AMBER RAIL a.s.	1 981
HCCR-SOPRON Kft.	1 489	Vasútegészségügyi Kht.	1 187
Fertővidéki HÉV Zrt.	600	HCCR-SOPRON Kft.	455
Plantech Építésszervező Kft.	10		
<b>Összesen:</b>	<b>419 505</b>	<b>Összesen:</b>	<b>84 488</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 vállalalkozási tevékenység, Egyéb háttérszolgáltatás.

#### Hotel Sopron

2020. évi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2019 tény	2020 terv	2020 tény	Index %	
				bázishoz	tervhez
VENDÉGÉJ	31 559	27 858	13 398	42,5	48,1
KIADOTT SZOBA	18 982	16 856	7 967	42,0	47,3

	2019 tény	2020 terv	2020 tény	Eltérés	
				bázishoz	tervhez
KIHASZNÁLTSÁG %	55,5	49,1	31,0	-24,5%	-18,1%

A COVID-19 járványhelyzet és ennek következtében hozott intézkedések hatására március 27-én Hotelünk bezárt, majd végül az intézkedések enyhítésére július 1-jén nyitotta meg újra kapuit. A járvány - ősszel kezdődő - második hulláma továbbra is hatással van a teljesítményeinkre, bár a korlátozások a tavaszinál enyhébbek. A Hotel Sopron a november 10-én életbe lépő korlátozások alapján csak üzleti célból érkező vendégeket fogadhatott, így 2020. évben a vendégéjszakák, a kiadott szobák száma és a kihasználtság is jelentősen elmaradt a bázis, ill. tervértékektől.

Szállodánk szolgáltatási kínálatának és minőségének javítására, a versenyképesség és a négycsillagos minőség megőrzése érdekében a belső szolgáltatásaink fejlesztésére beruházási koncepciót dolgoztunk ki, ami mentén a korábbi években jelentős felújításokat (szobák belső felújítása, nyílászáró-csere, folyosók felújítása, központi klímaberendezés felújítása, apartmanok kialakítása, tetőfelújítás, kazánház modernizálása, wellness-részleg kialakítása) végeztünk el. A Kisfaludy pályázaton elnyert támogatásnak köszönhetően további felújítási munkákat tudtunk 2020. évben elvégezni, melyeket a kialakult helyzetben a szálloda bezárásának ideje alatt próbáltunk – így az üzemeltetés és a vendégek zavarása nélkül – kivitelezni. A pályázat keretén belül megújult a kültéri medence, a konferencia terem és alsó vizesblokk, az éttermi és konyhai öltözők, valamint kialakításra került egy lakosztály az első emeleten. A munkák szeptemberben befejeződtek.

#### Gépészet (vasúti járműjavítások)

A szombathelyi műhely kialakítását 2014-ben befejeztük, ahol személykocsi, mozdony, és motorkocsi karbantartásokra is sor kerül majd az új járműjavítóban, a teljes üzem beindulása szükségtelessé teszi a MÁV Csoport karbantartási kapacitásnak használatát Szombathelyen.

Vontatójárműveinknél 1 db V43-as mozdonyunk osztott V6-os javításának befejezése 2021. évre áthúzódott, végül februárban fejeződött be. A 2017. évben beszerzett 9 db Vectron mozdony karbantartása a SIEMENS-el kötött szerződés szerint, járműkilométer teljesítményalapján történik. Ennek 2020. 1-12. hóban felmerült költsége 1 millió 530 ezer euró volt.

2020. évben 4 db FLIRT motorvonat esedékes K5 javítása fejeződött be.

Vontatott járműveinknél 2 db régi IC kocsik 2019. évről áthúzódó fővizsgálata befejeződött az első félévben. A 2020. évre tervezett további 7 db fővizsgából 3 db elkezdődött a II. negyedév folyamán, de befejezésük áthúzódott 2021. évre. További 3 db fővizsga viszont csak 2021. évben kezdődik el. A további személykocsi-fővizsgákra a ciklusrendeknek, az esedékességnek megfelelően került sor.

Az ITM által támogatott Nagycenki Széchenyi Múzeumvasút felújítása projekt keretében végzett múzeumvasúti vontatójárművek és kocsik felújítási munkái közül a DMOT 935 típusú motorkocsi felújítása befejeződött, a hátralévő 2 db személykocsi felújítási munkáinak befejezése áthúzódik 2021. évre.

2020. évben a futásteljesítmények, illetve a személyszállítási terület és a GYSEV CARGO igényei alapján módosított beruházási, felújítási, karbantartási terv alapján folytak a munkálatok.

### **Ingtalngazdálkodás**

Az Ingatlan gazdálkodás 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 2020. év során 494 fő volt.

### 3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>5 533 489</b>	<b>5 636 281</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>39 525</b>
Szellemi termékek	0	39 525
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>257 721</b>	<b>280 753</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	199 395	251 857
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 099	28 050
Beruházások	26 227	846
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>5 275 768</b>	<b>5 316 003</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	525 382	467 007
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	77 897	88 379
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 949 220	2 949 220
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	841 610	929 738
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>7 095 733</b>	<b>6 626 315</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>2 042</b>	<b>1 939</b>
Anyagok	1 862	1 759
Áruk	180	180
<b>II. Követelések</b>	<b>4 823 722</b>	<b>944 339</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	50 824	12 455
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	423 102	67 743
Követelések egyéb vállalkozással szemben	13	4
Egyéb követelések	4 349 783	864 137
Üzletágakkal szembeni követelés	0	0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>2 269 969</b>	<b>5 680 037</b>
Pénztár, csekkek	8 053	10 639
Bankbetétek	2 261 916	5 669 398
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>39 637</b>	<b>57 713</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	38 534	55 861
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 103	1 852
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>12 668 859</b>	<b>12 320 309</b>



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>7 295 987</b>	<b>7 112 260</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>4 771 753</b>	<b>4 755 529</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>-16 224</b>	<b>-183 727</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>37 731</b>	<b>70 332</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	37 731	70 332
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>5 269 274</b>	<b>5 116 403</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>
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>5 269 274</b>	<b>5 116 403</b>
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	124 734	78 752
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	697	734 729
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	814	1 705
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 143 029	4 301 217
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	3 509 092	2 656 699
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>65 867</b>	<b>21 314</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	39 662	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 205	21 008
	Halasztott bevételek	0	306
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>12 668 859</b>	<b>12 320 309</b>

### 3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 901 511	1 971 066
ebből belső bevétel	1 648 081	1 729 109
Export értékesítés nettó árbevétele	19 186	670
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 920 697</b>	<b>1 971 736</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>84 297</b>	<b>49 034</b>
ebből visszaírt értékvesztés	99	687
Anyag költség	53 714	61 493
Igénybevett szolgáltatások értéke	727 872	847 549
ebből belső ráfordítás	261 180	379 605
Egyéb szolgáltatások értéke	129 483	142 871
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	169 552	147 408
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 080 621</b>	<b>1 199 321</b>
Béreköltség	566 610	681 619
Személyi jellegű egyéb kifizetések	154 047	119 187
Bérfelrakások	140 703	139 992
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>861 360</b>	<b>940 798</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>23 794</b>	<b>25 172</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>65 651</b>	<b>99 187</b>
ebből értékvesztés	901	584
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-26 432</b>	<b>-243 708</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	5 000	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	5 000	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	14 971	15 029
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 019	10 591
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	640	9 549
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	88 010	234 959
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>109 000</b>	<b>260 579</b>
Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	60	402
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16 157	16 469
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>16 217</b>	<b>16 871</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>92 783</b>	<b>243 708</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>66 351</b>	<b>0</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>82 575</b>	<b>183 727</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-16 224</b>	<b>-183 727</b>

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

	2019	2020
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>-1 319 767</b>	<b>2 353 798</b>
1.a Adózás előtti eredmény	66 351	0
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	19 170
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	-43 052	-97 743
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	23 299	-97 743
2. Elszámolt amortizáció **	23 450	25 945
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	802	-103
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 573	32 601
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-182	-105
6. Szállítói kötelezettségek változása	-47 622	-45 982
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	327 757	-826 100
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-41 219	-44 859
9. Vevőkövetelés változása	-40 338	39 050
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 550 709	3 472 897
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	65 997	-18 076
12. Fizetett adó (nyereség után)	-82 575	-183 727
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-944 034</b>	<b>224 166</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-63 968	-177 280
15. Befektetett eszközök eladása	182	105
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	411 824
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-885 248	-10 483
18. Kapott osztalék, részesedés	5 000	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>-620 883</b>	<b>719 392</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	733 984
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	57	377
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-606 657	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-14 283	-14 969
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-2 884 684</b>	<b>3 297 356</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	52 335	112 712
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>-2 832 349</b>	<b>3 410 068</b>

\* kapott osztalék, végl. átadott pénzeszköz, hitelek átértékelése, devizás pénzeszközök átértékelése  
 \*\* 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)

	2019	2020
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>272 616</b>	<b>242 627</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>1 648 081</i>	<i>1 729 109</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>84 297</b>	<b>49 034</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	344	71
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>2 004 994</i>	<i>2 020 769</i>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>819 441</b>	<b>819 716</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>261 180</i>	<i>379 605</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	261 180	379 605
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>861 360</b>	<b>940 798</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>23 794</b>	<b>25 172</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>65 651</b>	<b>99 187</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>2 031 426</i>	<i>2 264 477</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-26 432</b>	<b>-243 708</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>109 000</b>	<b>260 579</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>16 217</b>	<b>16 871</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>92 783</b>	<b>243 708</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>82 575</b>	<b>183 727</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-16 224</b>	<b>-183 727</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2020	Költségek, ráfordítások	2020
GYSEV CARGO Zrt.	92 034	Vasútegészségügyi Kht.	20 435
Fertővidéki HÉV Zrt.	600	GYSEV CARGO Zrt.	18 341
HCCR-SOPRON Kft.	122	Raaberbahn Cargo GmbH.	103
Vasútegészségügyi Kht.	29		
<b>Összesen:</b>	<b>92 785</b>	<b>Összesen:</b>	<b>38 879</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 2020. év során 75 fő volt.

### **3.3. OSZTRÁK ÜZEM**

### 3.3.1. MÉRLEG (euró)

ESZKÖZÖK	2019	2020
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>64 099 906,67</b>	<b>61 513 298,36</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>201 200,89</b>	<b>297 569,70</b>
1. Vagyoni értékű jogok	201 200,89	297 569,70
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>62 226 408,66</b>	<b>59 543 431,54</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	22 521 014,05	21 648 091,51
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 363 996,11	35 093 664,57
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	746 890,10	704 510,04
4. Beruházások	1 594 508,40	2 097 165,42
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 672 297,12</b>	<b>1 672 297,12</b>
1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 672 297,12	1 672 297,12
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>4 975 343,07</b>	<b>11 028 859,69</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>192 180,67</b>	<b>195 336,82</b>
1. Anyagok	192 180,67	195 336,82
<b>II. Követelések</b>	<b>1 963 596,32</b>	<b>3 292 616,59</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 346 244,00	2 671 779,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	392 543,49	199 404,97
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>392 543,49</i>	<i>199 404,97</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. Egyéb követelések	224 808,83	421 432,55
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>2 819 566,08</b>	<b>7 540 906,28</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>463 058,63</b>	<b>447 830,98</b>
<b>D AKTÍV LÁTENS ADÓ</b>	<b>1 384 525,16</b>	<b>1 216 246,68</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>70 922 833,53</b>	<b>74 206 235,71</b>

Sopron, 2021. április 20.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK	2019 EUR	2020 EUR
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>10 374 303,09</b>	<b>12 192 078,51</b>
<b>I. Tőketartalék</b>		
1. nem lekötött	5 128 963,33	5 128 963,33
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	5 245 339,76	7 063 115,18
<i>ebből előző évek eredményáhozata</i>	4 590 319,50	5 245 339,76
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>24 095 517,49</b>	<b>23 446 282,96</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>7 073 617,16</b>	<b>6 855 849,93</b>
1. Céltartalék végkielégítésre	3 465 835,75	2 902 197,00
2. Adócéltartalék	0,00	81 286,83
3. Egyéb céltartalék	3 607 781,41	3 872 366,10
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>445 657,70</b>	<b>1 049 932,72</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>28 932 808,09</b>	<b>30 642 091,59</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	3 266 128,58	6 186 897,23
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	25 666 268,34	24 455 605,53
1. Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	411,17	704 352,68
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	0,00	704 352,68
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	28 001 690,84	27 466 134,91
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	2 335 422,50	3 010 940,55
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	25 666 268,34	24 455 194,36
3. Egyéb kötelezettségek	930 706,08	2 471 604,00
<i>ebből adókötelezettség</i>	198 804,43	181 250,09
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	332 486,00	304 218,45
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	930 706,08	2 471 604,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
<b>E PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>930,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>70 922 833,53</b>	<b>74 206 235,71</b>

Sopron, 2021. április 20.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes



### 3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)

	2019	2020
1. Értékesítés nettó árbevétele	22 995 745,36	25 106 834,64
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	606 186,60	552 105,08
a) Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	10 615,51	9 000,00
b) Céltartalékfeloldás bevétele	586 568,62	305 503,45
c) Egyéb	5 837 694,56	5 846 757,69
3. Egyéb bevételek	6 434 878,69	6 161 061,14
a) Anyag költség	326 467,31	386 602,14
b) Igénybevett szolgáltatások értéke	8 685 551,04	10 277 371,53
4. Anyagjellegű ráfordítások	9 012 018,35	10 663 973,67
a) Bérköltség (fizikai)	4 747 518,40	4 890 140,24
b) Bérköltség (szellemi)	4 016 592,90	3 643 653,63
c) Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 036 655,01	2 958 741,63
aa) Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	269 018,15	229 884,26
bb) Társadalombiztosítási járulékok, valamint fizetéstől függő járulékok és kötelező hozzájárulások	2 723 148,34	2 677 995,52
5. Személyi jellegű ráfordítások	11 800 766,31	11 492 535,68
6. Értékcsökkenési leírás		
a) tárgyi eszközökre	4 693 432,12	4 892 456,82
7. Egyéb ráfordítások	3 213 582,43	2 491 891,18
a) Nem bevételeket érintő adók	916,41	531,21
b) Egyéb	2 583 741,17	2 480 719,72
Kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	628 924,85	10 640,25
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 317 011,44	2 279 143,51
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	25 577,26	6 310,58
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	324,74	452,01
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	50 128,20	0,00
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	252 456,46	218 565,37
13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-176 426,26	-211 802,78
14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 140 585,18	2 067 340,73
15. Adófizetési kötelezettség	485 564,92	249 565,31
<i>ebből látens adók</i>	485 564,92	168 278,48
16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	655 020,26	1 817 775,42
17. Eredményátvitel	655 020,26	1 817 775,42
18. Előző évek eredmény áthozata	4 590 319,50	5 245 339,76
19. Mérleg szerinti eredmény	5 245 339,76	7 063 115,18

Sopron, 2021. április 20.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes

### 3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró)

#### 3.3.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró)

##### 3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára

###### Bruttó érték

	Nyitó bruttó 2020.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó 2020.12.31.
Vagyoni értékű jogok	523 068,88	143 434,67	4 223,50	662 280,05
<b>Összesen:</b>	<b>523 068,88</b>	<b>143 434,67</b>	<b>4 223,50</b>	<b>662 280,05</b>
Ingatlanok	48 166 994,67	654 170,01	0,00	48 821 164,68
Műszaki berendezések	54 789 698,24	786 813,50	876 378,59	54 700 133,15
Egyéb gépek, berendezések	1 871 608,76	229 792,57	165 194,35	1 936 206,98
Beruházások és beruházási előlegek	1 594 508,40	2 316 867,77	1 814 210,75	2 097 165,42
<b>Összesen:</b>	<b>106 422 810,07</b>	<b>3 987 643,85</b>	<b>2 855 783,69</b>	<b>107 554 670,23</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>106 945 878,95</b>	<b>4 131 078,52</b>	<b>2 860 007,19</b>	<b>108 216 950,28</b>

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

	Halmazott értékcsökkenés				Könyv szerinti érték	
	Nyitó ÉCS 2020.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró ÉCS 2020.12.31.	Nyitó 2020.01.01.	Záró 2020.12.31.
Vagyoni értékű jogok	321 867,99	47 065,86	4 223,50	364 710,35	201 200,89	297 569,70
<b>Összesen:</b>	<b>321 867,99</b>	<b>47 065,86</b>	<b>4 223,50</b>	<b>364 710,35</b>	<b>201 200,89</b>	<b>297 569,70</b>
Ingatlanok	25 645 980,62	1 527 092,55	0,00	27 173 073,17	22 521 014,05	21 648 091,51
Műszaki berendezések	17 425 702,14	3 057 145,04	876 378,60	19 606 468,58	37 363 996,10	35 093 664,57
Egyéb gépek, berendezések	1 124 718,66	272 172,63	165 194,35	1 231 696,94	746 890,10	704 510,04
Beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00	1 594 508,40	2 097 165,42
<b>Összesen:</b>	<b>44 196 401,42</b>	<b>4 856 410,22</b>	<b>1 041 572,95</b>	<b>48 011 238,69</b>	<b>62 226 408,65</b>	<b>59 543 431,54</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>44 518 269,41</b>	<b>4 903 476,08</b>	<b>1 045 796,45</b>	<b>48 375 949,04</b>	<b>62 427 609,54</b>	<b>59 841 001,24</b>

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

A 2020-as évben az alábbi beruházásokat, felújításokat hajtottuk végre:

<b>Beruházás növekedés</b>	<b>2 316 867,77 EUR</b>
Felsővezeték felújítás Baumgarten OH és 96,9 km között	555 234,83 EUR
Pályaszakaszkiegyenesítése Draßburg-Wulkapr. Km 97,5-100,5	421 095,87 EUR
Wulkaprodersdor állomás épület irodák kialakítása és energetikai felújítás	247 544,70 EUR
Wulkaprodersdor állomás épületének átépítése és felújítása	214 655,48 EUR
Pályamesteresi épület átépítés és felújítás	194 698,74 EUR
Kerékpártároló építés Neufeld állomáson	111 002,29 EUR
Számítástechnikai eszközök beszerzése az utazószemélyzet részére	107 350,50 EUR
Raaberbahn pályaszakaszkiegyenesítése digitális felmérése	102 534,67 EUR
Gépjármű beszerzés	77 325,61 EUR
Térvilágítás felújítása Wulkaprodersdorf	52 987,92 EUR
Vezeték nélküli internethozzáférés a vonatokon	45 061,50 EUR
Menetrendkezelő rendszer	31 950,00 EUR
Motorvonat-vezérlőkocsi 5147-111 nagyjavítás	17 167,57 EUR
FSE Aramis menetirányító szoftver bővítése	12 000,00 EUR
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	126 258,09 EUR

### 3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

Értékpapírjainknál – a 2020.12.31-i árfolyam alapján –árfolyamkülönbséget nem számoltunk el. Könyv szerinti érték: 1.672.297,12 euró (2019: 1.672.297,12 euró).

### 3.3.3.1.3. Vevőkkel szembeni követelések

	2019.12.31.	2020.12.31.
Belföldi	1 346 244,00	2 671 779,07
Egyéb	0,00	0,00
<b>Összesen:</b>	<b>1 346 244,00</b>	<b>2 671 779,07</b>

Minden követelésünk egy évnél rövidebb futamidejű.

Belföldi vevőkövetéseinknél az ÖBB Personenverkehr AG-val ÖBB Produktion GmbH-val és Neusiedler Seebahn GmbH-val szembeni követelések 2020.12.31-gyel kompenzációra kerültek. A vevő követelések növekedése többek között a SCHIG mbH felé fennálló követelés (915.652,64 euró) növekedéséből illetve az ÖBB Personenverkehr AG felé fennálló követelés (196.488,00 euró) növekedéséből származik. A SCHIG mbH felé fennálló követelés növekedése az Osztrák Állammal (SCHIG) és Burgenland Tartománnyal (VOR) kötött közszolgáltatási szerződés összevonásával hozható összefüggésbe. A VOR részéről eddig mindig a számlakiállítás hónapjában megtörtént a kiegyenlítés, míg most a SCHIG mbH mindig a számlakiállítást követő hónapban egyenlíti csak ki a számlát.

### 3.3.3.1.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

	2019	2020
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni követelés	392 543,49	199 404,97
<b>Összesen:</b>	<b>392 543,49</b>	<b>199 404,97</b>

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk teljes egészében vevőkövetelést tartalmaz.

### 3.3.3.1.5. Egyéb követelések

	2019	2020
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	110 500,00	118 861,58
Adóhivatallal szembeni követelések	57 435,25	247 621,31
Munkavállalókkal szembeni követelések	9 100,00	4 700,00
Egyéb követelések	47 773,58	50 249,66
<b>Összesen:</b>	<b>224 808,83</b>	<b>421 432,55</b>

- A következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek a Low-Carb elnevezésű EU-projekt, illetve az AWS beruházási támogatás keretében finanszírozott teljesítményeket tartalmazzák.
- Adóhivatallal szembeni követeléseként 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.

### 3.3.3.1.6. Aktív időbeli elhatárolások

	2019	2020
Bér- és bérjellegű kifizetések	442 139,96	412 686,29
Következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése	20 918,67	35 144,69
<b>Összesen:</b>	<b>463 058,63</b>	<b>447 830,98</b>

A bér- és bérjellegű kifizetések elhatárolásaként szerepelnek a 2021. januári bérek, melyek átutalása 2020. decemberben megtörtént.

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

### 3.3.3.1.7. Aktív látens adó

A látens adók a törvényi előírások szerint kerültek meghatározásra. Ennek mérlegfordulónapon fennálló összege 1 216 246,68 euró (2019: 1 384 525,16 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 3 553 400,76 euró összegű különbözete, valamint a személyi céltartalékoknál, illetve az egyéb céltartalékoknál keletkező 1 340 863,70 euró különbözet.

### 3.3.3.1.8. Saját tőke

	2019	2020
Tőketartalék	2 582 643,53	2 582 643,53
Alapszabály szerinti tartalék	2 546 319,80	2 546 319,80
Előző évek eredményáthozata	4 590 319,50	5 245 339,76
Adózott eredmény	655 020,26	1 817 775,42
<b>Saját tőke (hozzárendelt tőke)</b>	<b>10 374 303,09</b>	<b>12 192 078,51</b>

### 3.3.3.1.9. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől

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

Hozzájárulások összetétele és alakulása 2020-ban

	2020.01.01	F Felhasználás		H Tartalékba helyezés		2020.12.31
		O Feloldás	Á Átkönyvelés			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b><u>Immateriális javak</u></b>						
Vagyoni értékű jogok	87 614,52	F 14 602,42	H 102 534,67			175 546,77
<b><u>Tárgyi eszközök</u></b>						
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	13 849 042,24	F 949 343,31	H 560 505,43			13 460 204,36
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 433 914,23	F 1 583 745,70	H 555 234,83			8 405 403,36
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	411 540,97	F 129 109,05	H 77 588,04			360 019,96
Beruházások	313 405,33	F 312 876,20	H 1 064 579,18			1 065 108,51
	<b>24 095 517,29</b>	<b>F 2 989 676,68</b>	<b>H 2 360 442,15</b>			<b>23 466 282,96</b>

### 3.3.3.1.10. Céltartalékok

	2020.01.01.	felhasználás /feloldás	Növekedés	2020.12.31.
Végkielégítés	3 465 835,75	597 219,71	33 580,96	2 902 197,00
Jubileumi jutalom	805 501,97	89 913,14	5 918,63	721 507,46
Ki nem vett szabadság	554 110,15	59 981,15	0,00	494 129,00
Túlóra	301 763,61	4 771,78	0,00	296 991,83
Tanácsadás	17 900,00	17 900,00	17 900,00	17 900,00
Társasági adó	0,00	0,00	81 286,83	81 286,83
Egyéb céltartalék	1 928 505,68	330 159,68	743 491,81	2 341 837,81
<b>Összesen:</b>	<b>7 073 617,16</b>	<b>1 099 945,46</b>	<b>882 178,23</b>	<b>6 855 849,93</b>

Könyvvizsgálatra 17.900,00 eurót (2019: 17.900,00 euró) céltartalékoltunk.

Az egyéb céltartalékok a Ventus motorvonatok jövőbeli karbantartására képzett 2 001 992,00 euró (2019: 1 398 346,00 euró) összegű céltartalékot, 252.021,41 euró (2019: 505.303,45 euró) összegben folyó perköltségek várható kiadásaira képzett céltartalékot valamint a várhatóan 2020 évben végzett teljesítményekért munkavállalóink részére fizetendő prémiumokra képzett 87.824,40 euró összegű céltartalékot tartalmazzák.

### 3.3.3.1.11. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben

	2019	2020
Kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	445 657,70	1 049 932,72
<b>Összesen</b>	<b>445 657,70</b>	<b>1 049 932,72</b>

Az egymásnak nyújtott teljesítmények egyenlegeként az osztrák üzem 1 049 932,72 euró kötelezettséget tart nyilván magyar üzemmel szemben.

A növekedés oka a soproni személypénztár menetdíjbevételeinek nagymértékű visszaesése 559 228,70 euró értékben a koronavírus járvány következtében. Az egyenleg 2021 márciusában kiegyenlítésre került.

### 3.3.3.1.12. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség

	2019	2020
Folyószámlahitel	411,17	704 352,68
<b>Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség</b>	<b>411,17</b>	<b>704 352,68</b>

A mérlegfordulónapon pénzintézetekkel szembeni kötelezettségeinkhez kapcsolódóan 704 352,68 euró értékű dologi biztosítékok állnak fent (2019-ben 0,00 euró).

A mérlegfordulónapon fennálló folyószámlahitel 2021 január elején internetes megbízás keretében kiegyenlítésre került.

### 3.3.3.1.13. Szállítókkal szembeni kötelezettség

	Tartozás 2019.12.31.	Tartozás 2020.12.31.
Belföldi	1 298 223,65	1 786 112,84
Lízing	26 693 099,44	25 666 268,35
Külföldi	10 367,75	13 753,72
<b>Összesen</b>	<b>28 001 690,84</b>	<b>27 466 134,91</b>

Az UniCredit Leasing (Austria) GmbH felé fennálló nyitott lízingkötelezettségből 24.455.194,36 EUR (2019: 25.666.268,34 EUR) egy éven túli hosszú lejáratú kötelezettség. Minden más kötelezettség egy éven belüli lejáratú.

A Neusiedler Seebahn GmbH-val ÖBB Produktion GmbH-val és az ÖBB Personenverkehr AG-val szemben fennálló belföldi szállítókötelezettségek a mérlegfordulónapra kompenzálásra kerültek.

### 3.3.3.1.14. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A 2020. december 31-i fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem áll fenn kötelezettség.

### 3.3.3.1.15. Egyéb kötelezettségek

	2019	2020
BMK-val kapcsolatos kötelezettség	0,00	985 773,42
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	51 190,23	127 146,12
Adókötelezettség	198 804,43	181 250,09
Társadalombiztosítási kötelezettségek	332 486,00	304 218,45
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	244 792,19	170 959,84
VOR-ral kapcsolatos kötelezettség	65 105,34	270 812,64
SCHIG-gel kapcsolatos kötelezettség	0,00	9 646,85
Burgenland tartománnyal szembeni kötelezettség	525,70	525,70
Egyéb	37 802,19	421 270,89
<b>Összesen</b>	<b>930 706,08</b>	<b>2 471 604,00</b>

A 2015-2020 közötti időszakra vonatkozó 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) lezárásával kapcsolatban a BMK-val szemben 985 773,42 euró kötelezettségünk áll fent. A koronavírus járvány következtében a munkákat nem sikerült a tervezetteknek megfelelően elvégezni. A BMK engedélyezte ezen összeg 2021 évre történő átcsoportosítását.

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

### 3.3.3.1.16. Egyéb pénzügyi kötelezettségek

A jövőbeni bérleti és lízingkötelezettségek mértéke a következő üzleti évben kb. 110.600,00 euró (2019: 123.500,00 euró) az azt követő öt üzleti évben pedig kb. 553.000,00 euró (2019: 617.500,00 euró).

### 3.3.3.1.17. Származékos pénzügyi eszközök

2020.12.31-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

	2019	2020
Közszolgáltatás bevétele a SCHIG-től (BMK)	6 109 676,40	11 794 015,39
Közszolgáltatás bevétele a VOR-tól (Burgenland)	4 246 576,08	0,00
Menetdíjbevétel	1 897 563,31	1 376 063,16
ÖBB PV AG-nak nyújtott szolgáltatás bevétele	4 025 979,00	5 493 111,48
<b>Személyszállítási bevételek összesen:</b>	<b>16 279 794,79</b>	<b>18 663 190,03</b>
Működtetési tevékenység bevétele	1 702 315,80	1 431 876,56
NSB Beruházással és karbantartással kapcsolatos bevételek	1 276 298,42	1 158 529,42
Egyéb szolgáltatások bevétele	992 711,52	487 049,62
<b>Egyéb szolgáltatások bevétele</b>	<b>3 971 325,74</b>	<b>3 077 455,60</b>
<b>Pályahasználati díj bevétele</b>	<b>789 920,78</b>	<b>626 780,30</b>
<b>Egyéb vasúti szolgáltatás bevétele</b>	<b>1 854 342,80</b>	<b>2 710 921,96</b>
<b>Magyar üzemtől kapott bevétel</b>	<b>100 361,25</b>	<b>28 486,75</b>
<b>Összesen</b>	<b>22 995 745,36</b>	<b>25 106 834,64</b>

A Társaság által Ausztriában személyszállítási tevékenységet az érvényes közszolgáltatási szerződések értelmében végezzük. Burgenland tartomány (szerződéses partner a VOR GmbH) megrendelése integrálásra került a Szövetségi Állammal (szerződéses partner a SCHIG mbH) kötött közszolgáltatási szerződésbe. A Szövetségi Állam 2020-ra vonatkozóan 777 996 kilométer vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től. 2019-ben a Szövetségi Állam részéről 388 618 kilométer, Burgenland tartomány részéről 287 577 kilométer volt a megrendelés.

A közszolgáltatási szerződés a 2020.12.13 és 2030.12.12 közötti időszakról 2020.12.11-én mindkét fél részéről véglegesítésre került (szerződéses partner a SCHIG mbH).

A menetdíjbevételek 521 500,15 euró értékű csökkenése egyrészt a koronavírus járvány következménye, másrészt a VOR menetdíjbevételek felosztására vonatkozó felosztási kulcs újraszámítása 2020.07.01-i hatállyal.

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 117 769,00 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 2020. évben semmilyen 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 1 968 766,46 euró értékben.

A pályahasználati díj bevétele előző évi értékhez képest 163.140,48 euróval csökkent az áruszállítási teljesítmények csökkenésének köszönhetően.

A magyar üzemtől kapott bevétel 71.874,50 euróval csökkent mivel az NSB vonalon kizárólag az ÖBB Talent szerelvényei közlekedtek.

### 3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke a tárgyévben 552 106,08 euró (2019: 606 186,60 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

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Karbantartási hozzájárulás	2 150 682,53	2 424 822,21
Tartalék felszabadítása (Támogatott beruh.)	2 862 568,08	2 676 800,48
Továbbszámlázás bevétele magyar üzemtől	285 093,30	263 826,33
Egyéb bevételek	432 923,79	481 168,90
Követelések visszairt értékvesztése	106 426,86	0,00
Tárgyi eszköz értékesítés nyeresége	10 615,51	9 000,00
Előző éveket érintő bevételek	0,00	139,77
Céltartalék feloldás bevétele	586 568,62	305 303,45
<b>Összesen</b>	<b>6 434 878,69</b>	<b>6 161 061,14</b>

A 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) keretében 2 424 822,21 euró (2019: 2 141 339,64 euró) összeget kaptunk a BMK-tól karbantartási munkákra.

A kapott beruházási hozzájárulások miatt 2 676 800,48 euró (2019: 2 862 568,08 euró) összegben nem visszafizetendő beruházási hozzájárulást oldottunk fel.

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

Céltartalék feloldás bevételei a folyó perköltségek várható kiadásaira képzett céltartalékból feloldott 305 303,45 euró összeget



### 3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2019	2020
Segédanyag költség	169 377,38	189 475,43
Víz, villamos energia	103 672,39	127 010,29
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	31 578,24	23 799,38
Személyi használatú munka-, és védőruha	17 878,54	38 711,25
Nyomtatvány költségek	3 960,76	7 605,79
<b>Anyagköltség</b>	<b>326 467,31</b>	<b>386 602,14</b>

	2019	2020
ÖBB PV AG-tól igénybevett szolgáltatás	3 181 815,27	3 437 402,11
Magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások	1 859 691,57	1 525 068,23
FHÉV pályahasználati díj	1 788 017,87	2 031 728,93
Idegen karbantartás	1 229 413,73	2 083 843,21
Raaberbahn Cargo részére eladott szolgáltatás	140 126,01	169 907,60
Vonatpótló autóbusz	28 378,56	148 701,05
Szállítási és rakodási költség	351 129,88	724 725,02
FHÉV alvállalkozói költségek	106 978,15	155 995,38
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>8 685 551,04</b>	<b>10 277 371,53</b>

Az idegen karbantartás soron kerül kimutatásra a Ventus motorvonatok jövőbeni karbantartásra képzett 603 646,00 euró (2019: 451 132,00 euró) összegű céltartalék.

A magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások 334 623,34 euróval csökkentek. Ennek oka, hogy a bázis időszakban 5147 ill. 5047 motorvonatok bérlése volt szükséges, mivel az osztrák üzem motorvonata nagyjavításon esett át és így a magyar üzemtől igénybevett vontatási szolgáltatások 314 976,06 euróval magasabbak voltak.

Vonatpótló autóbusz költségek 120 322,49 eurós növekedésének oka két időszakra vezethető vissza: saját vonalunkon novemberben a felsővezeték cseréje miatt, illetve az NSB vonalon október vége és november vége között egy wallern-i silótűzből kifolyólag volt szükség vonatpótlásra.

### 3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások

	2019	2020
Munkabérek	8 631 927,70	8 477 638,70
Jubileumi jutalomra képzett céltartalék állományváltozása	95 369,48	5 918,63
Céltartalék állományváltozása	125 830,23	114 989,58
Túlórára képzett céltartalék állományváltozása	-40 947,27	-4 772,20
Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék állományváltozása	-48 068,84	-59 980,66
<b>Béreköltség</b>	<b>8 764 111,30</b>	<b>8 533 794,05</b>

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Végkielégítés	51 190,23	122 404,71
Végkielégítésre képzett céltartalék állományváltozása	150 466,05	33 580,96
Társadalombiztosítási járulék	1 731 327,95	1 725 644,57
Munkaadói járulék	337 255,03	350 272,86
Kommunális adó	87 593,53	88 199,36
Munkaruha	12 600,00	10 412,50
Egyéb	50 988,84	59 017,79
Nyugdíjbiztosítási járulék	547 871,51	495 310,29
Előtakarékossági alap	67 361,87	73 898,59
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>3 036 655,01</b>	<b>2 958 741,63</b>

2020. évben nem volt alapbéremelés a kollektív szerződésben. A következő kollektív szerződés szerinti 1,3% mértékű béremelés 2021. január 1-től lesz 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>2019</b>	<b>2020</b>
Igazgatósági tagok és vezető beosztású alkalmazottak	20 784,84	48 343,41
Egyéb munkavállalók	248 233,31	181 540,85
<b>Összesen:</b>	<b>269 018,15</b>	<b>229 884,26</b>

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

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	15 268,00	0,00
Végkielégítések	0,00	41 364,54
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	5 516,84	6 978,87
<b>Összesen:</b>	<b>20 784,84</b>	<b>48 343,41</b>

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

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	135 198,05	33 580,96
Végkielégítések	51 190,23	81 040,17
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	61 845,03	66 919,72
<b>Összesen:</b>	<b>248 233,31</b>	<b>181 540,85</b>

### 3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2019	2020
Tanácsadás	164 004,00	195 997,66
Biztosítás	262 717,38	273 516,06
Motorvonatbeszerzés kezességvállalási díj	203 646,25	190 741,18
VOR szolgáltatási díj	131 394,72	126 434,35
Bérleti díjak	129 682,95	111 932,48
Szállásköltség	66 910,56	43 309,88
Közlekedési költség	47 116,15	67 759,57
Napidíjak	59 074,54	194 080,78
Magyar üzem igazgatás	134 368,75	69 344,61
Oktatási költség	347 716,12	262 940,10
Posta és telefonköltség	40 832,09	39 118,18
Késedelmi kamatra képzett céltartalék	33,80	0,00
Bérszámfejtés díja	32 175,35	16 865,50
Tagdíjak	27 695,57	25 941,35
Köztisztasági díjak	197 057,17	203 256,87
Kártérítés	1 401,00	0,00
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás	285 093,30	263 826,33
Tárgyi eszközök kivezetésének vesztesége	628 924,85	10 640,25
Egyéb adók	916,41	531,21
Behajthatatlan követelés leírt összege	123 382,34	6 534,13
Követelések értékvesztése	0,00	0,00
Egyéb	329 439,13	389 120,69
<b>Összesen:</b>	<b>3 213 582,43</b>	<b>2 491 891,18</b>

A tanácsadói költségek ügyvédi költségeket valamint könyvvizsgálati és adótanácsadási költségeket tartalmaznak. A növekedés oka előző évhez képest a megnövekedett jogi tanácsadási igény a nagyszámú közbeszerzési eljárás, a 2021-2030 közötti időszak közszolgáltatási szerződésének tárgyalása illetve további öt Ventus motorvonat beszerzése során.

Az oktatási költségek csökkenésének oka, hogy a koronavírus járvány következtében kevesebb oktatási szolgáltatás vettünk igénybe külső féltől.

Aapidíjak 135 006,24 eurós növekedése a vonatkísérők és mozdonyvezetők részére fizetendő juttatások újraszabályozásának köszönhető.

### 3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak

A könyvvizsgálói ráfordítások az alábbiakból tevődnek össze

	2019	2020
Éves beszámoló vizsgálata	17 900,00	17 900,00
<b>Összesen</b>	<b>17 900,00</b>	<b>17 900,00</b>

### 3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2019	2019
Kapott kamat	324,74	452,01
Értékpapírok árfolyamnyeresége	50 128,20	0,00
Értékpapírok kamatbevétele	25 577,26	6 310,58
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>76 030,20</b>	<b>6 762,59</b>
Fizetett kamatok	252 456,46	218 565,37
Értékpapírok árfolyamvesztesége	0,00	0,00
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>252 456,46</b>	<b>218 565,37</b>

Az 5 db Desiro Mainline motorvonat finanszírozására 2014 évben lízing szerződést kötöttünk az UniCredit (Austria) Leasing GmbH-val, melynek kamatfizetési vonzata 2020. évben 218 477,37 euró (2019: 252 439,63 euró). A 2019 év folyamán az UniCredit (Austria) Leasing GmbH-val kötött hitelszerződés 2020.12.01-től fix kamatozással 2030.11.30-ig érvényes.

### 3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk

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

	2019	2020
Állami pályavasúti beruházási hozzájárulás	1 321 751,66	2 039 404,37
Klímaalap pályavasúti beruházási hozzájárulás	87 614,52	0,00
LOWCARB pályavasúti beruházási hozzájárulás	110 500,00	0,00
AWS 2020 pályavasúti beruházási hozzájárulás	0,00	8 161,58
Wulkaprodersdorf Önkormányzat hozzájárulása	15 500,00	0,00
Állami pályavasúti karbantartási hozzájárulás	2 141 339,64	2 424 822,21
Klímaalap pályavasúti karbantartási hozzájárulás	9 342,89	0,00
<b>Hozzájárulások az infrastruktúrához:</b>	<b>3 686 048,71</b>	<b>4 472 388,16</b>
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele államtól	5 904 356,40	11 390 354,74
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele tartománytól	4 246 576,08	0,00
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>10 150 932,48</b>	<b>11 390 354,74</b>
<b>Összesen:</b>	<b>13 836 981,19</b>	<b>15 862 742,90</b>

Az Osztrák Államszövetséggel a 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) 2015-2020-es időszakra kötött infrastruktúra-támogatási megállapodás lezárásra került. 2020 évben a 8. MIP keretében 4 464 226,58 euró értékben hajtottunk végre beruházásokat, illetve karbantartási munkákat.

A wulkaprodersdorf-i állomásépület korszerűsítéséhez az AWS beruházási támogatás keretében 8 161,58 euró támogatást vettünk igénybe.

Személyszállítási tevékenységet az érvényes közszolgáltatási szerződések értelmében végzünk. Burgenland tartomány (szerződéses partner a VOR GmbH) megrendelése integrálásra került a

Szövetségi Állammal (szerződéses partner a SCHIG mbH) kötött közszolgáltatási szerződésbe. A Szövetségi Állam 2020-ra vonatkozóan 11 390 354,74 euró értékben rendelt meg vonatkilométer-teljesítményt a GYSEV-től. 2019-ben a Szövetségi Állam részéről 5 904 356,40 euró, Burgenland tartomány részéről 4 246 576,08 euró értékű volt a megrendelés.

### 3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró)

	Euró/ vonatkm		Euró/ elegytonnakm		vonatkm ezer		elegytonnakm ezer		közlekedtetési díj	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
<b>Személy</b>	4,6	4,6	0,0022	0,0022	Tsd. 313	361	Tsd. 59 430	69 771	EUR 1 569 474	
<b>Teher</b>	3,9	3,9	0,0022	0,0022	130	106	126 703	100 353	786 311	633 378
<b>Összesen:</b>					<b>443</b>	<b>466</b>	<b>186 132</b>	<b>170 124</b>	<b>2 355 785</b>	<b>2 445 573</b>

2020. évben a pályahasználati díj egységárai nem változtak. A pályahasználati díj bevétel növekedett az áruszállítási teljesítmények csökkenésének ellenére a személyszállítási teljesítmények növekedésének köszönhetően.

### 3.3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Bérköltség (ezer euró)		Egyéb személy jellegű kifizetés (ezer euró)	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Pályavasúti tevékenység	71	68	3 621	3 301	1 350	1 241
Személyszállítási tevékenység	19	21	869	890	225	294
Vontatási tevékenység	46	51	2 023	2 343	640	721
Központi irányítás	35	34	2 251	2 000	822	702
<b>Összesen</b>	<b>171</b>	<b>174</b>	<b>8 764</b>	<b>8 534</b>	<b>3 037</b>	<b>2 958</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>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>32 015 298,61</b>	<b>30 615 706,93</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>193 802,91</b>	<b>266 152,20</b>
Vagyoni értékű jogok	193 802,91	266 152,20
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>31 821 495,70</b>	<b>30 349 554,73</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	21 131 023,57	20 109 355,76
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 912 908,05	8 771 088,20
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	405 524,70	395 566,30
Beruházások	372 039,38	1 073 544,47
<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>535 363,15</b>	<b>522 838,99</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>192 180,67</b>	<b>195 336,82</b>
Anyagok	192 180,67	195 336,82
<b>II. Követelések</b>	<b>343 182,48</b>	<b>327 502,17</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	95 911,79	161 861,28
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	136 770,69	45 804,31
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>136 770,69</i>	<i>45 804,31</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	110 500,00	119 836,58
<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>140,26</b>	<b>10 587,13</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>32 550 802,02</b>	<b>31 149 133,05</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-5 552 479,82</b>	<b>-5 695 427,09</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-5 552 479,82</b>	<b>-5 695 427,09</b>
<i>ebből előző évek eredményáhozata</i>	<i>-5 770 790,66</i>	<i>-5 552 479,82</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>22 867 414,75</b>	<b>22 401 341,86</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>3 145 907,55</b>	<b>2 747 567,48</b>
Céltartalék végkielégítésre	2 227 562,55	1 954 839,55
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	918 345,00	792 727,93
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>12 089 959,54</b>	<b>11 695 650,80</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>12 087 959,54</i>	<i>11 693 650,80</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	2 000,00	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	515 799,91	1 139 760,33
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>515 799,91</i>	<i>1 139 760,33</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	11 572 159,63	10 553 890,47
<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>11 572 159,63</i>	<i>10 553 890,47</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	11 511 432,50	9 522 470,28
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>11 511 432,50</i>	<i>9 522 470,28</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>F PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>32 550 802,02</b>	<b>31 149 133,05</b>

### 3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 962 562,69</b>	<b>4 276 838,27</b>
ebből belső bevétel	1 658 906,92	1 913 316,44
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>606 186,60</b>	<b>552 105,08</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>5 302 798,18</b>	<b>4 988 112,71</b>
Anyag költség	270 295,88	280 016,46
Igénybevett szolgáltatások értéke	680 050,25	612 838,59
ebből belső ráfordítás	46 226,94	73 667,51
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>950 346,13</b>	<b>892 855,05</b>
Béreköltség (fizikai)	1 669 673,34	1 620 471,01
Béreköltség (szellemi)	1 951 247,55	1 680 418,79
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 350 339,83	1 241 579,79
Végkielégítésre és üzemi elótakarékossági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	127 996,44	103 753,09
Társadalombiztosítási járulékok, valamint fizetéstől függő járulékok és kötelező hozzájárulások	1 201 010,06	1 118 830,43
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 971 260,72</b>	<b>4 542 469,59</b>
<b>6. Értécsökkenési leírás</b>	<b>3 298 253,64</b>	<b>3 267 639,59</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 433 376,14</b>	<b>1 257 039,10</b>
ebből belső ráfordítás	519 772,63	845 161,70
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>218 310,84</b>	<b>-142 947,27</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 egyéb ráfordításai	0,00	0,00
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,00	0,00
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>218 310,84</b>	<b>-142 947,27</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>ebből látens adó</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>218 310,84</b>	<b>-142 947,27</b>



### 3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>29 560 196,71</b>	<b>28 314 155,28</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>6 036,60</b>	<b>31 417,50</b>
Vagyoni értékű jogok	6 036,60	31 417,50
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>29 554 160,11</b>	<b>28 282 737,78</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	918 190,60	918 634,29
Műszaki berendezések, gépek, járművek	27 451 088,06	26 322 576,37
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 408,91	17 906,17
Beruházások	1 156 472,54	1 023 620,95
<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>777 950,19</b>	<b>2 092 311,79</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>777 950,19</b>	<b>2 092 311,79</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	777 950,19	2 088 422,78
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	3 889,01
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>3 889,01</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>16 630,80</b>	<b>20 214,34</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>30 354 777,70</b>	<b>30 426 681,41</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-3 712 464,06</b>	<b>-1 850 029,18</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>400 672,81</b>	<b>400 672,81</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-4 113 136,87</b>	<b>-2 250 701,99</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-4 983 373,68</i>	<i>-4 113 136,87</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>608 488,90</b>	<b>542 271,53</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 604 601,53</b>	<b>2 216 979,48</b>
Céltartalék végkielégítésre	140 344,76	145 020,76
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 464 256,77	2 071 958,72
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>445 657,70</b>	<b>1 049 932,72</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>31 408 493,63</b>	<b>28 467 526,86</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>5 742 225,29</i>	<i>4 012 332,50</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>25 666 268,34</i>	<i>24 455 194,36</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	27 254 767,88	26 359 291,44
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 588 499,54</i>	<i>1 904 097,08</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>25 666 268,34</i>	<i>24 455 194,36</i>
Egyéb kötelezettségek	4 153 725,75	2 108 235,42
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>4 153 725,75</i>	<i>2 108 235,42</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	3 859 299,82	1 258 800,83
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>3 859 299,82</i>	<i>1 258 800,83</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>30 354 777,70</b>	<b>30 426 681,41</b>

### 3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)

	2019	2020
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>16 432 591,32</b>	<b>18 840 944,99</b>
ebből belső bevétel	18 834,05	21 750,93
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>356 019,34</b>	<b>261 703,11</b>
Anyag költség	12 273,50	35 586,07
Igénybevett szolgáltatások értéke	11 176 417,87	12 691 372,71
ebből belső ráfordítás	3 673 992,65	3 853 039,21
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>11 188 691,37</b>	<b>12 726 958,78</b>
Béreköltség (fizikai)	528 214,38	578 705,51
Béreköltség (szellemi)	340 684,37	311 634,11
Személyi jellegű egyéb kifizetések	224 623,30	294 117,78
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak	-52 944,78	15 648,34
Társadalombiztosítási járulékok	273 417,83	274 487,54
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 093 522,05</b>	<b>1 184 457,40</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 353 111,32</b>	<b>1 458 225,51</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 030 609,48</b>	<b>1 652 094,16</b>
ebből belső ráfordítás	930 818,03	556 954,25
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 122 676,44</b>	<b>2 080 912,25</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 egyéb ráfordításai	0,00	0,00
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	252 439,63	218 477,37
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-252 439,63</b>	<b>-218 477,37</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>870 236,81</b>	<b>1 862 434,88</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>ebből látens adó</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>870 236,81</b>	<b>1 862 434,88</b>

### 3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>0,15</b>	<b>52 480,94</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>0,15</b>	<b>52 480,94</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	52 480,94
Beruházások	0,15	0,00
<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>2 595 411,98</b>	<b>2 845 632,80</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>2 595 411,98</b>	<b>2 845 632,80</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	449 893,79	407 688,77
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	79 199,46	31 737,60
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>79 199,46</i>	<i>31 737,60</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	2 066 318,73	2 406 206,43
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	2 066 318,73	2 406 206,43
<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>2 595 412,13</b>	<b>2 898 113,74</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 254 144,65</b>	<b>2 601 997,77</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>1 979 549,58</b>	<b>1 979 549,58</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>274 595,07</b>	<b>622 448,19</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>222 557,54</i>	<i>274 595,07</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>174 525,23</b>	<b>265 448,82</b>
Céltartalék végkielégítésre	0,00	0,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	174 525,23	265 448,82
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>166 742,25</b>	<b>30 667,15</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>166 742,25</i>	<i>30 667,15</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	164 990,25	30 667,15
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>164 990,25</i>	<i>30 667,15</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	1 752,00	0,00
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 752,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0,00	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 595 412,13</b>	<b>2 898 113,74</b>

### 3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)

	2019	2020
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 780 610,47</b>	<b>4 607 785,30</b>
ebből belső bevétel	2 044 391,23	1 994 777,75
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>2 904,22</b>	<b>127 443,21</b>
Anyag költség	2 793,87	9 561,36
Igénybevett szolgáltatások értéke	379 140,13	732 213,01
ebből belső ráfordítás	1 912,61	3 029,89
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>381 934,00</b>	<b>741 774,37</b>
Béreköltség (fizikai)	1 943 128,54	2 259 781,15
Béreköltség (szellemi)	79 916,61	83 242,05
Személyi jellegű egyéb kifizetések	639 674,39	720 712,31
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak	29 798,17	34 267,74
Társadalombiztosítási járulékok	602 001,16	678 352,07
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 662 719,54</b>	<b>3 063 735,51</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>3 822,50</b>	<b>7 380,18</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>683 001,12</b>	<b>574 485,33</b>
ebből belső ráfordítás	284 961,35	180 881,33
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>52 037,53</b>	<b>347 853,12</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 egyéb ráfordításai	0,00	0,00
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,00	0,00
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>52 037,53</b>	<b>347 853,12</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>ebből látens adó</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>52 037,53</b>	<b>347 853,12</b>

### 3.3.3.4.4. Háttér szolgáltatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttér szolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 524 411,20</b>	<b>2 530 955,21</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>1 361,38</b>	<b>0,00</b>
Vagyoni értékű jogok	1 361,38	0,00
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>850 752,70</b>	<b>858 658,09</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	471 799,88	620 101,46
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	312 956,49	238 556,63
Beruházások	65 996,33	0,00
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 672 297,12</b>	<b>1 672 297,12</b>
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 672 297,12	1 672 297,12
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>16 438 938,90</b>	<b>16 479 103,18</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>13 617 783,99</b>	<b>8 936 196,90</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	22 488,23	13 806,24
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	176 573,34	117 974,05
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>176 573,34</i>	<i>117 974,05</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	13 418 722,42	8 804 416,61
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	13 304 413,59	8 375 064,68
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>2 821 154,91</b>	<b>7 542 906,28</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>446 287,57</b>	<b>417 029,51</b>
<b>D AKTÍV LÁTENS ADÓ</b>	<b>1 384 525,16</b>	<b>1 216 246,68</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>20 794 162,83</b>	<b>20 643 334,58</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>17 385 102,32</b>	<b>17 135 537,01</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>2 748 740,94</b>	<b>2 748 740,94</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>14 636 361,38</b>	<b>14 386 796,07</b>
<i>ebből előző évek eredményáhozata</i>	<i>15 121 926,30</i>	<i>14 636 361,38</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>619 613,84</b>	<b>522 669,57</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>2 148 582,85</b>	<b>1 625 854,15</b>
Céltartalék végkielégítésre	1 097 928,44	802 336,69
Adócéltartalék	0,00	81 286,83
Egyéb céltartalék	1 050 654,41	742 230,63
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>639 933,82</b>	<b>1 359 273,85</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>639 933,82</i>	<i>1 359 273,85</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	704 352,68
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>704 352,68</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	66 132,80	64 171,95
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>66 132,80</i>	<i>64 171,95</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	573 801,02	590 749,22
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>195 167,75</i>	<i>179 158,34</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>332 486,00</i>	<i>304 218,45</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>573 801,02</i>	<i>590 749,22</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>930,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>20 794 162,83</b>	<b>20 643 334,58</b>



### 3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás)

	2019	2020
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 352 387,35</b>	<b>2 951 340,69</b>
ebből belső bevétel	1 810 274,27	1 640 229,49
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>773 156,95</b>	<b>783 802,11</b>
Anyag költség	41 104,06	61 438,25
Igénybevett szolgáltatások értéke	246 797,25	228 024,55
ebből belső ráfordítás	74 722,26	57 340,72
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>287 901,31</b>	<b>289 462,80</b>
Béreköltség (fizikai)	606 502,14	431 182,75
Béreköltség (szellemi)	1 644 744,37	1 568 358,68
Személyi jellegű egyéb kifizetések	822 017,49	702 331,75
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárok	164 168,32	75 215,09
Társadalombiztosítási járulékok	646 719,29	606 325,48
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3 073 264,00</b>	<b>2 701 873,18</b>
<b>6. Értécsökkenési leírás</b>	<b>38 244,66</b>	<b>159 211,54</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>802 147,70</b>	<b>591 269,87</b>
ebből belső ráfordítás	0,00	0,00
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-76 013,37</b>	<b>-6 674,59</b>
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	25 577,26	6 310,58
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	324,74	452,01
11. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	0,00	0,00
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	16,83	88,00
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>76 013,37</b>	<b>6 674,59</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>485 564,92</b>	<b>249 565,31</b>
<i>ebből látens adó</i>	485 564,92	168 278,48
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>-485 564,92</b>	<b>-249 565,31</b>

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

	2019	2020
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>3 498,03</b>	<b>5 304,53</b>
Adózás előtti eredmény	1 140,59	2 067,34
Befektetett eszközök értékcsökkenése*	2 509,89	2 226,68
Elszámolt értékvesztés	-10,62	-9,00
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-129,63	-217,77
Szállítói kötelezettségek változása	575,66	491,28
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	69,37	2 145,17
Passzív időbeli elhatárolások változása	0,93	-0,93
Vevőkövetelés változása	-419,99	-1 325,54
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-165,19	-6,64
Aktív időbeli elhatárolások változása	-72,98	15,23
Aktív látens adó változása	485,56	168,28
Fizetett adó ( nyereség után)	0,00	-81,29
Látens adó	-485,56	-168,28
<b>Befektetési - Cash Flow</b>	<b>-897,74</b>	<b>-260,30</b>
Befektetett eszközök eladása	10,69	9,00
Befektetett eszközök beszerzése	-908,42	-269,30
Kapott osztalék	0,00	0,00
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>-1 000,97</b>	<b>-322,89</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Hozzárendelt tőke)	0,00	0,00
Hitel, kölcsön és lízing felvétele	0,41	704,35
Hitel, kölcsön és lízing törlesztése	-1 001,38	-1 027,24
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0,00	0,00
<b>Cash Flow - pénzeszközök változása</b>	<b>1 599,33</b>	<b>4 721,34</b>

\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2021. április 20.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes

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

	2019	2020
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>1 954 500</b>	<b>11 477 023</b>
1.a Adózás előtti eredmény	557 965	1 339 426
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	20 228 164	26 603 720
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	447 763	1 861 343
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	1 005 728	3 200 769
2. Elszámolt amortizáció **	4 531 930	4 849 263
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	193 633	2 478
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	313 266	652 490
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-85 143	-22 259
6. Szállítói kötelezettségek változása	-5 501 134	336 977
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	2 562 175	1 156 385
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-163 004	-64 462
9. Vevőkövetelés változása	-212 418	-456 348
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-657 364	3 128 317
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	49 406	-1 093 180
12. Fizetett adó (nyereség után)	-82 575	-213 407
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-20 378 149</b>	<b>-7 288 748</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-19 623 188	-7 723 649
15. Befektetett eszközök eladása	125 287	33 560
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhely.bankbetétek törl.,megszüntetése	0	411 823
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-885 248	-10 482
18. Kapott osztalék, részesedés	5 000	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>16 748 351</b>	<b>949 104</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelvisz.megtettestítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	136	2 169 735
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	18 432 511	1 213 436
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-1 341 736	-2 057 952
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-16 989	-16 075
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	-325 571	-360 040
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-1 675 298</b>	<b>5 137 379</b>
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	109 705	170 319
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>-1 565 593</b>	<b>5 307 698</b>

\* kapott osztalék, végl. átadott pénzeszköz, hitelek ártértékelése, devizás pénzeszközök ártértékelése

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

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

Sopron, 2021. április 20.

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
általános vezérigazgató-helyettes