

**Győr-Sopron-Ebenfurti  
Vasút Zrt.  
2021. 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”) 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 220 443 271 ezer Ft, az adózott eredmény 910 392 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 2021. 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 Unió forrásokból támogatott vasúti pályahálózatra vonatkozó - már üzemszerűen használatba vett - beruházásoknak az MNV Zrt.-nek történő átadása ill. vagyonkezelésbe adása a mérlegkészítésig csak részben valósult meg. Amíg ezen eszközök vagyonrendezése nem valósul meg, addig ezen 4.701.091 ezer Ft értékű eszközök a beruházások között kerülnek kimutatásra. Mivel az eszközök kincstári eszköznek minősülnek, melyek értékcsökkenése eredménysemleges, tárgyévben nem képzett céltartalékot a Társaság ezen eszközök értékcsökkenésére. A beszámolóban - az MNV Zrt. számviteli elszámolásra vonatkozó ajánlásától eltérően - a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal teljes korszerűsítéséhez kapcsolódó állami, illetve Európai Unió támogatások nem a kötelezettségek, hanem a halasztott bevételek között, az MNV Zrt. részére még át nem adott eszközök a készletek helyett a beruházások között kerültek kimutatásra.

2.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek pontjában leírtak és a 3.2.3.1.19 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pontjában leírtak szerint a Társaság vasúti személyszállítási közszolgáltatási szerződés, illetve pályaműködtetési szerződés alapján költségtérítésre jogosult. A 2021. évi költségvetési hozzájárulás alapján a Társaság 14.455.205 ezer Ft összegű személyszállítási költségtérítésben, valamint 9.186.100 ezer Ft pályaműködtetési költségtérítésben részesült a 2021. évi tevékenységre vonatkozóan, az éves költségtérítés elszámolása a Minisztériummal a szerződésekkel összhangban még nem történt meg, annak összege az elszámolás lezárásával még módosulhat. A 2021. évi üzleti tevékenységet illetően a személyszállítás esetében a könyvekben 224.292 ezer Ft elszámolási kötelezettség szerepel a megrendelő felé, míg a pályaműködtetés esetében 3.082.870 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. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2021. 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 beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén 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 könyvvizsgálatáért 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, illetve 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 közvélemények ésszerűségét.


- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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, 2022. április 14.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
1103 Budapest, Kóér 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  
2021.**

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 .....	17
3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség .....	18
3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások .....	18
3.1.2. Eredménykimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft).....	19
3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	19
3.1.2.2. Egyéb bevételek .....	19
3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke .....	20
3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások .....	21
3.1.2.5. Egyéb ráfordítások .....	21
3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai.....	22
3.1.3. Mérleg- és eredményelemzés .....	23
3.2. MAGYAR ÜZEM.....	25
3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft).....	26
3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft) .....	28
3.2.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET .....	29
A GYSEV Zrt. tulajdonviszonyai .....	29
3.2.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft).....	29
3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára.....	29
3.2.3.1.2. Kincstári vagyon .....	31
3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség .....	33
3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára.....	34
3.2.3.1.5. GYSEV részesedéssel működő érdekeltségek .....	34
3.2.3.1.6. Tartósan adott kölcsön kapcsolatos vállalkozásnak .....	35
3.2.3.1.7. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés .....	36
3.2.3.1.8. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek.....	36
3.2.3.1.9. Készletek .....	36
3.2.3.1.10. Vevőkkel szembeni követelések .....	37
3.2.3.1.11. Egyéb rövid lejáratú követelések .....	37
3.2.3.1.12. Aktív időbeli elhatárolások .....	38
3.2.3.1.13. Saját tőke összetétele.....	39
3.2.3.1.13.1. Jegyzett tőke .....	39
3.2.3.1.13.2. Eredménytartalék .....	39
3.2.3.1.13.3. Lekötött tartalék .....	39
3.2.3.1.14. Céltartalék .....	40

3.2.3.1.15. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek.....	40
3.2.3.1.16. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek .....	41
3.2.3.1.17. Szállítókkal szembeni tartozások .....	41
3.2.3.1.18. Rövid lejáratú hitelek .....	42
3.2.3.1.19. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	42
3.2.3.1.20. Passzív időbeli elhatárolások .....	43
3.2.3.2. Eredménykimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)...	45
3.2.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	45
3.2.3.2.2. Egyéb bevételek .....	47
3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	49
3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	50
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 .....	56
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) .....	61
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).....	73
3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok .....	74
3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ .....	74
3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft).....	75
3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft) .....	76
3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése .....	76
3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút).....	76
3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút) .....	78
3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút) .....	79
3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút) .....	80
3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút) .....	82
3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése .....	87
3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás).....	87
3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás) .....	89
3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás).....	90
3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	91
3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás) .....	92
3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat.....	93
3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	96
3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	96
3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	98
3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	99
3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	100
3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	100
3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése.....	101



3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás) .....	101
3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás) .....	103
3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás) .....	104
3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás) .....	105
3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás) .....	106
3.2.5.5. Háttér szolgáltatás felügyeleti jelentése .....	107
3.2.5.5.1. Mérleg (Háttér szolgáltatás) .....	107
3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttér szolgáltatás).....	109
3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttér szolgáltatás).....	110
3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttér szolgáltatás).....	111
3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttér szolgáltatás) .....	112
3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése .....	114
3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás).....	114
3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás).....	116
3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás).....	117
3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás).....	118
3.2.5.6.5. Tevékenység értékelése (Központi irányítás) .....	119
3.3. OSZTRÁK ÜZEM .....	120
3.3.1. MÉRLEG (euró).....	121
3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró) .....	123
3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró) .....	124
3.3.3.1. Mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró).....	124
3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára .....	124
3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	125
3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemmel szemben .....	125
3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések .....	125
3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések.....	125
3.3.3.1.6. Egyéb követelések.....	125
3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások .....	126
3.3.3.1.8. Aktív látens adó.....	126
3.3.3.1.9. Saját tőke .....	126
3.3.3.1.10. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől.....	127
3.3.3.1.11. Céltartalékok .....	127
3.3.3.1.12. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben.....	127
3.3.3.1.13. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség.....	128
3.3.3.1.14. Szállítókkal szembeni kötelezettség.....	128
3.3.3.1.15. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek .....	128
3.3.3.1.16. Egyéb kötelezettségek .....	128
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.....	133
3.3.3.2.6. Végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások .....	133
3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások .....	134
3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak.....	135
3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások .....	135

3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	136
3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (euró) .....	136
3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró).....	136
3.3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér.....	137
3.3.3.4. Üzletágak mérlegei, eredménykimutatásai (euró).....	138
3.3.3.4.1. Pályavasút mérlege, eredménykimutatása.....	138
3.3.3.4.1.1. Mérleg (pályavasút).....	138
3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút) .....	140
3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása .....	141
3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás).....	141
3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás) .....	143
3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása.....	144
3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás) .....	144
3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás).....	146
3.3.3.4.4. Háttérszolgáltatás mérlege, eredménykimutatása .....	147
3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttérszolgáltatás).....	147
3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás) .....	149
3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró) .....	150
3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft) .....	151

## BEVEZETŐ RÉSZ

2021-ben az alábbi főbb események befolyásolták Társaságunk működését:

A magyar üzennél:

- A COVID-19 vírussal kapcsolatos, a beszámoló időszakára érvényes, az év első felében érvényben lévő pandémiás intézkedések hatással voltak a gazdálkodásunkra, mind az utazási, mind az idegenforgalmi teljesítményeink elmaradtak a tervezettől. Ezt valamennyire ellensúlyozzák a második félévi teljesítményeink, melyek a korlátozó intézkedések felfüggesztésének köszönhetőek.
- A pályavasúti tevékenységünk keretfeltételeit a 2016-2025-ös időszakra vonatkozó, Magyar Állam és a GYSEV Zrt. közti Pályahálózat-működtetői szerződés, személyszállítási tevékenységünket a 2014-2023-as időszakra érvényes Közszolgáltatói szerződés szabályozza. A tevékenységeknél az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat a tárgyévre vonatkozó záradékok tartalmazzák.
- A személyszállítási közszolgáltatás bevétellel nem fedezett indokolt költségeit megtéríti a megrendelő Innovációs és Technológiai Minisztérium (ITM). Közszolgáltatási költségtérítésként 2021. évre vonatkozóan 14 milliárd 231 millió Ft merült fel. A pályahálózat működtetésére összesen 9 milliárd 8 millió Ft költségtérítést kaptunk (2 milliárd 977 millió Ft szinten tartó felújítási, 6 milliárd 31 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.
- Év végén befolyt a 2021. évi pályavasúti közszolgáltatói tevékenység elszámolásából eredő, 272 millió Ft összegű észszerű nyereség, mely a 2021. évi – nem közszolgáltatási - eredményt növeli.
- Az év során elszámolásra került a személyszállítási tevékenység 2020. évi elismert és jóváhagyott megengedett nyeresége 154 millió Ft értékben. A megengedett nyereség a 2021. évi – nem közszolgáltatási – eredményt növeli.
- A munkáltató és a reprezentatív szakszervezetek 2021.07.02-án a magyar tulajdonosi jogokat gyakorló NVTNM jóváhagyásával 3 éves bérmegállapodást kötöttek 2021-2023 közötti időszakra, amely 2021. évre az alábbiakat foglalja magában: a munkáltató július hónapban egyszeri, 200 000 Ft értékű juttatást biztosít, valamint ezen felül év végén egyszeri, egyösszegű juttatás kifizetéséről állapodtak meg a felek, melyet a Kollektív Szerződésbe rögzítenek. A kifizetés minimum összege bruttó 100.000 Ft/fő. A bérmegállapodás 2021. évre eső költségeit részben saját forrásból (a létszámelmaradásból eredő költségmegtakarításból), részben pedig költségtérítésből finanszírozzuk. Ehhez kapcsolódóan a bérintézkedések költségeire igényelt 202 millió Ft személyszállítási többlet-költségtérítési összeggel módosított pénzügyi záradék októberben került aláírásra és év végéig sor került a pénzügyi teljesítésre is. A 2021. évi bérintézkedés költségeire igényelt 178 millió Ft pályavasúti többlet-költségtérítési összeggel módosított pénzügyi záradék aláírása és pénzügyi rendezése 2021. év decemberében megtörtént.
- 2021-ben a FLIRT motorvonatok, a Jenbacher motorkocsik/motorvonatok, a Taurus (1047) és a V43-as típusú mozdonyok 2021. évre jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire képeztünk 1 milliárd 257 millió Ft céltartalékot. A korábban képzett céltartalékokból 847 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 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 2021. évben esedékes összesen 1 millió 472 ezer eurós tőketörlesztést, valamint a hozzá kapcsolódó kamatfizetési kötelezettségeket határidőre teljesítettük.
- A 2021. december 31-i HUF/EUR árfolyam magasabb, mint az előző év végén (2020.12.31: 365,13 HUF/EUR, 2021.12.31: 369,00 HUF/EUR) így a devizás tételek átértékelésekor eredmény érintő tételek keletkeznek. A legnagyobb átértékelési különbözet az euróban felvett EIB hitelnél jelentkezett, de Társaságunk 2019. óta él a lehetőséggel a devizás tételek átértékeléséből keletkezett árfolyamveszteség elhatárolására, ez alapján 2021. évben az év végi átértékelésből mindössze 19 millió Ft veszteségünk keletkezik az EIB hitel után.

Az osztrák üzemnél:

- A 2021-2025. közötti időszakra vonatkozó 9. MIP megállapodást 2021. december 16-án minden szerződő partner (BMK, Burgenland Tartomány, GYSEV Zrt osztrák üzeme) aláírta. 2021. évre 500 ezer eurós önrész mellett 2 millió 678 ezer euró állt rendelkezésre.
- A 2020.12.13-tól 2030.12.12-ig érvényben lévő személyszállítási közszolgáltatási szerződés 2020. 12. 11-én került aláírásra (szerződő partner a SCHIG mbH). A megrendelő 2020/2021-es menetrendi évre 18 millió 486 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg. Az osztrák üzem a Deutschkreutz – Ebenfurth - Wien Főpályaudvar szakaszon a vasútállomási szolgáltatásokat saját közszolgáltatási megbízásából látja el.
- 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 megtörtént.
- A Siemens Desiro Mainline (Ventus) motorvonatok karbantartására 2021. évben összesen 1 millió 508 ezer euró összegű céltartalékot képeztünk, és emellett felhasználásra került ebből 561 ezer euró.
- Az osztrák üzemnél a kollektív szerződés értelmében 2021. január 1-jétől 1,3%-os, majd 2021. november 1-jétől 3,7 %-os alapbérfejlesztésre került sor.

Társasági szinten:

- A GYSEV Zrt. a 2008-as üzleti évtől kezdődően éves beszámolóiban, utoljára a 2020-as üzleti évről készült beszámolóban, 14,5 millió eurós mérlegen kívüli követelést tartott nyilván az Osztrák Köztársasággal, mint részvényessel szemben, mely a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése beruházási projekt saját rész fedezetére szolgált volna.

Az Osztrák Köztársaság, mint részvényes a fenti kötelezettséget vitatta, és álláspontját a nevezett időszakban az éves beszámolók megvitatásánál minden alkalommal a közgyűlési jegyzőkönyvben rögzítette.

A kérdéskör megoldása érdekében az Osztrák Köztársaság, mint részvényes és a Magyar Állam, mint fő részvényes egyeztetéseket folytattak, és 2019.02.27. napján megállapodtak a megoldás tekintetében. 2021. december 16-án a BMK (Szövetségi Klímavédelmi, Környezetvédelmi, Energiaügyi, Mobilitási, Innovációs és Technológiai Minisztérium) az osztrák szövetségi kormány képviselőjében, az osztrák pénzügyminiszterrel és az illetékes tartományi tanácsos által képviselt Burgenland tartománnyal egyetértésben aláírták a GYSEV Zrt.-vel a 9. Középtávú Beruházási Programot (MIP) a GYSEV Zrt. [osztrák üzemének] finanszírozásáról. A részvényesek megállapodása alapján a MIP keretében az Osztrák Köztársaság, mint részvényes által a GYSEV Zrt. osztrák üzemének nyújtott finanszírozás kielégíti a megállapodásban foglaltakat, az Osztrák Köztársaság, mint részvényes által vitatott mérlegen kívüli követelés tárgytalannak tekintendő, így sem a jelen beszámolóban, sem ezt követően ezen jogcím alatt mérlegen kívüli követelést a GYSEV Zrt. a továbbiakban nem szerepeltet.

- Áruszállítási tevékenységünket tulajdonosi jóváhagyással 2011. január 1-től kiszerveztük, a magyarországi áruszállítási tevékenységet a GYSEV CARGO Zrt., az ausztriai áruszállítási tevékenységet a Raaberbahn Cargo GmbH keretében végezzük. A GYSEV CARGO Zrt. tulajdonosa 100 %-ban a GYSEV Zrt., a logisztikai tevékenység ellátásához szükséges ingatlanbérleteket, a vasúti teherkocsik karbantartását, a trakciós szolgáltatásokat, a háttérszolgáltatási tevékenységeket a társaság a GYSEV Zrt-től veszi igénybe. A Raaberbahn Cargo GmbH tulajdonosa 100 %-ban a GYSEV CARGO Zrt., a trakciós szolgáltatásokat, a vonali állomásokon lévő áruszállítási tevékenységeket, a háttérszolgáltatási tevékenységeket a társaság a GYSEV Zrt-től veszi igénybe.
- Társaságunk 2007. évtől több vasúti tevékenységi engedéllyel rendelkezik, integrált vasúttársaságként működik. A 2005. évi CLXXXIII. törvény (a vasúti közlekedésről) valamint az 50/2007. (IV.26.) GKM-PM együttes rendelet (a vasúti közlekedési tevékenységek vasúti társaságon belüli számviteli elkülönítéséről) alapján, a GYSEV Zrt. magyar üzeme – mint integrált vasúti társaság – tekintetében megtörtént a tevékenységek számviteli elkülönítése.

A számviteli elkülönítésre vonatkozó részletes szabályokat - a számviteli politika részét képező - belső számviteli elkülönítési szabályzat tartalmazza

- Teljesítményeink 2021. évben a következőképpen alakultak:

	2021. év		
	Magyar üzem	Osztrák üzem	Összesen
<b><i>Forgalmi teljesítmények (teher, személy)</i></b>			
vonatkilométer (1000)	6 927	1 069	7 996
<b><i>Személyszállítási teljesítmények</i></b>			
utasfő (1000)	4 062	1 272	5 334
utaskm (1000)	168 019	106 270	274 289

# **TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ**

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

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

A társasági beszámoló összeállításánál alkalmazott módszertan:

- az osztrák üzem immateriális és tárgyi eszköz mozgások forintra történő átszámítására ún. historikus árfolyamot alkalmazunk. A nyitó eszközállomány forintosítása a 2005. december 31-i (252,73 HUF/EUR) árfolyamon megtörtént. A tárgyévi mozgások elszámolásánál az aktiválás napján érvényes árfolyamokat alkalmazzuk,
- az osztrák üzem saját tőke összetevőinek forintosításánál szintén historikus árfolyamot használunk, rögzítve a nyitó állomány esetében a 2005. december 31-i árfolyamot,
- az osztrák üzem gazdasági eseményei a teljesítés napján érvényes árfolyamon, az osztrák könyvekben történő rögzítéssel egyidejűleg, automatikusan kerülnek be a társasági beszámolóba,
- 2021. 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 (369,00 HUF/EUR) árfolyamra, mint nem realizált árfolyameltérés.

# 1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2020	2021
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>193 457 042</b>	<b>196 041 092</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>284 428</b>	<b>466 719</b>
Vagyoni értékű jogok	42 900	74 209
Szellemi termékek	241 528	392 510
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>188 175 743</b>	<b>193 587 799</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	48 576 380	49 165 950
Műszaki berendezések, gépek, járművek	60 463 019	65 249 183
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	947 772	775 506
Beruházások	77 542 505	78 038 213
Beruházásokra adott előlegek	646 067	358 947
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>4 996 871</b>	<b>1 986 574</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	467 007	408 630
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	88 379	90 071
Értékpapírok	3 559 826	606 214
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>15 700 129</b>	<b>21 662 416</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>2 490 761</b>	<b>2 855 119</b>
Anyagok	2 481 976	2 847 157
Áruk	8 785	7 962
<b>II. Követelések</b>	<b>3 972 634</b>	<b>5 276 339</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 186 422	2 238 684
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	650 250	911 742
Követelések egyéb vállalkozással szemben	4	5
Egyéb követelések	1 135 958	2 125 908
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>9 236 734</b>	<b>13 530 958</b>
Pénztár, csekkek	19 208	18 742
Bankbetétek	9 217 526	13 512 216
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 813 053</b>	<b>2 739 763</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	670 949	491 462
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	63 180	1 119 078
Halasztott ráfordítások	1 078 924	1 129 223
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>210 970 224</b>	<b>220 443 271</b>

Sopron, 2022. április 14.

Kövesdi Szilárd István  
Elnök-vezérigazgató


Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>16 598 257</b>	<b>17 508 649</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>6 848 878</b>	<b>6 848 878</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>2 455 462</b>	<b>2 455 462</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>1 489 743</b>	<b>2 559 793</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>4 678 155</b>	<b>4 734 124</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 126 019</b>	<b>910 392</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>7 874 812</b>	<b>9 860 921</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	7 874 812	9 860 921
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>79 741 281</b>	<b>82 362 493</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>55 527 657</b>	<b>60 105 426</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 922 940	11 105 111
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	43 604 717	49 000 315
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>24 213 624</b>	<b>22 257 067</b>
	Rövid lejáratú hitelek	1 187 356	936 151
	Vevőktől kapott előlegek	2 546	14 455
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	3 591 046	3 499 543
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	747 369	395 525
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	1 705	702
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 683 602	17 410 691
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>106 755 874</b>	<b>110 711 208</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 382	8 752
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	619 798	739 691
	Halasztott bevételek	106 126 694	109 962 765
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>210 970 224</b>	<b>220 443 271</b>

Sopron, 2022. április 14.

  
Kövesdi Szilárd István  
Elnök-vezérigazgató


  
Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

## 2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2020	2021
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 057 023	9 900 422
Export értékesítés nettó árbevétele	10 002 428	12 830 291
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>19 059 451</b>	<b>22 730 713</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 584 449	644 435
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>1 584 449</b>	<b>644 435</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>29 899 420</b>	<b>28 735 713</b>
ebből visszaírt értékvesztés	27 669	15 671
Anyag költség	5 617 136	5 071 081
Igénybevett szolgáltatások értéke	10 606 646	12 656 644
Egyéb szolgáltatások értéke	834 811	833 248
Eladott áruk beszerzési értéke	498 004	467 113
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 318 078	1 232 408
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>18 874 675</b>	<b>20 260 494</b>
Béreköltség	14 008 448	14 138 558
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 780 032	2 189 565
Bérfelárulások	3 198 721	3 068 782
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>18 987 201</b>	<b>19 396 905</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>7 882 133</b>	<b>7 880 091</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 237 466</b>	<b>2 855 422</b>
ebből értékvesztés	30 148	28 687
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>2 561 845</b>	<b>1 717 949</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	15 028	4 562
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13 012	84 211
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	748 793	710 789
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>776 833</b>	<b>799 562</b>
Részesedésekből szárm. ráfordítás és árfolyamveszt.	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	188 621	181 952
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 810 631	1 192 398
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>1 999 252</b>	<b>1 374 350</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-1 222 419</b>	<b>-574 788</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 339 426</b>	<b>1 143 161</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>213 407</b>	<b>232 769</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 126 019</b>	<b>910 392</b>

Sopron, 2022. április 14.

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

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

Társaságunk 2021. évi könyvvizsgálatát, illetve beszámolójának auditálását a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. végzi. Ezen tevékenységük szerződés szerinti nettó díja 8.850.000,- Ft.

Az üzleti év 2021. január 01-től 2021. december 31-ig tart, a beszámoló fordulónapja 2021. december 31, a mérlegkészítés időpontja 2022. február 28.

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

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

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

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

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

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

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

## 2. Értékcsökkenési leírás

Az elszámolás a hasznos élettartam alapján történik, az adótörvény azonban eltérő leírási kulcsokat ír elő a következő esetekben:

Megnevezés	Társasági adó törvény (%)	Számviteli politika (%)
Rendezői kitérők	4	14,5
Biztosító berendezések	14,5	15
Villamos felsővezeték	8	4
IC kocsik	14,5	10
Vasúti vontató és önhajtású járművek,	14,5	6
- kivéve: Taurus mozdonyok	14,5	4
- V43, M44	14,5	6
- Két áramrendszerű mozdony	14,5	4
- FLIRT, VENTUS motorkocsik, Vectron mozdonyok	4	4
Vasúti vontatott járművek	14,5	9
- kivéve IC kocsik, személykocsik	14,5	10
- kivéve BMZ, AMBZ tip.IC kocsik	14,5	12
Fokozott igénybevételű utak	2	4
Utak sportpálya	2	10
Teniszpálya sportpálya	2	5
Kerítéskapu sportpálya	2	7
Elektromos vezetékek, ideértve a távközlési hálózat vezetékkeit 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 üzemen 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, vasúti LGS kocsik 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
2020	2 186 422	2 077 029	109 393
2021	2 238 684	1 523 108	715 576

##### 3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2020	2021
BMK-val kapcsolatos követelés	0	836 287
Költségvetési követelések	482 016	636 734
Következő időszak ÁFA követelése	421 570	415 269
Elszámolt projektekből származó követelés	0	67 321
Munkavállalókkal szembeni követelés	181 450	25 482
VOR-ral kapcsolatos követelés	0	2 511
Egyéb	50 922	142 304
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 135 958</b>	<b>2 125 908</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	2 728 423	483 302	2 823	1 537	5 151	489 739
egyéb követelések	2 132 381	6 249	2 039	1 815	0	6 473
<b>Összesen</b>	<b>4 860 804</b>	<b>489 551</b>	<b>4 862</b>	<b>3 352</b>	<b>5 151</b>	<b>496 212</b>

##### 3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

	2020	2021
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	670 949	491 462
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	63 180	1 119 078
Halasztott ráfordítások	1 078 924	1 129 223
<b>Összesen</b>	<b>1 813 053</b>	<b>2 739 763</b>

### 3.1.1.5. Saját tőke összetétele

	2021.01.01	csökkenés	növekedés	2021.12.31
Jegyzett tőke	6 848 878	0	0	6 848 878
Tőketartalék	2 455 462	0	0	2 455 462
Eredménytartalék	1 489 743	105 626	1 175 676	2 559 793
Lekötött tartalék	4 678 155	49 657	105 626	4 734 124
Adózott eredmény	1 126 019	1 126 019	910 392	910 392
<b>Összesen</b>	<b>16 598 257</b>	<b>1 281 302</b>	<b>2 191 694</b>	<b>17 508 649</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

	2021.01.01	csökkenés	növekedés	2021.12.31
Perköltség	81 023	18 995	13 028	75 056
Jubileumi jutalom, törzsgárda	647 686	135 643	155 071	667 114
Végkielégítés	1 059 679	401 790	392 878	1 050 767
Ki nem vett szabadság	210 241	86 105	238 405	362 541
Túlóra	108 441	50 855	71 081	128 667
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	4 896 069	870 528	1 606 713	5 632 254
Talpfa megsemmisítés	107 811	27 065	0	80 746
Devizahitel árfolyamkülönbözet. elhat. miatti CT	148 992	0	52 077	201 069
Ingatlan nagyjavítások	40 000	0	987 000	1 027 000
Bontási költségek	36 000	36 000	0	0
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Egyéb	69 424	115 807	212 644	166 261
<b>Összesen:</b>	<b>7 874 812</b>	<b>1 742 788</b>	<b>3 728 897</b>	<b>9 860 921</b>

### 3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek

	Kötelezettség 12.31	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt kötelezettség
<b>2020</b>	<b>3 591 046</b>	<b>3 412 258</b>	<b>178 788</b>
<b>2021</b>	<b>3 499 543</b>	<b>2 759 377</b>	<b>740 166</b>

### 3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek

	2020	2021
EIB mozdony vásárlás hitel rövid.lej.	537 319	543 014
EXIM refinanszírozási hitel	392 857	392 857
Folyószámlahitel	257 180	280
<b>Összesen</b>	<b>1 187 356</b>	<b>936 151</b>

### 3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	2020	2021
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	12 488 487	14 559 048
Költségvetési kapcsolatos kötelezettség	788 630	835 421
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	640 981	823 763
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	315 167	366 765
MNV-vel szembeni kötelezettség	386 063	250 962
Elszámolandó személyszállítási költségtérítés	175 321	245 122
Különféle ÍEU-s projektekre kapott előlegek	428 126	132 249
Nem számlázott szállítók	6 601	16 309
CrossBorder Rail projekt előleg	2 716 138	7 037
VOR-ral szembeni kötelezettség	98 882	5 434
BMK-val ill. tartománnyal kapcs. kötelezettség	360 127	194
Egyéb	279 079	168 387
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>18 683 602</b>	<b>17 410 691</b>

### 3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

	2020	2021
Osztrák állami beruházáshoz kapott hozzájárulás	6 797 876	6 258 972
Magyar állami beruházásokra kapott támogatás elhatárolás	1 419 248	1 412 220
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	20 180 954	19 373 720
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	15 522 853	15 056 724
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	9 772 565	10 137 632
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	8 081 139	7 705 993
KÖFI üzemirányítási központ projekt tám.elhat	4 907 344	4 907 344
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	2 957 090	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. 2011-2020. év támogatás elhatárolás	864 185	1 346 930
Nagyecenki Múzeumvasút fejlesztés tám. elhatárolás	663 377	823 675
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF pr.tám. elhat.	643 590	643 590
Szh-Zalaszentiván projekt támogatás elhatárolás	612 754	612 754
Sopron-Nyugat alállomás projekt elhatárolás	709 931	585 261
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	406 704	394 149
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	368 152	368 153
Több, kisebb összegű EU-s projekt támogatás elhatárolás	1 016 295	6 137 922
VEKT informatikai rendszer projekt elhatárolás	0	38 000
tárgyétet terhelő, következő évben kifizetett költség, ráfordítás	619 798	739 690
tárgyévből pénzügyileg rendezett, köv. éveket illető árbevétel	9 382	8 752
<b>Összesen</b>	<b>106 755 874</b>	<b>110 711 208</b>

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

#### 3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Pályavasúti bevétel	3 064 371	2 943 182	860 112	1 033 002	3 924 483	3 976 184
Vasúti személyszállítás	3 174 631	3 632 303	6 779 201	9 529 530	9 953 832	13 161 833
Gépészet bevétele	1 587 606	1 864 687	1 773 959	1 695 767	3 361 565	3 560 454
Vendéglátás bevétele	247 587	423 052	115 887	145 871	363 474	568 923
Hátterszolgáltatás bevétele	982 828	1 037 198	473 269	426 121	1 456 097	1 463 319
<b>Összesen:</b>	<b>9 057 023</b>	<b>9 900 422</b>	<b>10 002 428</b>	<b>12 830 291</b>	<b>19 059 451</b>	<b>22 730 713</b>

Exportértékesítés		2021
Termékexport	Európai Unió	0
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásexport	Európai Unió	12 829 938
	Európai Unión kívüli országok	353
<b>Összesen</b>		<b>12 830 291</b>

#### 3.1.2.2. Egyéb bevételek

	2020	2021
Költségvetéstől kapott személyszállítási költségtérítés	14 600 485	14 385 404
Költségvetéstől kapott pályavasúti költségtérítés	8 322 621	7 223 688
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	3 659 503	3 610 011
Kincstári eszközök értékcsökk.m miatt eleng. kötelez.	1 953 830	1 845 330
Céltartalék felhasználása	861 282	988 579
Elévült kötelezettség értéke	580	179 956
Különféle EU-s projekt támogatás	121 439	157 689
Kapott kártérítés	110 303	114 276
Értékesített tárgyi eszközök	33 559	22 616
Előző éveket érintő bevételek	2 170	18 533
Értékvesztés visszaírása	27 670	15 672
Kapott késedelmi kamat	16 312	4 228
VEKT projekt üzemeltetés támogatás	0	3 500
Egyéb bevétel	189 666	166 231
<b>Összesen:</b>	<b>29 899 420</b>	<b>28 735 713</b>



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

	2020	2021
Segédanyag	2 935 771	2 412 166
Vontatási villamos és elektromos energia	1 847 849	1 696 852
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	404 514	473 957
Gázfelhasználás, víz, táv.hő	213 670	254 377
Személyi használatú munka-, és védőruha	221 447	210 105
Étkezési nyersanyag felhaszn.	77 365	99 870
Nyomtatvány költségek	40 651	41 102
Jövedéki adó visszatérítés	-124 131	-117 348
<b>Anyagköltség</b>	<b>5 617 136</b>	<b>5 071 081</b>

	2020	2021
Biztosítások	396 108	420 942
Garancia, kezességvállalási díj	150 721	133 105
Hatósági díjak	106 964	131 450
Bankköltségek	68 323	78 828
Tagdíjak	52 179	55 182
Folyószámlavezetési díj (RCH, VOR)	47 704	3 000
Közbeszerzési költségek	12 812	10 741
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>834 811</b>	<b>833 248</b>

	2020	2021
Karbantartás	4 821 192	4 558 480
ÖBB-től vontatás	1 215 191	1 835 675
Trakciós szolgáltatások	926 333	1 240 491
Vasútvonal használat	923 409	1 979 205
Egyéb bérleti díjak	901 196	1 099 543
Köztisztasági díjak, mosás	485 986	530 634
Egyéb igénybebevett szolgáltatások	469 312	376 948
Őrzés-védelem	299 807	311 319
Posta, telefon	100 306	109 694
Szállítás, rakodás.	85 589	92 332
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatások	83 196	94 261
Szakértői díjak	70 075	69 922
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	57 968	53 719
Szállás, közlekedés	52 998	53 583
Jogi tanácsadás költségei	42 890	31 123
Hirdetés, reklám költségei	35 600	36 607
Szakkönyvek, előfizetések	20 526	12 408
Igénybevett vontatási villamos energia	9 170	166 509
Bérszámfejtési díjak	5 902	4 191
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>10 606 646</b>	<b>12 656 644</b>

<b>Import beszerzés</b>		<b>2021</b>
Termékimport	Európai Unió	405 855
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásimport	Európai Unió	564 338
	Európai Unión kívüli országok	1 565
<b>Összesen</b>		<b>971 758</b>

### 3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Nyugdíjpénztár	382 372	381 846
Cafeteria keretből szállás, szabadidő	90 271	369 465
Cafeteria keretből vendéglátás	206 646	245 380
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	204 809	197 918
Oktatás	204 673	187 536
Természetbeni juttatások utáni SZJA	61 963	122 832
Betegszabadság	116 629	117 725
Törzsgárda	54 468	84 150
Napidíj	80 077	83 525
Reprezentáció	49 742	67 715
Végkielégítés	47 636	67 073
Munkába járás (szgk+busz)	45 767	51 084
Táppénz hozzájárulás	42 640	49 836
Telephelyen kívüli munkavégzés	34 075	36 150
Személyjellegű biztosítás	11 357	12 675
Közterhet vonzó telefonköltség	6 061	5 884
Egyenruha	3 739	2 642
Jubileumi jutalom	42 450	0
Egyéb	94 657	106 129
<b>Összesen:</b>	<b>1 780 032</b>	<b>2 189 565</b>

### 3.1.2.5. Egyéb ráfordítások

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Céltartalék	1 316 364	2 480 247
Adók	161 999	198 400
Terven felüli ÉCS	7 197	70 674
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	16 075	29 717
Előző éveket érintő ráfordítások	627 167	24 233
Fizetett károk	42 745	18 425
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	11 588	6 079
Értékvesztés vevőkre	10 689	4 862
Értékvesztés készletekre	12 340	2 253
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	11 301	38
Egyéb ráfordítások	20 001	20 494
<b>Összesen:</b>	<b>2 237 466</b>	<b>2 855 422</b>

### 3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai

	2020	2021
Árfolyamnyereség	748 793	710 789
Befektett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	15 028	4 562
Kapott kamat	13 012	84 211
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>776 833</b>	<b>799 562</b>
Árfolyamveszteség	1 810 631	1 192 398
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	1 055 914	540 688
Fizetett kamatok	188 621	181 952
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>1 999 252</b>	<b>1 374 350</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* 22 milliárd 731 millió Ft. Az árbevétel az előző időszakéhoz képest 19,26%-kal növekedett.

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

Az *üzemi eredmény* 844 millió Ft-tal csökkent (1 milliárd 718 millió Ft) a bázis évhez képest (2 milliárd 562 millió Ft).

Az *üzemi jövedelmezőség*, vagyis a tényleges üzemi bevételek és ráfordítások hányadosa 103,41%. Az előző évhez (105,34%) képest csökkent, mert az üzemi bevételeink kisebb mértékben növekedtek, mint a ráfordításaink.

Az *adózás előtti jövedelmezőség*, vagyis az összes tényleges bevétel és ráfordítás hányadosa (102,21%) a bázis évhez (102,68%) képest csökkent, mert a bevételek kisebb mértékben növekedtek, mint a ráfordítások.

A társaság 2021. évi adózás előtti eredménye 1 milliárd 143 millió Ft, mely 196 millió Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél (1 milliárd 339 millió Ft).

*Eszközarányos jövedelmezőség* (ROA, Return of Assets), vagyis az adózott eredmény és az eszközök hányadosa 0,41% (Előző évben: 0,53%). Vagyonunk nyereségtermelő képessége romlott a bázis évhez képest.

*Tőkearányos jövedelmezőség* (ROE, Return of Equity), vagyis az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa 5,20% (Előző évben: 6,78%). A saját tőke rentabilitása csökkent.

#### Tőkeszerkezet

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

A fedezeti tőke összetevői:

millió Ft

	2020		2021	
	érték	részarány	érték	részarány
Saját tőke	16 598,2	13,52	17 508,7	13,74
Halasztott bevétel	106 126,7	86,48	109 962,8	86,26
	<b>122 724,9</b>		<b>127 471,5</b>	

A fedezeti tőke összege nőtt mind a saját tőke, mind pedig a halasztott bevételek növekedése miatt.

A *fedezeti tőke tartós forrásokon belüli részaránya* 0,89 százalékponttal csökkent. (fedezeti tőke/ (fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek)): 67,96% (bázis év: 68,85%).

A *befektetett eszközök tőkefedezete* (fedezeti tőke / befektetett eszközök): 65,02% (bázis év: 63,44%). A növekedés annak köszönhető, hogy a fedezeti tőke nagyobb mértékben nőtt, mint a befektetett eszközök.

A *Eladósodottsági mutató* az idegen tőke arányát vizsgálja a forrásokon belül: 37,36% (bázis év: 37,80%). A mutató javult annak köszönhetően, hogy a saját tőke nagyobb mértékben nőtt, mint az idegen források.

#### *Eszközffinanszírozás:*

A társaság befektetett eszközeit 2021. évben:

- 30,66%-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből (előző év 28,70%),
- 65,02%-ban fedezeti tőkéből (előző év 63,44%),
- 4,32%-ban viszont folyó forrásokból finanszírozta (előző év: 7,86%).

### **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: 0,97. Az előző évhez képest növekedett (0,65). A mutató javulását a forgóeszközök növekedése, és ezzel egyidejűleg a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése is eredményezte.

Likviditás II., vagyis a készletekkel csökkentett forgóeszköz állomány és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,85. Az előző évhez képest javult (0,55), köszönhetően a készletekkel csökkentett forgóeszköz-állomány növekedésének és a rövid lejáratú kötelezettség-állomány csökkenésének.

Likviditás III., vagyis a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 0,61. Az előző évhez képest (0,38) javult. A mutató javulását a pénzeszközök nagy mértékű növekedése okozta.

## **3.2. MAGYAR ÜZEM**

### 3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2020	2021
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>175 449 617</b>	<b>171 747 830</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>182 637</b>	<b>367 816</b>
Vagyoni értékű jogok	29 609	51 333
Szellemi termékek	153 028	316 483
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>169 950 977</b>	<b>169 060 061</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	39 697 310	40 915 422
Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 072 603	49 687 168
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	717 817	579 461
Beruházások	77 146 189	77 519 063
Beruházásokra adott előlegek	317 058	358 947
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>5 316 003</b>	<b>2 319 953</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	467 007	408 631
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	88 379	90 071
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 949 220	0
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	929 738	939 592
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>11 972 351</b>	<b>18 196 250</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>2 442 549</b>	<b>2 804 103</b>
Anyagok	2 433 764	2 796 141
Áruk	8 785	7 962
<b>II. Követelések</b>	<b>3 046 479</b>	<b>3 228 638</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 590 797	1 322 071
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	577 441	845 697
Követelések egyéb vállalkozással szemben	4	5
Egyéb követelések	878 237	1 060 865
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>6 483 323</b>	<b>12 163 509</b>
Pénztár, csekkek	10 639	11 424
Bankbetétek	6 472 684	12 152 085
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 756 821</b>	<b>1 620 628</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	627 549	434 097
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	50 348	57 308
Halasztott ráfordítások	1 078 924	1 129 223
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>189 178 789</b>	<b>191 564 708</b>

Sopron, 2022. április 14.


  
Kövesdi Szilárd István  
Elnök-vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>15 296 319</b>	<b>15 865 001</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	718 615	1 910 566
V.	Lekötött tartalék	4 678 155	4 734 124
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	1 247 920	568 682
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>5 407 752</b>	<b>6 804 737</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	5 407 752	6 804 737
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>68 588 078</b>	<b>64 627 103</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	46 156 133	43 551 125
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 922 940	11 105 112
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	34 233 193	32 446 013
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	22 431 945	21 075 978
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	930 176	935 871
	Vevőktől kapott előlegek	2 546	13 617
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 937 145	2 797 923
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	747 369	395 295
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	1 705	702
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 813 004	16 932 570
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>99 886 640</b>	<b>104 267 867</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 382	8 752
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	548 440	555 321
	Halasztott bevételek	99 328 818	103 703 794
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>189 178 789</b>	<b>191 564 708</b>

Sopron, 2022. április 14.

  
Kövesdi Szilárd István  
Elnök-vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes



### 3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2020	2021
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 066 869	9 904 927
Export értékesítés nettó árbevétele	1 709 693	1 737 268
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>10 776 562</b>	<b>11 642 195</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 384 262	534 020
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>1 384 262</b>	<b>534 020</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>27 777 855</b>	<b>26 807 761</b>
ebből értékvesztés	27 669	15 671
Anyag költség	5 486 405	4 911 214
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 261 806	7 168 100
Egyéb szolgáltatások értéke	615 848	652 797
Eladott áruk beszerzési értéke	498 003	467 113
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 215 472	1 112 693
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>15 077 534</b>	<b>14 311 917</b>
Bérből költség	11 030 951	10 866 848
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 524 381	1 948 714
Bérből járulékok	2 228 882	2 073 346
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>14 784 214</b>	<b>14 888 908</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>6 400 620</b>	<b>6 328 666</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 170 686</b>	<b>2 698 941</b>
ebből értékvesztés	27 459	25 381
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 505 625</b>	<b>755 544</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	15 029	4 562
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 591	82 963
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	9 549	11 358
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	327 510	387 762
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>353 130</b>	<b>475 287</b>
Részesedésekből származó ráford., árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	112 130	94 626
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	314 978	364 562
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>427 108</b>	<b>459 188</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-73 978</b>	<b>16 099</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 431 647</b>	<b>771 643</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>183 727</b>	<b>202 961</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 247 920</b>	<b>568 682</b>

Sopron, 2022. április 14.

Kövesdi Szilárd István  
Elnök-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 2021.év során.

#### 3.2.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

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

###### Bruttó érték

	Nyitó bruttó	Növekedés	Fellelt eszköz	Előző éveket érintő növekedés	Csökkenés	Záró bruttó
Vagyoni értékű jogok	112 654	14 552	0	21 400	0	148 606
Szellemi termékek	891 292	201 742	0	25 847	0	1 118 881
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>1 064 340</b>	<b>216 294</b>	<b>0</b>	<b>47 247</b>	<b>0</b>	<b>1 327 881</b>
Ingatlanok	71 161 395	51 282	90 674	3 568 037	170 779	74 700 609
Műszaki berendezések	85 113 422	1 048 598	0	12 307	161 929	86 012 398
Egyéb gépek, berendezések	4 605 204	195 501	0	45 708	153 095	4 693 318
Beruházások	77 146 634	5 564 106	0	0	5 191 677	77 519 063
Beruházási előleg	317 058	988 454	0	0	946 565	358 947
<b>Összesen:</b>	<b>238 343 713</b>	<b>7 847 941</b>	<b>90 674</b>	<b>3 626 052</b>	<b>6 624 045</b>	<b>243 284 335</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>239 408 053</b>	<b>8 064 235</b>	<b>90 674</b>	<b>3 673 299</b>	<b>6 624 045</b>	<b>244 612 216</b>

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

	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS	Előző éveket érintő ÉCS	Csökkenés	Záró ÉCS	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	83 045	14 228	0	0	97 273	29 609	51 333
Szellemi termékek	738 264	56 593	7 541	0	802 398	153 028	316 483
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	36 100	0	0
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	24 294	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>881 703</b>	<b>70 821</b>	<b>7 541</b>	<b>0</b>	<b>960 065</b>	<b>182 637</b>	<b>367 816</b>
Ingatlanok	31 464 085	2 342 334	88 627	109 859	33 785 187	39 697 310	40 915 422
Műszaki berendezések	33 040 819	3 432 083	8 244	155 916	36 325 230	52 072 603	49 687 168
Egyéb gépek, berendezések	3 887 387	353 297	25 719	152 546	4 113 857	717 817	579 461
Beruházások	445	0	0	445	0	77 146 189	77 519 063
Beruházási előleg	0	0	0	0	0	317 058	358 947
<b>Összesen:</b>	<b>68 392 736</b>	<b>6 127 714</b>	<b>122 590</b>	<b>418 766</b>	<b>74 224 274</b>	<b>169 950 977</b>	<b>169 060 061</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>69 274 439</b>	<b>6 198 535</b>	<b>130 131</b>	<b>418 766</b>	<b>75 184 339</b>	<b>170 133 614</b>	<b>169 427 877</b>

	2021. évre elszámolt terv szerinti lineáris értékcsökkenés	2021. évi terven felüli értékcsökkenés
Vagyoni értékű jogok	14 228	0
Szellemi termékek	64 134	0
Kísérleti fejlesztés, kutatás	0	0
Alapítás, átszervezés	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>78 362</b>	<b>0</b>
Ingatlanok	2 430 961	60 920
Műszaki berendezések	3 440 327	5 103
Egyéb gépek, berendezések	379 016	55
Beruházások	0	6 260
<b>Összesen:</b>	<b>6 250 304</b>	<b>72 338</b>
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>6 328 666</b>	<b>72 338</b>

A 2021-es évben az alábbi beruházásokat, felújításokat hajtottuk végre:

Szombathely - Kőszeg vasútvonal korszerűsítése	2 389 408 ezer HUF
Sopron-Szombathely-Szentgotthárd ETCS2 vonatbefoly.rendszer kiép.	533 280 ezer HUF
Sopron kocsiműhely felújítása	411 554 ezer HUF
Csorna állomás új Infrastruktúra épület építése	376 053 ezer HUF
Szombathely Alsó Motorműhely homlokzatfelújítása	195 428 ezer HUF
16-os vasútvonal ágyazatrostálás	153 245 ezer HUF
SMART-PANNONIA projekt	117 696 ezer HUF
M 44-314-es dieselmotordony 98 43 0448 314-7 MD6 felújítás	108 350 ezer HUF
Informatikai eszközbeszerzés, szoftverbeszerzés, mobiltelefonbeszerzés	100 611 ezer HUF
Vezérgazgatóság épület klimatizálás	73 191 ezer HUF
VIHAR II. szoftver	69 998 ezer HUF
Vép állomás 7. kitérő és váltóhajtóműcsere	57 938 ezer HUF
Vasúti személykocsi IC 51-43-2033-100-2 fővizsga	57 811 ezer HUF
Vasúti személykocsi IC 51-43-1033-000-6 fővizsga	56 675 ezer HUF
Vasúti személykocsi IC 51-43-2033-103-6 fővizsga	55 781 ezer HUF
Bútorbeszerzés	55 360 ezer HUF
Vasúti személykocsi IC 51-43-1033-001-4 fővizsga	54 722 ezer HUF
Sopron 321+75 Frankenburg úti felüljáró felújítás	52 482 ezer HUF
Szerszámok, megmunkáló gépek beszerzése	52 322 ezer HUF
Vasúti személykocsi IC 51-43-2033-000-4 fővizsga	51 784 ezer HUF
Dizel motorvonat 95 55 1446 517-3/2446 517-1 felújítás	44 391 ezer HUF
Kapuvár parkoló építés meglévő helyén	41 350 ezer HUF
VIHAR II. Vasúti Egyes Kocsikezelő Rendszer	40 000 ezer HUF
Szombathely állomás felújítása	37 384 ezer HUF
Hotel Sopron eszközbeszerzés	29 111 ezer HUF
Ágfalva, felvételi épület fűtőkorszerűsítés	19 136 ezer HUF
Sopron SR5 átalakítás	19 074 ezer HUF
Sopron, Kőszegi úti transzformátor kiépítése	16 729 ezer HUF
Szombathely Személy peron állomás térvilágítás LED	16 368 ezer HUF

V43-329-es villanymozdony 91 43 0430 329-2 felújítás	16 360 ezer HUF
56 55 24-39 (B22) múzeumvasúti kocsi felújítás	15 715 ezer HUF
Körmend-Csákánydoroszló AS1447 fénysorompó kiegészítése	12 370 ezer HUF
Porpác, felvételi épület szolgálati lakás fűtőkorszerúsítés	11 292 ezer HUF
IMAKRE szoftver fejlesztés Gépészet	10 947 ezer HUF
Sopron, Motorműhely mellett kerítés építése	10 593 ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	199 597 ezer HUF
<b>Összesen</b>	<b>5 564 106 ezer HUF</b>

### Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközök (ezer Ft)

	Bekerülési érték	2021.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	362	5 816	3 225
Szennyvíztisztító medence Püspökmolnári	731	15	327	404
Bio.szennyvíztisztító medence Bősárkány	51	1	23	28
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>378</b>	<b>27 106</b>	<b>3 657</b>

### 3.2.3.1.2. Kincstári vagyon

	Bruttó számla		Értéksökkenés számla		Nettó érték	
	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
<b>Kincstári vagyonkezelte eszközök</b>						
Telek	109 521	109 521	0	0	109 521	109 521
Kincstári épületek	3 706 712	3 694 811	1 020 810	1 092 476	2 685 902	2 602 335
Vasúti pálya	26 421 351	26 304 675	11 459 445	12 237 154	14 961 906	14 067 521
Vasúti építmények	7 638 011	7 632 037	3 346 570	3 585 882	4 291 441	4 046 155
Egyéb építmények	1 240 214	1 240 192	148 575	196 789	1 091 639	1 043 403
Távközlő bizt. berendezés, felsővezeték	9 500 619	9 500 619	4 248 858	4 604 444	5 251 761	4 896 175
Vasútirányítás technikai berendezések	6 066 773	6 066 773	4 997 616	5 177 568	1 069 157	889 205
Hírközlő berendezések	245 877	245 877	209 041	216 295	36 836	29 582
Egyéb gépek, berendezések	91 478	91 478	91 478	91 478	0	0
<b>Vagyonkezelte vagyon összesen:</b>	<b>55 020 556</b>	<b>54 885 983</b>	<b>25 522 393</b>	<b>27 202 086</b>	<b>29 498 163</b>	<b>27 683 897</b>
<b>Kincstári működtetett vagyon</b>						
Telek	170 848	170 848	0	0	170 848	170 848
Építmények	571 272	571 272	28 564	51 414	542 708	519 858
Bizt.ber., távközlő vezetékek	205 318	205 318	10 266	18 479	195 052	186 839
<b>Működtetett vagyon összesen</b>	<b>947 438</b>	<b>947 438</b>	<b>38 830</b>	<b>69 893</b>	<b>908 608</b>	<b>877 545</b>
<b>Vagyonkezelte és működtetett vagyon összesen:</b>	<b>55 967 994</b>	<b>55 833 421</b>	<b>25 561 223</b>	<b>27 271 979</b>	<b>30 406 771</b>	<b>28 561 442</b>
<b>Készlet</b>	<b>81 110</b>	<b>81 513</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 110</b>	<b>81 513</b>
<b>Összesen:</b>	<b>56 049 104</b>	<b>55 914 934</b>	<b>25 561 223</b>	<b>27 271 979</b>	<b>30 487 881</b>	<b>28 642 955</b>

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

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

2011. év során átvett vonalak:

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

2013. évben a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal EU projekt keretében felújított eszközeiből 31 milliárd 641 millió Ft érték eszközállomány vagyonrendezése megtörtént. Az MNV Zrt. vagyonkezelésre visszaadta nekünk ezen eszközöket, illetve a Szombathely-Porpác villamos felsővezeték és berendezések kincstári átvétele is megtörtént 1 milliárd 406 millió Ft értékben.

A vagyonkezeléssel a 254/2007 (X. 4.) Korm. rendelet alapján a következő kötelezettségeket vállaltuk:

- az átvett vagyonnal folyamatosan el kell számolni,
- a kincstári vagyonnal folytatott tevékenységből származó bevételeket, költségeket és ráfordításokat elkülönítetten kell kimutatni,
- elkülönített nyilvántartást kell vezetni a kincstártól átvett eszközök könyv szerinti bruttó értékéről, az elszámolt amortizációról és a nettó értékről,
- az elszámolt értékcsökkenés összegét
  - a kincstári vagyon pótlására, bővítésére, a kezelt vagyon felújítására, a vagyon gyarapítására kell fordítani, vagy
  - a fennmaradó értékcsökkenés összegére 2013.06.27-ig lekötött tartalékot kell képezni,
- az értékcsökkenés elszámolása 2013. június 28. napjától az eredmény terhére, a visszapótlási kötelezettség elszámolása mellett történik, de a Vtv. 27. §. (8) és (9) bekezdéseiben foglaltak alapján a törvény erejénél fogva a 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti,
- a kincstártól átvett vagyonelemeket a korábbi években felújítottuk, ezért az elszámolt értékcsökkenést nem kell teljes egészében a kincstári vagyon pótlására fordítani, a pótlásra fel nem használt összeg erejéig az eredménytartalék terhére lekötött tartalékot képeztünk 2013. június 27-ig.

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

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

### 3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség

A jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve az alábbiakban bemutatjuk a kincstári vagyonekeztelt, vagyonekűködtetett eszköökkel összefűggésben – az átvételtől 2021. 12. 31-ig – a vagyone és az ezzel szemben álló kötelezettségek alakulását. A két érték különbözetét 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 2020.12.31.-ig	55 967 994
2021. évi selejtezés	134 573
<b>Bruttó kincstári eszköz:</b>	<b>55 833 421</b>
Kincstári átvétel écs.	5 064 863
Kincstári eszközök értékcsökkenése 2020.december 31-ig	20 496 360
Tárgyévi mozgások: - értékcsökkenés	1 796 228
- selejt miatti écs. kivezetés	85 472
<b>Kincstári eszközök értékcsökkenése</b>	<b>27 271 979</b>
<b>Kincstári vagyone könyv szerinti értéke 2021.12.31</b>	<b>28 561 442</b>
Készlet 2020. december 31-ig	81 110
Tárgyévi készlet mozgás: - növekedés	673
-csökkenés	270
<b>Kincstári készlet 2021.12.31</b>	<b>81 513</b>
<b>Kincstári vagyone készlettel együtt 2021.12.31</b>	<b>28 642 955</b>

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
Átvételkori kötelezettség	10 505 659
Kötelezettség változás 2020.dec. 31-ig	23 727 534
Tárgyévi értékcsökkenés	1 796 228
Pályavasúti felújítási költségtérítés elszámolása	57 476
2021. évi selejtezés	134 573
2021. évi selejt miatti écs.kivez.	85 472
Kincstári készlet 2021. évi vissznyeremény	673
<b>Kötelezettség összesen</b>	<b>32 446 013</b>

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
2020. dec. 31-ig lekötött tartalék	3 745 312
Utólagos aktiválás kincstár écsje 2013.06.27-ig	0
Kincstári készlet 2021. évi felhasználása saját pályába	271
2018-ban, 2020-ban saját forrású aktiválás átkönyv. NFM forrásra	57 476
Saját forrásból megvalósított felújítás elszámolása	0
<b>Visszapótlási kötelezettség összesen:</b>	<b>3 803 059</b>

2021. évben 1 milliárd 796 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	2021.01.01.	Növekedés	Csökkt.	2021.12.31.	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 2021. 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	2021. évi adózott eredmény
<b>Leányváll.</b>						
GYSEV-CARGO Zrt./áru fuvarozás	Sp. Mátyás király u. 19	831 560	832 250		100,0	550 301
Plantech Kft/kereskedelem	Bp. Népfürdő u. 22.	5 000	5 374		100,0	-23
Fertővidéki Helyi Érdekű Vasút Zrt.	Sp. Mátyás kir. u. 19	329 416	0	1	100,0	-22 215
<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	4 825
<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 (%)**

	<b>GYSEV CARGO Zrt.</b>	<b>Eurokapu Kft.</b>	<b>HCCR Kft.</b>	<b>Plantech Kft.</b>	<b>FHÉV Zrt.</b>	<b>Soproni Ipari Zóna Kft</b>	<b>Vasút- egészségügy Kht.</b>
<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. leányvállalat – 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. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Tartósan adott kölcsön	467 007	408 631
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>467 007</b>	<b>408 631</b>

2019. évben 584 millió Ft tagi kölcsönt folyósítottunk a GYSEV CARGO Zrt. részére 10 éves futamidőre, melyből a leányvállalat 2021.12.31-ig 117 millió Ft-ot törlesztett, valamint 58 millió Ft 2022. évi törlesztést a rövid lejáratú követelések közt tartunk nyilván.



### 3.2.3.1.7. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés

	2020	2021
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	929 738	939 592
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>929 738</b>	<b>939 592</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. 2021. évi növekedését az évvégi árfolyamra történő átértékelés okozza.

### 3.2.3.1.8. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek

	Követelések		Kötelezettségek	
	2020	2021	2020	2021
Leányvállalatok	577 225	845 488	747 331	395 231
- ebből cash-pool	0	0	733 984	380 206
Közös vállalatok	216	209	38	64
Egyéb vállalkozások	4	5	1 705	702
<b>Összesen</b>	<b>577 445</b>	<b>845 702</b>	<b>749 074</b>	<b>395 997</b>

A leányvállalatainkkal kapcsolatos követeléseink állománya magasabb. 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 2022. február 28-ig.

Befektetéseinkkel szembeni kötelezettségünk állománya alacsonyabb, mivel a Unicredit Banknál levő cash-pool bankszámláink összevont egyenlege jelentősen csökkent, 2021. év végén 380 millió Ft. Nyitott szállítói kötelezettségeink a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.

### 3.2.3.1.9. Készletek

	2020	2021
Pályavasúti anyagok	1 100 027	1 301 741
Gépészeti anyagok	1 143 387	1 249 733
Egyéb anyagok	199 135	252 629
<b>Összesen:</b>	<b>2 442 549</b>	<b>2 804 103</b>

A 2022. év eleji aktuális pályavasúti, járműfelújítási, karbantartási munkáinkhoz szükséges anyagokat már a 2021-es évben beszereztük, ezek találhatóak az év végi készletek állományában.

### 3.2.3.1.10. Vevőkkel szembeni követelések

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>

2021.ÉV	Követelés 2021.12.31	Pénzügyileg rendezés 2022.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	1 197 809	518 543	679 266
Külföldi	94 387	68 034	26 353
Osztrák üzemmel szembeni követelés	0	0	0
Rail Cargo folyószámla	29 875	29 875	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 322 071</b>	<b>616 452</b>	<b>705 619</b>

- Belföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk növekedett az előző év végéhez képest. A MÁV csoporttal szembeni követelésállomány (1 milliárd 3 millió Ft) adja ki az állomány nagy részét.
- Külföldi vevőinkkel szembeni követelésállományunk is növekedést mutat az előző évhez képest. 2021. december 31-i állományban több kisebb nyitott számla szerepel.
- Az osztrák üzemmel szembeni követelés állományunk 2020. december 31-én 383 millió Ft. 2021. év végére kötelezettség jellegű az egyenleg, ezért ott került kimutatásra.
- Mérlegkészítés időpontjáig 616 millió Ft-tal csökkentek nyilvántartott vevő követeléseink. A belföldi követelések közül jelentősebb a MÁV csoporttól február végéig érkezett 423 millió Ft átutalás.

### 3.2.3.1.11. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2020	2021
Költségvetési követelések	413 718	513 868
Következő időszak ÁFA követelése	421 570	415 269
Elszámolt projektekből származó követelés	0	67 321
Szállítónak adott előleg	4 282	23 271
Lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön	18 000	18 000
Munkavállalókkal szembeni követelés	10 258	6 263
Személypénztár bankkártyás fizetésből követelés	847	3 012
Egyéb	9 562	13 861
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>878 237</b>	<b>1 060 865</b>

A jelentős összegű költségvetési követelés főbb tételei:

- 2 havi személyszállítási árkiegészítés 290 millió Ft
- ÁFA követelés 173 millió Ft
- 2 havi jövedéki adó visszatérítés 21 millió Ft

A költségvetési követelésekből kiemeltük azokat a visszaigényelhető ÁFA összegeket, amelyeknél a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2021. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2022. évre esik. Így 415 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni követelésként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2022. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

Egyéb követelésként tartunk nyilván 67 millió Ft, olyan különböző EU-s projektekben költségekre kapott támogatásként megítélt bevételt, amelynek a kiutalása még nem történt meg. A szállítóknak adott előlegek között szerepel egy 15 millió Ft összegű, karbantartási munkákhoz kifizetett előleg számla.

A lakásépítési alaphól nyújtott rövid lejáratú kölcsön soron a munkavállalóknak nyújtott kölcsön 2022. évi törlesztő részleteit szerepeltetjük.

### 3.2.3.1.12. Aktív időbeli elhatárolások

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő bevételek	627 549	434 097
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	50 348	57 308
Halasztott ráfordítások	1 078 924	1 129 223
<b>Összesen</b>	<b>1 756 821</b>	<b>1 620 628</b>

A bevétel elhatárolás között mutatjuk ki:

- 332 millió Ft Sopron-Harka közti és egyéb ÖBB vonalszakaszok karbantartásából származó bevételt,
- 51 millió Ft vontatási bevételt,
- 25 millió Ft vontatási villamos energia bevételt,
- 8 millió Ft Hotel Sopron bevételt,
- 7 millió Ft késedelmi kamat bevételt,
- 6 millió Ft járműkarbantartást bevételt,
- 5 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A ráfordítások elhatárolása között szerepeltetjük:

- 17 millió Ft informatikai licenc elhatárolást,
- 11 millió Ft személygépkocsi bérleti díj elhatárolást,
- 10 millió Ft Siemens ETCS kulcsok költségének elhatárolását,
- 9 millió Ft internet szolgáltatás elhatárolását,
- 4 millió Ft vasúti kocs bérleti díj elhatárolást,
- 6 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolást.

Halasztott ráfordításként számoltuk el 2021. december 31-én az EIB felé devizában fennálló hiteltartozásnál az átértékelésből adódóan keletkezett és a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között elszámolt - árfolyamnyereséggel nem ellentételezett - árfolyamvesztés összegét, 100 millió Ft-ot. Év közben feloldottuk a törlesztésekre jutó, korábban elhatárolt árfolyamvesztést, 49 millió Ft-ot. Így év végén a halasztott ráfordítás egyenlege 1 milliárd 129 millió Ft.

### 3.2.3.1.13. Saját tőke összetétele

	2020	2021
Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
Tőketartalék	1 802 751	1 802 751
Eredménytartalék	718 615	1 910 566
Lekötött tartalék	4 678 155	4 734 124
<u>Adózott eredmény</u>	<u>1 247 920</u>	<u>568 682</u>
<b>Saját tőke</b>	<b>15 296 319</b>	<b>15 865 001</b>

#### 3.2.3.1.13.1. Jegyzett tőke

<b>2021.01.01</b>	<b>6 848 878</b>
növekedés	0
csökkenés	0
<b>2021.12.31</b>	<b>6 848 878</b>

#### 3.2.3.1.13.2. Eredménytartalék

<b>2021.01.01</b>	<b>718 615</b>
növekedés	1 297 577
csökkenés	105 626
<b>2021.12.31</b>	<b>1 910 566</b>

Eredménytartalékunk 2021. évben 1 milliárd 248 millió Ft 2020. évi adózott eredménnyel, illetve 50 millió Ft devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolás feloldott összegével növekedett. Eredménytartalékunk 106 millió Ft-tal csökkent, ebből 48 millió Ft a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolása miatt lekötött tartalékba helyezett összeg, 57 millió Ft pedig az előző évi kincstári pályában saját forrásból elvégzett felújítás elszámolási korrekciója.

#### 3.2.3.1.13.3. Lekötött tartalék

<b>2021.01.01</b>	<b>4 678 155</b>
növekedés	105 626
csökkenés	49 657
<b>2021.12.31</b>	<b>4 734 124</b>

Lekötött tartalék növekedést a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolása miatt és az előző évi kincstári pályában, saját forrásból elvégzett felújítás elszámolási korrekciója miatt számoltuk el. Csökkenésként pedig a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolás tárgyévben feloldott összegét számoltuk el.

### 3.2.3.1.14. Céltartalék

	2021.01.01	csökkenés	növekedés	2021.12.31
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	4 182 563	870 529	1 257 243	4 569 277
Ingatlan nagyjavítások	40 000	0	987 000	1 027 000
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Jubileumi jutalom, törzsgárda	384 241	0	23 595	407 836
Devizahitel árfolyamkülönbözet. elhat. miatti CT	148 992	0	52 077	201 069
Talpfa megsemmisítés	107 811	27 065	0	80 746
Ki nem vett szabadság	29 820	29 822	40 486	40 484
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Megvált.munkaképességűek keresetkieg.	8 879	10 000	10 000	8 879
Bontási költségek	36 000	36 000	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>5 407 752</b>	<b>973 416</b>	<b>2 370 401</b>	<b>6 804 737</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, 2021-re jutó, jövőben esedékes fenntartási költségekre képeztünk 1 milliárd 257 millió Ft céltartalékot, illetve felhasználtunk 871 millió Ft-ot a felmerült karbantartási költségekkel párhuzamosan,
- ingatlanjaink ciklikusan jelentkező jövőbeni nagyjavításaira képeztünk 987 millió Ft céltartalékot,
- a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára biztosításmatematikai módszerrel kiszámított céltartalék ez évi növekedése 24 millió Ft,
- a veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák megsemmisítésére korábban képzett céltartalékból feloldottunk 27 millió Ft-ot a felmerült költségekkel párhuzamosan,
- 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, 52 millió Ft-ot,
- a ki nem vett szabadságokra 40 millió Ft céltartalékot képeztünk,
- épületbontási költségekre képzett céltartalékot feloldottuk a munkák befejezése után,
- a jövőben megváltozott munkaképességűvé váló munkavállalóink kereset kiegészítésére 10 millió Ft céltartalékot képeztünk, és ugyanilyen összegben fel is használtunk.

### 3.2.3.1.15. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek

	2021.12.31	2023.	2024.	2025.	2026.	5. éven túl
EIB mozdony vásárlás hitel	10 712 255	543 014	543 014	543 014	543 014	8 540 199
EXIM refinanszírozási hitel	392 857	392 857	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>11 105 112</b>	<b>935 871</b>	<b>543 014</b>	<b>543 014</b>	<b>543 014</b>	<b>8 540 199</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. 2021. évben törlesztettünk 537 millió Ft-ot. A hitel összege azonban növekedett az évvégi ártértékelések összegével (a 2021. évvégi ártértékelés 118 millió Ft volt).

2020. évben az EXIM Standard Kárenyhítő Hitelprogram keretében kötöttünk forgóeszköz hitelszerződést IC kocszi hiteleink kiváltására 1 milliárd 179 millió Ft értékben, 3 év futamidőre, ebből törlesztettünk 2021. évben 393 millió Ft-ot.

2021. év végén összes beruházási hitelkötelezettségünk 12 milliárd 41 millió Ft. Ebből egy éven belül esedékes 936 millió Ft, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Egy éven túli, hosszú lejáratú kötelezettségünk 11 milliárd 105 millió Ft. Összes kötelezettségünk 8 milliárd 540 millió Ft öt éven túli esedékességű.

### 3.2.3.1.16. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2020	2021
Kincstárral szembeni kötelezettség	34 233 193	32 446 013
<b>Összesen</b>	<b>34 233 193</b>	<b>32 446 013</b>

A Kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyonkezelt eszközökkel összefüggésben 32 milliárd 446 millió Ft. A kincstári eszközökre elszámolt értékcsökkenés visszapótlási kötelezettséget keletkeztet. 2013. június 28. napjától a keletkezett visszapótlási kötelezettség teljesítése alól mentesülünk, ezért az év közben elszámolt értékcsökkenéssel és a selejtezés miatti terven felüli értékcsökkenéssel megegyező összegben, 1 milliárd 845 millió Ft-tal a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek értékét csökkentettük az egyéb bevételekkel szemben. Növekedést okozott 57 millió Ft pályavasúti fejlesztési költségterítésre kapott, kincstári eszközre elszámolt összeg.

### 3.2.3.1.17. Szállítókkal szembeni tartozások

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>

2021.ÉV	Tartozás 2021.12.31	Pénzügyileg rendezés 2022.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	2 665 301	2 225 891	439 410
Külföldi	30 243	28 872	1 371
Osztrák üzemmel szembeni kötelezettség	102 379	0	102 379
<b>Összesen:</b>	<b>2 797 923</b>	<b>2 254 763</b>	<b>543 160</b>

- Belföldi szállító állományunkban nem történt jelentősebb változás.
- Külföldi szállító állományunk alacsonyabb, 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.
- Osztrák üzemmel szemben 102 millió Ft kötelezettséget tartunk nyilván, míg az előző évben az egyenleg követelés jellegű volt.
- Mérlegkészítés időpontjáig, 2022. február 28-ig 2 milliárd 255 millió Ft-tal csökkentettük a szállítókkal szembeni tartozásunkat.

### 3.2.3.1.18. Rövid lejáratú hitelek

	2020	2021
Beruházási hitelek következő évi törlesztő részlete		
EIB mozdony vásárlás rövid.lej.hitel	537 319	543 014
EXIM refinanszírozási hitel rövid.lej.	392 857	392 857
Folyószámla hitel	0	0
<b>Összesen</b>	<b>930 176</b>	<b>935 871</b>

Beruházási hiteleink 2022. évben esedékes tőketörlesztési részletei találhatóak a rövid lejáratú beruházási hitelek között. Folyószámla hitel állományunk nem volt 2021. 12. 31-én.

### 3.2.3.1.19. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2020	2021
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	12 488 487	14 559 048
Munkabér elszámolás	580 328	608 455
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	315 167	366 765
Költségvetési elszámolás	282 911	306 205
MNV-vel szembeni kötelezettség	386 063	250 962
Elszámolandó személyszállítási költségtérítés	175 321	245 122
TB elszámolás	162 243	168 454
SZJA elszámolás	134 313	149 336
RFC11 projekt előleg	73 046	73 820
Kapott óvadék, kaució, biztosíték	66 122	57 264
Tagdíjak	37 726	37 721
RFC9 projekt előleg	22 105	22 339
Nem számlázott szállítások	9 001	16 309
SMART-Pannonia projekt előleg	17 084	13 267
LowCarb projekt hazai társfin. előleg	8 814	8 908
CrossBorder Rail projekt előleg	2 716 138	7 038
Nem GYSEV-et illető levonások	6 115	5 069
OJP4Danube projekt hazai társfin. előleg	5 294	5 041
RFC7 projekt előleg	4 966	5 018
CORCAP projekt hazai társfin. előleg	6 783	3 856
ÖTA elszámolás	1 142	1 156
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés előleg	288 799	0
Connect2CE projekt előleg	1 161	0
LinkingDanube projekt előleg	74	0
Egyéb	23 801	21 417
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>17 813 004</b>	<b>16 932 570</b>

Elszámolandó pályavasúti költségtérítésként tartunk nyilván a vasúti pályahálózat működtetésénél 11 milliárd 476 millió Ft 2013-2020. évi működési és felújítási költségtérítés, valamint 3 milliárd 83 millió Ft 2021. évi működési és felújítási költségtérítést, melyekről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van.

2021. évben is csökkenteni tudtuk az elszámolandó költségtérítés összegét, mert elszámoltunk üzembehelyezett eszközökkel szemben a 2013-2020. évre 947 millió Ft -ról.

A következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség azokat a 2022. évben befizetendő ÁFA összegeket tartalmazza, amelyek esetében a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre

kerültek 2021. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2022. évre esik. Így 367 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni kötelezettségként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2022. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

Költségvetési kötelezettségeink között jelentősebb tételként 159 millió Ft szociális hozzájárulási adó, 71 millió Ft társasági adó, 30 millió Ft rehabilitációs hozzájárulás és 29 millió Ft iparüzési adó fizetési kötelezettség szerepel.

Az MNV Zrt.-vel szembeni kötelezettség soron 251 millió Ft, több éves vagyongazdálkodási díj összege található. Ez nem igényel pénzügyi rendezést, mert a köztünk levő szerződés értelmében a vagyongazdálkodási szerződés 2001. évi megkötése előtt általunk, saját forrásból állami tulajdonon végzett beruházások értékébe betudható. Ebben az évben a nyilvántartott összegből elszámoltunk elévült kötelezettségként 178 millió Ft.

A 2021. évi személyszállítási költségterítés esetén 224 millió Ft elszámolási kötelezettséget kalkuláltunk előzetesen, 21 millió Ft pedig a 2020. év előzetesen kalkulált összegéből vár pénzügyi rendezésre.

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 2022. január hónapban fizettünk ki a dolgozóknak és a költségvetésnek.

### 3.2.3.1.20. Passzív időbeli elhatárolások

	2020	2021
Állami beruházásra kapott támogatás elhatárolás	1 419 248	1 412 220
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	20 180 953	19 373 720
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	15 522 853	15 056 724
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	9 772 565	10 137 632
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	8 081 139	7 705 993
Több, kisebb összegű EU-s projekt támogatás elhatárolás	1 016 295	6 137 922
KÖFI üzemirányítási központ KÖZOP proj. tám.elhat	4 907 344	4 907 344
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	2 957 090	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	864 185	1 346 930
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés tám. elhatárolás	663 377	823 675
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF pr.tám. elhat.	643 590	643 590
Szh-Zalaszentiván 17.vonal KÖZOP pr. támog. elhat.	612 754	612 754
Sopron-Nyugat állomás projekt elhatárolás	709 932	585 261
GYSEV P+R projekt támogatás elhatárolás	406 704	394 149
Zalaszentiván Delta projekt támog elhat.	368 153	368 153
VEKT informatikai rendszer projekt támog. elhat.	0	38 000
tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	9 382	8 752
tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	548 439	555 321
<b>Összesen</b>	<b>99 886 640</b>	<b>104 267 867</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:

- 5 millió Ft optikai kábel bérbeadásából származó bevételt,
- 4 millió Ft egyéb bevételt.

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 555 millió Ft összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- 382 millió Ft ÖBB-vel kapcsolatos (Sopron-Harka) elszámolás,
- 82 millió Ft prémium,
- 27 millió Ft talpfa megsemmisítési költség,
- 18 millió Ft hitelkamat,
- 8 millió Ft bankköltség,
- 7 millió Ft pályahasználati díj,
- 6 millió Ft mozdonybérleti költség,
- 5 millió Ft projekt közös költség,
- 5 millió Ft karbantartási költség,
- 4 millió Ft könyvvizsgálói díj,
- 11 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	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Pályavasúti bevétel	3 064 371	2 944 182	333 212	447 855	3 397 583	3 392 037
Vasúti személyszállítás	3 174 651	3 632 323	272 318	339 854	3 446 969	3 972 177
Gépszet bevétele	1 587 606	1 864 687	950 820	764 298	2 538 426	2 628 985
Vendéglátás bevétele	247 588	423 052	115 887	145 871	363 475	568 923
Háttérszolgáltatás bevétele	992 653	1 040 683	37 456	39 390	1 030 109	1 080 073
<b>Összesen:</b>	<b>9 066 869</b>	<b>9 904 927</b>	<b>1 709 693</b>	<b>1 737 268</b>	<b>10 776 562</b>	<b>11 642 195</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. 2021. évben a pályahasználati díjbevétel a bázis év szintjétől kis mértékben elmaradt. A vontatási villamos energia biztosításából származó bevétel csökkent, amely az értékesített mennyiség növekedése mellett, a bázisidőszakhoz viszonyított alacsonyabb ár eredményeképpen 28 millió Ft-tal kevesebb. A vontatási célú gázolaj értékesítéséből származó bevétel 15 millió Ft-tal csökkent a bázisévhez képest, a GYSEV CARGO Zrt. részére történt gázolaj értékesítés csökkent a bázisidőszakhoz képest, a magánvasutak részére értékesített gázolaj növekedést mutat.

A pályavasúti export bevételek növekedtek előző évhez képest, amely több tényező együttes hatásának eredménye. Az osztrák üzem részre nyújtott vontatási villamos energia biztosításából származó bevétel a menetrendi bővülés következményeként növekedett a bázisidőszakhoz képest, miközben az osztrák üzem részére nyújtott karbantartási munkák értéke csökkent. 2021-ben egyedi tételként jelentkezik forgalmi szolgáltatásból származó, összesen 75 millió Ft bevétel.

Személyszállítási bevételeink – annak ellenére, hogy a teljesítményinket jellemző naturáliák a bázisév szintje alatt maradtak – növekedtek a bázisidőszakhoz képest. A COVID-19 vírussal kapcsolatban bevezetett pandémiás intézkedések továbbra is jelentős befolyással voltak a személyszállítási teljesítményekre. A pandémia harmadik és negyedik hulláma alatt nem került sor a menetrendet érintő változásokra, azonban az egyéb korlátozó intézkedések az utasteljesítmény további csökkenését eredményezték, az éves szinten az utaskilométerben mért személyszállítási teljesítményeink a bázis évhez képest 2,4%-os visszaesést mutatnak.

A menetdíjbevételek összesen 122 millió Ft-tal (7,5%) haladták meg el az előző évi szintet, a szociálpolitikai menetdíjtámogatás pedig 247 millió Ft-tal volt magasabb, köszönhetően az megváltozott finanszírozási feltételeknek. A járműhasználati díjból származó bevétel 125 millió Ft-tal növekedett a bázisévhez képest, mely egyrészt a MÁV-START Zrt. részére 2019. június hónaptól a rendelkezésre bocsátott két darab Jenbacher motorvonat bérbeadásából származó bevétel növekedésével (33 millió Ft), valamint a személykocsik MÁV Zrt. vonali futásából származó bevétel-többlettel magyarázható (89 millió Ft).

Az export árbevétel emelkedése részben az osztrák üzem részére nyújtott határátmenetekhez kapcsolódó PHD bevételek és IC kocsik bérbeadásából származó bevétel növekedéséből ered (39 millió Ft), mivel a bázisévvel ellentétben 2021-ben az osztrák közszolgáltatásban nem volt

érvényben a pandémiához kapcsolódóan menetrendsűkítés. Emellett 19 millió Ft bevételnövekedést jelentett a ZSSK Rajka-Pozsony között közlekedő vonataihoz nyújtott szolgáltatásból származó bevétel növekedése, ahol 2020. évben a nemzetközi személyszállítási forgalomban bevezetett korlátozások következtében a vonatok ebben a viszonylaton hosszabb ideig nem közlekedtek. További bevételnövekedést eredményezett az ÖBB PV részére nyújtott szolgáltatásokból származó teljesítmény.

A gépészeti tevékenység belföldi árbevétele 277 millió Ft-tal magasabb, mint az előző évben. Ez egyrészt a GYSEV CARGO Zrt. részére nyújtott vontatási szolgáltatások növekedéséből adódik (199 millió Ft), melynek oka cégcsoporton belüli vontatási elszámolás módszertanának változása, mellyel párhuzamosan csökkent a Raaberbahn Cargo GmbH-től származó bevétel. További növekedést eredményez a bázisidőszakhoz képest a MÁV-START Zrt. részére nyújtott vontatási szolgáltatások magasabb szintje, az ebből származó bevétel 98 millió Ft-tal magasabb. Ennek oka, hogy a 2021. április 11-én életbe lépett 1-es számú menetrendi pótlékhoz kapcsolódó változások miatt a MÁV-START Zrt.-vel szembeni járműfutások teljesítménye jelentősen megváltozott. A 17-es vonalon közlekedő M41 dízelmozdonyok jellemzően motorvonatokkal kerülnek kiváltásra, az ennek következtében megváltozott a szerelvényösszeállítás, így V43 mozdonyok 20-as vonali futásteljesítményével kompenzált társaságunk.

A járműkarbantartási egység belföldi bevétele a bázisév szintjétől 9 millió Ft-tal marad el.

Az export árbevétel növekedésének oka a Raaberbahn Cargo GmbH részére nyújtott vontatási szolgáltatások – a belföldi bevételnél említett okból - a bázisidőszaknál alacsonyabb teljesítménye, összesen 186 millió Ft értékben. Az osztrák üzem részére nyújtott trakciós és motorvonat karbantartáshoz kapcsolódó tevékenységből származó bevétel a bázisévhez képest 7 millió Ft-tal növekedett. A járműkarbantartási egység export bevételei a bázisidőszakhoz képest 7 millió Ft-tal csökkentek.

Vendéglátási bevételeink 186 millió Ft-tal növekedett az előző évhez képest, a belföldi bevétel 156 millió Ft-tal, export bevétele 30 millió Ft-tal haladta meg az előző évi szintet, de továbbra is jelentősen elmarad a pandémia előtti bevételi szinttől. A COVID-19 járványhoz kapcsolódó intézkedések, valamint utazási hajlandóság csökkenése jelentősen befolyásolta a Hotel Sopron teljesítményét. 2021. évben teljes bezárásra nem került sor, azonban az év első negyedében csak üzleti vendégek fogadására volt lehetőség. Az év további részében az enyhítésekkel párhuzamosan növekedett a vendégéjszakák száma.

Háttérszolgáltatási tevékenységeink belföldi bevétele magasabb az előző évi értékhez képest, az exportból származó bevétel a bázisév szintjén maradt. A belföldi árbevétel növekedése az egyéb bérleti díjak bevételének és a továbbszámlázott bevételek növekedéséből adódik.

### 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek

	2020	2021
Személyszállítási közszolgáltatói költségtérítés	14 218 048	14 230 913
Pályavasúti költségtérítés	6 368 654	6 168 607
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	2 711 809	2 629 460
Kincstári eszközök értékcsökk.miatt elengedett kötelezettség	1 953 831	1 845 330
Céltartalék felhasználása	747 816	973 416
Pályaműködtetési támogatás észszerű nyereség	1 068 592	274 464
Elévült kötelezettség értéke	579	179 956
Személyszállítás megengedett nyereség	382 437	154 491
Kapott kártérítés	109 803	113 137
RFC9 Rajna-Duna projekt támogatás	0	43 061
CrossBorder Rail projekt támogatás	23 764	41 904
CORCAP projekt támogatás	19 170	40 800
Értékesített tárgyi eszközök	30 480	22 616
SMART-Pannonia projekt támogatás	21 347	20 920
Értékvesztés visszairása	27 670	15 672
Több, kisebb EU-s projekt támogatás	0	14 504
Előző éveket érintő bevételek	2 030	6 288
Kapott kötbér	16 254	4 033
Zalaszentiván Delta IKOP projekt támogatás	23 867	0
Connect2CE projekt támogatás	20 243	0
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF projekt tám.	13 047	0
Egyéb bevétel	18 414	28 189
<b>Összesen:</b>	<b>27 777 855</b>	<b>26 807 761</b>

A közszolgáltatói tevékenységre a 2021-es év során összesen 14 milliárd 455 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a végrehajtott bérfejlesztés miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére 202 millió Ft, a COVID-19 okozta bevételelmaradás és ezáltal az előzetesen prognosztizált bevétellel nem fedezett költségek növekedésére további 1 milliárd 65 millió Ft-ot kapott a társaság. A 2021. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatói tevékenység költségtérítésénél 224 millió forintot írtunk elő megrendelővel szembeni tartozásként. Az év során elszámolásra került a személyszállítási tevékenység 2020. évi elismert és jóváhagyott megengedett nyeresége 154 millió Ft értékben. A megengedett nyereség a 2021. évi – nem közszolgáltatói – eredményt növeli. Bázisévben a megengedett nyereség összege több év (2017-2019.) elszámolásához kapcsolódott.

2020. évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pálya működtetésére 6 milliárd 369 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2021-es évben 6 milliárd 169 millió Ft-ot (ebből a pályavasútnál a 2021. évi bérfejlesztésre kapott összege 178 millió Ft volt). A pályaműködtetői szerződés 2021-es pénzügyi záradékában szereplő forrás további részének végleges elszámolására és pénzügyi rendezésére az ITM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor. Bázisévben megtörtént a 2017-2020. évek pályavasúti közszolgáltatói tevékenység elszámolása, amely összesen 1 milliárd 68 millió 592 ezer Ft összegű észszerű nyereséget jelentett, a 2021. évi tevékenység után pedig 272 millió Ft összegű észszerű nyereség került elszámolásra.

Az idegen forrásból megvalósított beruházások értékcsökkenésével párhuzamosan elszámolt bevétel kisebb csökkenést mutat. A csökkenés az előző években támogatásból megvalósított beruházások aktiválásának alacsonyabb szintjével magyarázható.

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

Céltartalék feloldásaink között 871 millió Ft-ot tett ki a korábbi években vasúti járműveink jövőbeni, időszakos karbantartásaira képzett összegből a 2021. évben elvégzett munkákkal párhuzamosan elszámolt bevétel. A veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák jövőbeni megsemmisítésre képzett céltartalékból feloldásra került 27 millió Ft a felmerült költségekkel párhuzamosan, emellett feloldásra került a fertő-tavi pihenőház elbontására képzett 36 millió Ft összegű céltartalék is.

Ezen felül összesen 40 millió Ft-ot jelent a munkavállalók ki nem adott szabadságaira, megváltozott munkaképességűek kereset-kiegészítésére, valamint törzsgárda és jubileumi jutalmakra képzett céltartalék feloldása.

Az MNV Zrt.-vel szembeni, vagyonkezelési díjakból eredő kötelezettségből az elévült kötelezettségek elszámolása összesen 178 millió Ft bevételt jelentett 2021. évben.

A kapott kártérítések összege nem változott jelentős mértékben az előző évihez képest. A legjelentősebb 2021. évben befolyt összegek a 2020. augusztusában történt Ikrény-Győr állomások között vasúti átjáróban történt baleset, illetve 2020. novemberében Rajka állomáson munkagép által okozott károk után kapott kártérítések. Nagyobb összegek folytak be még Vectron sérülés, vadkárok, felsővezeték rongálás után, illetve áramszedő törés miatt. További kisebb összegű kártérítések folytak be jellemzően sorompók sérülése, meghibásodása, személygépjármű javítás miatt.

Az értékesített tárgyi eszközök bevétele a bázis évhez képest csökkenést mutat (8 millió Ft). Az előző évhez csökkenést jelent az elszámolás módjának változása, 2021. évtől a tárgyi eszközök értékesítése során a könyv szerinti érték összesvezetésre kerül az értékesítésből származó bevétellel, így annak csak az eredménye jelenik meg. Tárgyévben értékesítésre került 14 db targonca összesen 15,6 millió Ft értékben. Emellett több személygépjármű, mobiltelefon, notebook, valamint a Hotel Sopron régi LCD televíziói kerültek eladásra

A kapott kötbérek összege 12 millió forinttal kevesebb az előző évinél. A korábbi évekhez képest csökkenés tapasztalható, a tárgyévben nem történt olyan késedelmes teljesítés, melyből jelentősebb összegű kötbérbevétel keletkezett.

Különböző projektek keretében 2021. évben összesen 161 millió Ft működési költségekkel szemben álló támogatást kaptunk.

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

Bevételek	2020	2021	Költségek, ráfordítások	2020	2021
Vontatási szolgáltatás	1 566 339	1 579 489	Továbbszámlázott költségek	343 645	289 521
Pályahasználati díj	1 081 651	994 069	Bérleti díjak	30 602	53 257
Továbbszámlázás bevétele	345 054	289 521	Szállítási és rakodási költség	21 926	32 402
Bérleti díj	150 424	227 970	Egyéb szolgáltatás	23 964	22 474
Háttér szolgáltatás bevétele	221 889	207 649	Egyéb károk	0	6 625
Vasúti jármű javítás	214 291	204 452	Karbantartás	1 635	4 374
Anyageladás	238 578	181 887	Egyéb költség	16	4 307
Egyéb pályavasúti szolgáltatás	19 406	29 008			
Egyéb bevétel	11 432	11 940			
<b>Összesen:</b>	<b>3 849 064</b>	<b>3 725 985</b>	<b>Összesen:</b>	<b>421 788</b>	<b>412 960</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 ingatlanbérleteket, a vasúti teherkocsik karbantartását, a trakciós szolgáltatásokat, a háttér szolgáltatási 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 13 millió Ft-tal magasabb 2021-ben, mint előző évben. A cégcsoporton belüli vontatási teljesítmények elszámolása 2021-ben megváltozott, ennek értelmében a cargo társaságok tulajdonában álló és bérelt mozdonyok futásteljesítményének elszámolása 2021-től a két cargo cég között közvetlenül történik. Ennek eredményeképpen a kapcsolt vállaltoktól beszedett vontatási bevétel összességében nem változott, csak az egyes cégeknek számlázott összegek aránya változott.

Az adott évi pályahasználati díjakat a menetrendi időszakra meghirdetett Hálózati Üzletszabályzatban szereplő egységdíjak alapján számoljuk el. A kapcsolt vállalkozások által fizetett pályahasználati díj 88 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest, amelyet a teljesítmények csökkenése indokol.

A kapcsolt társaságoknak továbbszámlázott bevételek összege 55 millió Ft-tal kevesebb, mint 2020-ban. Ebbe a kategóriába soroljuk a továbbszámlázott vontatási villamos energia összegét, melynek nagyságrendje – akárcsak a pályahasználati díj esetében – a teljesítménnyel arányosan csökkent, 2020-ról 2021-re összesen 60 millió Ft-tal. Az egyéb továbbszámlázott tételek összege 5 millió Ft-tal emelkedett előző évhez képest. Ez a tendencia érvényesül a ráfordítás oldalon is.

A bérleti díjak esetében az éves 77 millió Ft-os növekményt az okozza, hogy 2021. évtől a GYSEV CARGO Zrt. által bérelt ingatlanok esetében az ún. életciklus alapú bérleti díjakat alkalmazzuk. A bérleti díjakba beépítésre került az időközönként rendszeresen felmerülő, nagyobb összegű karbantartások egy évre jutó összege, melyet korábban a felmerülés időpontjában egyösszegben, karbantartási (építményfenntartási) költségként fizetett a leányvállalat.

A kiszámlázott háttér szolgáltatások bevétele csökkent előző évhez képest, a csökkenést az életciklus alapú bérleti díjakba beépített karbantartási költségek csökkenése okozza.

A vasúti járműjavítás bevételei a GYSEV CARGO tulajdonú vasúti kocsik ill. dízelmozdonyok javításához kapcsolódó bevételeket jelentik, a tárgyévi bevételek a bázis év szintjén alakultak.

Az anyageladásból származó bevétele 57 millió Ft-tal csökkent a 2020. évi értékhez képest. Ebből 40 millió Ft-os csökkenést az eladott vontatási gázolaj mennyiségének csökkenése okozza, 2021. utolsó hónapjaiban meghibásodás miatt nem futott a GYSEV CARGO Zrt. egyik dízelmozdonya. A bázisévi összeghez képest további csökkenést jelentett, hogy 2020-ban nagyon magas volt a világjárvány elleni védekezéshez szükséges anyagok (maszkok, kesztyűk, fertőtlenítőszer) kiszámlázása, ez a tétel a tárgyévben szinte teljes mértékben megszűnt.

A kapcsolt vállalatoknak fizetett bérleti díj 23 millió Ft-tal növekedett 2020-ról 2021-re. Ennek nagyobb részét a GYSEV CARGO Zrt-től bérbe vett személygépjárművek után fizetett bérleti díjak növekedése teszi ki. A GYSEV Zrt. és az FHÉV Zrt. között érvényben lévő bérleti szerződés alapján az FHÉV Zrt. tulajdonában lévő infrastruktúra elemeket a GYSEV Zrt. bérli, melynek költségei is itt jelennek meg. Ezen bérlet díj 2021. évi emelkedése okozza a bérleti díj költségek további növekedését.

A szállítási és rakodási szolgáltatásokat pályafenntartási munkálatok során veszi igénybe a GYSEV CARGO Zrt-től a társaság. A pályafenntartási munkálatokhoz nyújtott gépek és anyagok szállítási díja összességében 10 millió Ft-tal haladta meg a bázisévi értéket.

#### 3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2020	2021
Segédanyag	2 874 779	2 327 212
Vont. villamos és elektromos energia	1 816 898	1 671 809
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	395 992	460 638
Gázfelhasználás, víz, távhő	199 826	232 249
Személyi használatú munka-, és védőruha	207 701	198 079
Étkezési anyag felhasználás	77 365	99 870
Nyomtatvány költségek	37 975	38 705
Jövedéki adó visszatérítés	-124 131	-117 348
<b>Anyagköltség</b>	<b>5 486 405</b>	<b>4 911 214</b>

	2020	2021
Biztosítások	303 178	312 403
Hatósági díjak	104 802	122 973
Bankköltség	65 049	72 929
Állami garanciavállalási díj	66 105	69 814
Tagdíjak	43 195	45 544
Bankgarancia, kezességvállalási díj	17 707	15 393
Közbeszerzési költségek	12 812	10 741
Folyószámlavezetési díj (RCH)	3 000	3 000
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>615 848</b>	<b>652 797</b>

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Karbantartás	4 078 617	3 838 864
Egyéb bérleti díjak	861 408	1 029 455
Trakciós költségek	664 262	619 089
Köztisztasági díjak, mosás	414 025	458 881
Őrzés-védelem	299 807	311 319
Egyéb igénybevett szolgáltatások	325 782	283 871
Vasútvonal használat	202 602	209 913
Szállítási, rakodás	84 945	90 286
Egyéb igénybevett vasúti szolg.	81 453	89 141
Postai, telefon	80 564	78 863
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal, villannyal kapcs. szolgáltatás	57 968	53 719
Szakértői díjak	34 658	37 187
Hirdetés, reklám költségei	24 537	21 294
Szállás, közlekedés	13 603	20 839
Igénybevett vontatási villamos energia	9 170	12 181
Szakkönyvek, előfizetések	9 931	6 356
Jogi tanácsadás költségei	8 383	6 307
Osztrák üzemtől igénybevett szolg	10 091	535
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>7 261 806</b>	<b>7 168 100</b>

A 2021. évben saját kivitelezésben végzett gépészeti beruházások és felújítások segédanyagigénye 119 millió Ft-tal csökkent. Ez egyrészt kevesebb saját kivitelezésű beruházási munkának (mozdonyok), valamint a nem évente jelentkező nagyobb felújítási munkák ciklikusságának köszönhető. A pályavasúti saját beruházások és felújítások segédanyagigénye 676 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest, amely a bázisévi magas értéknek köszönhető (a saját kivitelezésben végzett Szil-Csorna-Sopronnémeti vágányátépítés munkái).

A saját karbantartások segédanyag igénye a gépészeti területen jelentősen, 205 millió Ft-tal növekedett. Ennek oka, hogy 2021-es évben a nagyobb segédanyagigényű munkákból (forgóvázak, dízelmozdonyok, vontatómotorok, nagy értékű áramszedők javítása) saját karbantartásban nagyobb mértékben végeztünk. A pályavasút saját karbantartásban 45 millió Ft-tal több szakanyagot használt fel, mint az előző évben. Az építményfenntartás területen pedig 2 millió Ft-tal több segédanyag jelentkezett, mint előzőleg.

A vontatási villamos energia költségeink csökkenésének oka a 3,6 Ft/kWh-os átlagár csökkenés. Az előző évihez hasonló mennyiségű kWh teljesítmény felhasználás történt, így az árcsökkenés 114 millió Ft megtakarítást eredményezett. Elektromos energiafelhasználásunk 31 millió Ft-tal csökkent az előző évhez, ami szintén az alacsonyabb energiaárakkal függ össze, ezen belül 11 millió Ft-tal csökkentek a biztosítóberendezés és a váltófűtés energiafelhasználás költségeink.

Vontatási célú gázolaj-felhasználásunk mennyisége az előző évihez képest kis mértékben csökkent, miközben az átlagára növekedett, 171,8 Ft/l-ről 224,3 Ft/l-re, azaz 52,5 Ft/l-rel (miközben a jövedéki adó mértéke 2021.03. hó végéig 120,35 Ft/l volt, majd 2021.04. hótól 110,35 Ft/l -re mérséklődött). Ezen hatások mellett a gázolaj-felhasználás költsége 33 millió Ft-tal lett több, amihez 7 millió Ft-tal kevesebb, 117 millió Ft jövedéki adó visszatérítés párosult.

Egyéb közüzemi költségeink közül a 2021 októberétől duplájára emelkedő gázár, az előző évhez hasonló felhasználás mellett 32 millió Ft költségemelkedést okozott.



Az étkezési nyersanyag felhasználás összege bázisévben jelentős visszaesést mutatott a pandémiás intézkedések és a vendégforgalom visszaesése következtében. 2021. évben is jelentkeztek a COVID-19 hatásai, de az év során fokozatosan visszatérő vendégforgalomnak köszönhetően a nyersanyag felhasználás 20 millió Ft emelkedést mutat.

A biztosítási díjak 9 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva. Új költségelemként jelentkezett 2021. évtől a járműjavítói tevékenység felelősségbiztosítása, ami éves szinten 18 millió Ft-tal növelte a biztosítási díjakat, miközben a vagyon és géptörés biztosítási díjak minimális csökkenést mutatnak.

Hatósági díjaink 17 millió Ft-os növekedésének oka többek közt, hogy 2021-ben egyszeri tételként felmerült vasútbiztonsági engedély és tanúsítvány díja, valamint, hogy a működési engedélyünk 2021. évben az előző évhez képest többször került módosításra, ennek pedig minden esetben mintegy 2,3 millió Ft-os 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 (2020.12.31-én) fennálló hiteltartozás alapján számolják.

A bankköltségeink 8 millió Ft-tal növekedtek, mivel 2021-ben több kisebb bankgarancia díj és szerződésmódosítási díj merült fel, mint a 2020-as évben.

Az idegen feles vasúti karbantartás költségeink a pályavasúti szakterületen 537 millió Ft-tal csökkentek, a gépészeti szakterületen 217 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 2021. évi időszakban egy áthúzódó karbantartási munka (Sopron rendező pályaudvar felsővezeték karbantartás) 2019-2020. évi lekötött költségterítésfelhasználásából valósult meg.

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. ágyazatrostalásokat, különböző alépítmény karbantartásokat. Az igénybevétel értékét jelentősen befolyásolják a rendelkezésre álló forrásokon túl egyes nagy értékű munkák megvalósulásai, az ilyen jellegű munkálatokból 2021. évben 237 millió Ft-tal kevesebb értékben valósultak meg karbantartások.

A gépészeti szakterületen történt növekedés fő oka a 2020-ról áthúzódó IC koci fővizsgák valamint IC kocsiablak átalakítások költségei, illetve a magasabb motorvonat karbantartási költségek merültek fel. A magasabb euró árfolyam a Vectron mozdonyok km alapú karbantartási költségeit, illetve a devizában számlázott javítási költségeket is növelték.

Az egyéb bérleti díjak 168 millió Ft-os emelkedését nagyrészt járműhasználathoz kapcsolódó bérleti költségek képezik. A jelentős eltérést az okozza, hogy az 1. pótlék értelmében a MÁV-START Zrt. tulajdonában álló Desiro szerelvények látják el a 17. vonalon a közszolgáltatás egy részét, ennek következtében megnőtt a járműhasználatból eredő bérleti díjak összege. A bázisévhez képest enyhe megtakarításunk keletkezett a pályaműködtetéshez szükséges és egyéb bérleti díjak esetében.

A trakciós költségek összességében 45 millió Ft-tal csökkentek a bázis évihez képest. A MÁV-START Zrt.-től igénybevett trakciós szolgáltatás összességében 9 millió forinttal csökkent. Az 1-es menetrendi pótlékhoz kapcsolódó átalakult járműhasználati struktúra miatt csökkent az igénybevett szolgáltatás szintje, de a bázisévben jelentkező járványügyi menetrendhez kapcsolódó ellentétes hatás miatt a két év közti költség szint eltérés nem jelentős. A Kárpát Vasúttól a pályavasúti munkákhoz igénybevett mozdonybérleti szolgáltatás 7 millió Ft-tal kevesebb a bázisévhez képest. Az ÖBB-vel szembeni trakciós elszámolás 2021. évi egyenlege

aktívumot mutat, ennek megfelelően a mozdonybérleti költségek között csökkentő tételként kerül bemutatásra összesen 45.702 km-nek megfelelő 27 millió forint összeg. A RailCargo Hungaria-tól igénybevett mozdonyvezetői teljesítmény értéke 12 millió Ft-tal magasabb, mint a bázisévben, melynek fő oka a szerződéses árak növekedése.

A köztisztasági díjak és mosás értéke összesen 45 millió Ft-tal növekedett 2020-hoz képest. A mosási díjknál 7 millió Ft a növekedés. A köztisztasági díjknál a személyszállításnál 18 millió Ft, az ingatlangazdálkodásnál 4 millió Ft költségnövekedés keletkezett. A díjakat nagyban befolyásolja a külső szolgáltatóval történő szerződéses ár. 2020. áprilisban egy új szerződés került megkötésre, amelyben csak magasabb áron tudjuk a külső feles szolgáltatást igénybe venni, ez a szerződés 2021. áprilisában meghosszabbításra került. További növekedést jelentett 2021. évben a pályavasútnál a talpfa megsemmisítéssel kapcsolatos költségek összege (27 millió Ft), mellyel párhuzamosan az erre képzett céltartalék is feloldásra került.

Az őrzés-védelem költségeit illetően a korábbi évhez képest 12 millió Ft-os emelkedés jelentkezett, amely abból ered, hogy a minimális vagyonszámvetési szolgáltatás rezsióradíja 2021-ben az ezt szabályozó rendeletben a 2020. évi mértékhez képest kis mértékben ugyan, de emelkedett.

A szállítási, rakodási költségek 5 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest, mivel pályavasúti területen 2021-ben a karbantartási munkáinkhoz (FKG munkák) a zúzottkő, dolomit szállításokat nagyobb mennyiségben vettük igénybe.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások díja összesen 42 millió Ft-tal csökkent a bázisévhez képest. A költségcsökkenés nagyrészt annak köszönhető, hogy 2021-ben kevesebb kizárásos vágányzár került bevezetésre, ami miatt kevesebb vonatpótló autóbusz igénybevételére volt szükség (98 millió Ft). Az egyéb szolgáltatásokban ezzel ellentétben növekedést is okoztak egyéb összetevők, pl. a vírus okozta megbetegedések számának emelkedésével párhuzamosan növekedtek a munkavállalók részére igénybe vett egészségügyi szolgáltatásokat (Covid szűrések), de ezen a soron kerülnek könyvelésre projektekhez kapcsolódó további olyan költségek is, melyeknél a költségek elszámolhatók, így ezek bevételként is megjelennek.

A szállás, közlekedés költségeink a 2020. évi pandémia miatti korlátozásokat követően a 2021. évi időszakos feloldások következtében 7 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva.

Az osztrák üzemtől igénybe vett szolgáltatások értéke 10 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest. 2021. évtől a megváltozott osztrák közszolgáltatási szerződéshez kapcsolódóan a 9-es vonalon történő kiszolgáláshoz már nem mi fizetjük a Fertőszentmiklós és az osztrák határ közötti vasútvonalon felmerülő pályahasználati díjakat.

### 3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2020	2021
Nyugdíjpénztár	382 372	381 846
Cafeteria keretből szállás, szabadidő	90 271	369 465
Cafeteria keretből vendéglátás	206 646	245 380
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	204 809	197 918
Oktatás	111 307	128 325
Természetbeni jutt.utáni SZJA	61 962	122 832
Betegszabadság	116 629	117 724
Törzsgárda	54 468	84 150
Munkába járás (szgk+busz)	45 767	51 083
Táppénz hozzájárulás	42 640	49 836
Reprezentáció, üzleti ajándék	34 428	44 403
Telephelyen kívüli munkavégzés	34 075	36 150
Végkielégítés	8 988	22 635
Személyjellegű biztosítás	11 357	12 675
Napidíj	10 766	9 920
Telefonköltség közterhet vonzó	6 061	5 885
Jubileumi jutalom	43 336	0
<b>Egyéb</b>	<b>58 499</b>	<b>68 487</b>
<b>Összesen</b>	<b>1 524 381</b>	<b>1 948 714</b>

Az egyéb személyi jellegű ráfordításaink összességében 424 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest.

A legnagyobb tételként jelentkező nyugdíjpénztári befizetések a bázisév szintjén alakultak. Az egyéb személyi jellegű ráfordítások növekedésének jelentős részét a 2021.07.02-án a tulajdonos jóváhagyásával összhangban aláírt 3 éves bérmegállapodás részeként, 2021. évben kifizetésre került juttatások teszik ki. A megállapodás részeként 2021-ben a munkáltató július hónapban egyszeri, 200.000 Ft értékű juttatást biztosított, nettó 200.000 Ft SZÉP Kártyára vagy bruttó 200.000 Ft pénzjuttatás formájában, amennyiben a munkavállaló utóbbiról nyilatkozott. A SZÉP kártyára történt kifizetések összességében 318 millió Ft-tal növekedtek előző évhez képest.

A munkavállalók részére nyújtott béren kívüli (cafeteria keretén belül nyújtott) juttatások közül béren kívüli készpénzjuttatásra 7 millió Ft-tal kevesebbet költöttünk 2021. évben, de továbbra is ez az egyik legnépszerűbb cafeteria elem. A természetbeni juttatások után fizetendő személyi jövedelemadó éves összege 61 millió Ft-tal több, mint 2020. évben.

Bázisévben a COVID-19 járvány hatásainak következményeként több költségelem elmaradást mutatott a pandémia előtti évekhez képest. Ilyenek például a reprezentáció, üzleti ajándék, oktatás, illetve munkába járás költségei. Ezek a személyi jellegű egyéb ráfordítások 2021. évben ugyan nem érik még el az utolsó pandémia mentes év szintjét, de 2020. évhez képest, a pandémiás helyzet és korlátozások változásának következtében növekedést mutatnak, összesen 32 millió Ft értékben.

A bázisévhez képest 14 millió Ft-tal több végkielégítésre felmerült költség, személyi jellegű biztosításokra pedig 1 millió Ft-tal költöttünk többet.

A jubileumi jutalom rendszere 2021-ben megszűnt, helyét teljes egészében a törzsgárda rendszer vette át, melyet az egyes ráfordítások változása is tükröz.

### 3.2.3.2.6. Bérjárulékok

	2020	2021
Szociális hozzájárulási adó	1 926 864	1 779 151
Szakképzési hozzájárulás	172 122	165 137
Rehabilitációs hozzájárulás	127 802	127 077
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	1 081	1 100
Egyszerűsített foglalkoztatásból közteher	668	881
Nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulék	306	0
Egészségügyi szolgáltatási járulék	39	0
<b>Összesen</b>	<b>2 228 882</b>	<b>2 073 346</b>

A bérjárulékok összességében 156 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, így ennek a hatása 2021-ben már a teljes évben jelentkezett. Emellett a béren kívüli juttatásként adózó SZÉP kártya után a pandémia miatt 2020.04.22-2021.12.31 között nem kellett szociális hozzájárulási adót fizetni, illetve a reprezentáció és üzleti ajándék esetében is szociális hozzájárulási adó mentesség volt érvényben 2021.06.10-2021.12.31 között. Emellett az átlagos állományi létszám változása az adó alapjában is csökkenést okozott, így az előzőek együttes hatásaként a szociális hozzájárulási adó 148 millió Ft csökkenést mutat.

A szakképzési hozzájárulás mértéke nem változott bázisévhez képest, emellett a hozzájárulás alapjában sem történt jelentős változás, így a járulék éves összege minimális csökkenést mutat előző évhez képest. A fizetendő rehabilitációs hozzájárulás összege maradt a bázis év szintjén (1.449.000 Ft/fő/év), így itt sem tapasztalható jelentős változás előző évhez képest.

### 3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2020	2021
Céltartalék	1 265 302	2 370 401
Adók	161 807	198 027
Terven felüli ÉCS	4 508	67 368
Fizetett károk	42 745	18 425
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	14 969	17 200
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	11 588	6 063
Értékvesztés követelésekre	10 689	4 862
Értékvesztés készletekre	12 320	2 034
Előző éveket érintő ráfordítások	626 601	509
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	11 301	38
Egyéb ráfordítások	8 856	14 014
<b>Összesen:</b>	<b>2 170 686</b>	<b>2 698 941</b>

	2021. évi értékvesztés			
	Nyitóállomány	Csökkenés	Növekedés	Záró állomány
Készletek	12 520	12 520	2 034	2 034
Vevők	369 766	1 526	3 177	371 417

Az egyéb ráfordítások változásának főbb okai:

- 2021. évben a FLIRT motorvonatok és a Taurus (1047) mozdonyok jövőben esedékes fenntartási költségeire és a 2016-ban beszerzett IC kocsik jövőben felmerülő karbantartási költségeire 1 milliárd 257 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- Céltartalékot képeztünk az ingatlanokhoz kapcsolódó ciklikusan jelentkező jövőbeni karbantartási munkákra 987 millió Ft értékben.
- A Vectron mozdonyok beszerzéséhez kapcsolódó, EIB felé devizában fennálló hiteltartozás átértékelésekor keletkezett nem realizált árfolyamveszteség halasztott ráfordításként elhatárolt összegének az eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamidejének arányában számított hányadnak megfelelő összegű céltartalékot képeztünk 52 millió Ft értékben.
- A jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára számított céltartalék 24 millió Ft, a ki nem vett szabadságokra 40 millió Ft, megváltozott munkaképességűek kereset kiegészítésére további 10 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- A fizetett adók összege a bázis évhez képest 36 millió Ft-tal magasabb. Az iparüzési adó 31 millió Ft-tal, az innovációs adó 5 millió Ft-tal magasabb a bázisévhez képest. Turizmusfejlesztési hozzájárulást 2021. december 31-éig érvényes veszélyhelyzeti adózási könnyítési szabály alapján a 2021. évre vonatkozóan nem kellett bevallani, és megfizetni, ez 2 millió Ft csökkenést okoz a bázisévhez képest.
- A terven felüli értékcsökkenés tárgyévi összegéből 49 millió Ft kincstári eszközök selejtezéséhez kapcsolódik, melyből 42 millió Ft a Kőszeg-Szombathely nyíltvonal felépítmény kivezetése. További 18 millió Ft terven felüli értékcsökkenés elszámolása elsősorban pályavasúti tervek, ingatlanok selejtezéséhez, valamint a Fertő tavi pihenőház elbontásához kapcsolódik.
- Alapítványok és egyéb szervezetek támogatására fordított összeg 2 millió Ft haladja meg a bázisévi összeget
- Az előző éveket érintő ráfordítás bázisévi magasabb szintje a 2020-ban aktivált beruházások korábbi időszakot érintő értékcsökkenésének elszámolásából adódik. 2020-ban került aktiválásra a Sopron-Nyugat alállomás vontatási transzformátor beruházás, melynek korábbi évekhez kapcsolódó értékcsökkenése 559 millió Ft. 2021. évtől a tárgyévben aktivált beruházások előző időszakot érintő értékcsökkenési leírása az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás csoportján belül kerül bemutatásra.
- 2021. évtől a tárgyi eszközök értékesítése során a könyv szerinti érték összeszevetésre kerül az értékesítésből származó bevétellel, így a tárgyévben csak az ebből származó veszteség jelenik meg az egyéb ráfordítások között.

### 3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Árfolyamnyereség	327 510	387 762
Befektett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	15 029	4 562
Kapott kamat	10 591	82 963
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>353 130</b>	<b>475 287</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Árfolyamveszteség	314 978	364 562
Fizetett kamatok	112 130	94 626
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>427 108</b>	<b>459 188</b>

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

Kapott kamatot közt 11 millió Ft a 2019. évben leányvállalatunknak, a GYSEV CARGO Zrt.-nek a Vectron mozdonybeszerzésre adott tagi kölcsön után fizetett kamata. A kamatbevételek magasabb szintje egyrészt az év második felében a megváltozott kamatkörnyezet eredménye, valamint az, hogy az előző évben még a Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (Államkötvény) közt szereplő összegek 2021. év végén a bankbetétek közt jelennek meg és kamatbevételek kapcsolódnak hozzá.

A devizában lévő hitelállományunk és egyéb devizás tételeink év végi átértékelésekor 2021-ben összevontan 100 millió Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamvesztést 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 árfolyamvesztés, amely elhatárolás hiányában 118 millió Ft nem realizált árfolyamvesztést jelentett volna. Az elhatárolás lehetőséget ad az árfolyamvesztésnek a futamidőre történő elosztására, így a jövőben a tőketörlesztések kifizetésekor fokozatosan történik majd a feloldása.

A bázis évhez képest összességében 17,5 millió Ft-tal csökkentek a kamatráfordításaink, ami teljes egészében a beruházási hitelekhez kapcsolódó kamatfizetések alacsonyabb szintjével magyarázható. Az EIB hitel után fizetendő kamatok 7,2 millió Ft-tal csökkentek főként a tőketörlesztés következtében, emellett további kamatcsökkenést jelentett a vasúti járművek után felvett hitelek refinanszírozó hitelre történő kiváltása.

### 3.2.3.2.9. Társasági adóalap

**2021.12.31. Adózás előtti eredmény:** **771 643**

#### **Növelő tényezők**

1. Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	2 370 401
2. Számviteli törvény szerinti ÉCS + kivezetett nettó érték	6 397 947
3. Nem a vállalkozással, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos. költség	69 478
4. Bíróságok	14 550
5. Elszámolt értékvesztés	0
6. Előző éveket érintő ráfordítások	0
7. Hitelezési veszteség, behajthatatlan és leírt követelés	3 419
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>8 855 795</b>

#### **Csökkentő tényezők:**

1. Előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevétel	0
2. Előző évi céltartalék	973 416
3. TAO szerinti ÉCS és az értékesített tárgyi eszköz nyilv. szerinti értéke	6 371 046
4. Kapott osztalék	0
5. Szakmunkás tanulóképzés	4 098
6. Hitelezési veszteségre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	3 352
7. Követelésre képzett TAO szerinti értékvesztés	0
8. Részesedés árfolyamnyeresége	0
9. Adóell., önell. során megáll. adóévi bevételként elszámolt összeg	0
10. Adomány	2 340
11. Fejlesztési tartalék	0
<b>Csökkentő tényezők összesen</b>	<b>7 354 252</b>

**Egyenleg növelő-csökkentő** **1 501 543**

**Társasági adóalap:** **2 273 186**

**Számított társasági adó:** **204 587**

**Adófizetési kötelezettség** **204 587**

### 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
bérleti garancia	19020310	35 753,58	EUR	2025.10.31
fizetési garancia	21020239	54 312 454,00	HUF	2026.02.22
fizetési garancia	883470936401	2 050 000,00	EUR	2026.07.19
fizetési garancia	883470936402	3 508 150,83	EUR	2026.07.19
fizetési garancia	883470936403	1 457 328,16	EUR	2026.07.19

##### Kapott garancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
jóteljesítési	CF223/0014/17/124207	53 123 383	HUF	2022.01.16
teljesítési	BUDAGO0015062	20 120 829	HUF	2022.01.17
jóteljesítési	IGTE058383	4 980 000	HUF	2022.02.12
teljesítési	17112163	290 400 000	HUF	2022.02.28
jóteljesítési	21040768	684 500	EUR	2022.03.31
teljesítési	3EG34601	4 012 052	HUF	2022.04.14
teljesítési	BUDAGO0015350	3 232 235	HUF	2022.04.29
teljesítési	CF209/0197/21/157558	3 366 000	HUF	2022.04.30
teljesítési	BUDAGO0014455	142 933 744	HUF	2022.05.12
jóteljesítési	BUDAGO0016131	32 306 665	HUF	2022.09.05
jótállási	BUDAGO0012327	770 897	HUF	2022.09.24
jótállási	CF223/0230/19/128760	4 376 412	HUF	2022.11.13
jótállási	BUDAGO0012753	1 368 756	HUF	2022.12.05
jótállási	20091640	5 188 158	HUF	2023.10.09
jóteljesítési	BUDAGO0014081	80 911 287	HUF	2023.10.10
jótállási	2311336214	8 095 184	HUF	2023.10.31
jótállási	CF337/0213/20/472014	8 095 184	HUF	2023.10.31
jótállási	408017	39 841 535	HUF	2023.12.10
jótállási	1-1-19-3600-0457-7	5 363 786	HUF	2023.12.28
jótállási	1-1-19-3600-0458-8	6 099 147	HUF	2023.12.28
jótállási	1-1-19-3600-0460-3	13 155 184	HUF	2023.12.28
jótállási	1-1-19-3600-0459-9	19 524 141	HUF	2024.03.25
jótállási	1-1-19-3600-0456-6	12 535 564	HUF	2024.04.29
jótállási	1-1-19-3600-0461-4	9 527 104	HUF	2024.04.29
jóteljesítési	18122775	684 500	EUR	2025.01.31
jótállási	20071223	3 570 004	HUF	2025.05.30
jótállási	20071224	4 560 776	HUF	2025.05.30
jótállási	21050881	193 600 000	HUF	2026.04.13
jóteljesítési	CU1369000-PMY	20 332	EUR	2026.04.22
jótállási	21112262	9 188 976	HUF	2026.11.15
jóteljesítési	042GJOT211670001	22 439 851	HUF	2031.05.20
jóteljesítési	042GJOT211680001	22 439 851	HUF	2031.05.20

##### Le nem hívott garancia keret

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
UniCredit Bank Hungary Zrt.	47057	57 494 475	HUF	2022.01.31



## Adott kezességvállalások

### GYSEV CARGO Zrt. bankgarancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
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	2026.12.16

## 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
Hitel	Garanciavállalás	EXIM Standard Kárenyhítő Hitelprogram keretében megkötött nem rulírozó forint forgóeszköz hitelszerződés
Jelzálog típusa és összege	Ingó jelzálog 5 db Taurus mozdonyon 9,2 mEUR (+járulékai) értékben	Ingó jelzálog 26 db használt InterCity kocsin 1.178.571.420,- Ft (+járulékai) értékben
Lejárat	2026.07.19	2023.11.30

### Kapott jelzálogok

Kölcsönvevő	GYSEV CARGO Zrt.
Kölcsön	Tagi kölcsön
Jelzálog típusa és összege	Ingó jelzálog 1db Vectron MS A17 mozdonyon 1,8 millió EUR tőke és annak járulékai mértékéig
Lejárat	2029.12.31

## 3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (Forint)

A GYSEV Zrt. nem kötött opciós, határidős ügyleteket 2021. 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	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Pályavasúti tevékenység	801	794	4 508 888	4 388 954	646 655	780 609
Személyszállítási tevékenység	261	262	1 403 930	1 397 786	194 646	258 058
Vontatási tevékenység	422	422	1 877 947	1 829 111	224 183	307 184
Hattárszolgáltató tevékenység	366	363	3 240 186	3 250 997	458 897	602 863
<b>Összesen</b>	<b>1 850</b>	<b>1 841</b>	<b>11 030 951</b>	<b>10 866 848</b>	<b>1 524 381</b>	<b>1 948 714</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	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Fizikai állomány	1003	976	5 254 050	5 004 724	726 064	897 480
Szellemi állomány	847	865	5 776 901	5 862 124	798 317	1 051 234
	<b>1 850</b>	<b>1 841</b>	<b>11 030 951</b>	<b>10 866 848</b>	<b>1 524 381</b>	<b>1 948 714</b>

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

	2020	2021
Igazgatóság	25 027	26 429
Felügyelő Bizottság	20 382	19 820
Járulékok	8 195	7 862
<b>Összesen</b>	<b>53 604</b>	<b>54 111</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:	2022.03.31.

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 tárgy fejlesztés három projekt előkészítését célozza meg:

- Győr-Csorna vonalszakasz kétvágányúsítására vonatkozó korábbi megvalósíthatósági tanulmány IKOP elvárások szerinti aktualizálása, az engedélyezési tervdokumentáció tervekorszerűsítése, kiviteli szintű tervek elkészítése, a kivitelezéshez szükséges engedélyek megszerzése
- Harka–Sopron állomásköz szűk kapacitásának feloldását szolgáló, valamint Sopron állomás személyforgalmi kapacitásnövelését célzó műszaki tervek elkészítése és a kivitelezéshez szükséges engedélyek megszerzése.
- 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. Vasúti infrastruktúra felmérése és adatfeltöltése (VIKI 3. ütem)**

Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2021-00058
Projekt összege:	8.989.500.000 Ft
GYSEV rész:	500.000.000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Projekt befejezési határideje:	2023.12.31.

A projekt fő célja a nemzeti infrastruktúra regiszterhez (VIKI) kapcsolódó infrastruktúra-felmérési és adatfeldolgozási, valamint adatbázis feltöltési feladatok ellátása az (EU) 2019/777 végrehajtási rendelet előírásainak megfelelően.

## 6. SMART-Pannonia

Forrás:	InterregV-A Ausztria-Magyarország Program
Projekt száma:	ATHU017
Projekt teljes költségvetése:	3 m EUR
GYSEV projektrész összege:	601.081 EUR
Támogatási arányok:	85 % ERFA, 10 % kgtvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2022.03.31.

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

## 7. Amber RFC 11 korridor létrehozása

Projekt teljes költségvetése:	1.090.909 EUR
GYSEV rész:	503.731 EUR
Támogatási arány:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2021.09.30.

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

## 8. RFC7 korridor szolgáltatásainak fejlesztése

Projekt teljes költségvetése:	1.090.909 EUR
GYSEV rész:	34.157 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.

## 9. RFC9 korridor létrehozása

Projekt teljes költségvetése:	1.089.704 EUR
GYSEV rész:	69.370 EUR
Támogatási arány:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2021.06.30.

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

## 10. CORCAP

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

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

## 11. 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:	2022.09.30

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.

## 12. 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, valamint a kerékpáros intermodalitás elősegítése

## Lezárt projektek

### 13. FHÉV - CrossBorder Rail projekt

Forrás:	InterregV-A Ausztria-Magyarország Program, NFM/ITM 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/ITM, 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.

### 14. 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.

## 15. 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.

## 16. 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).

## 17. 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.

## 18. 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.

## 19. 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

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

## **21. 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

## **22. 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

## **23. 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

#### **24. 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

#### **25. 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 vállalozási 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.

#### **26. 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

#### **27. 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

#### **28. 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

#### **29. 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



### **30. 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

### **31. 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

### **32. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV hálózatán – KBCS II - 2. prioritás**

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.0-09-11-2014-0001
Projekt összege:	1 313 543 880 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.14.

Projekt tárgya: automata útátjáró biztosítóberendezések telepítése, automata útátjáró biztosítóberendezések jelzésadó eszközeinek cseréje, csapórúddal történő kiegészítése az 1d, 8, 15, 16, 17, 20, 21 számú vasútvonalakon, biztosítóberendezések áramellátó rendszereinek cseréje

### **33. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV hálózatán – KBCS II - 5. prioritás**

Projekt száma:	KÖZOP-5.5.0-09-11-2014-0008
Projekt összege:	965 978 975 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.14.

Projekt tárgya: Automata útátjáró biztosítóberendezések telepítése, automata útátjáró biztosítóberendezések jelzésadó eszközeinek cseréje, csapórúddal történő kiegészítése a Szombathely-Kőszeg vasútvonalon

### **34. 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

### **35. 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

### **36. 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

### **37. 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

### **38. 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

### **39. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV hálózaton – KBCS I.**

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

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

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

**41. 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.

**42. 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

**43. 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

**44. 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: Körmenđ vasúti felüljáró I. ütem megvalósítása, Körmenđ felvételi épület felújítása, P+R parkolók, buszfordulók, buszöblök létesítése

**45. Széchenyi faluja - Nagycenk kisléptékű turisztikai attrakciófejlesztése**

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

Projekt tárgya: Széchenyi Múzeumvasút és Kisvasúti skanzen fejlesztése, Széchenyi Mauzóleum, a Mauzóleumhoz vezető sétány és a szent István Plébániatemplom felújítása és a Gróf Széchenyi István tematikus játszótér kialakítása, Nagycenk településének egészét átfogó

többnyelvű tájékoztató táblarendszer kiépítése és turisztikai kiadvány kiadása. Múzeumvasút „Kastély” végállomás felvételi épületének átalakítása és bővítése, vendéglátóhely kialakítása.

#### **46. 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.

#### **47. 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.

#### **48. 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-magyarországi határon átnyúló vasútvonalakon

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

#### 49. 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.

#### 50. 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

#### 51. 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

#### 52. Kisfaludy pályázat

Projekt száma:	TFC-1-1-2-2018-2018-00057
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)

	2020	2021
Költségtérítés a pályahálózat-működtetéshez	6 369	6 169
Tárgyévi észszerű nyereség elszámolása	267	274
Előző évek közszolgáltatói költségtérítésének elszámolása	802	0
<b>Hozzájárulások az infrastruktúrához:</b>	<b>7 438</b>	<b>6 443</b>
Közszolgáltatói költségtérítés	14 218	14 232
Előző évek többletköltségtérítési igényeinek elszámolása	2 101	0
Szociálpolitikai menetdíjtámogatás	613	965
Előző évek megengedett nyereségeinek elszámolása	382	154
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>17 314</b>	<b>15 351</b>
<b>Működési hozzájárulások összesen:</b>	<b>24 752</b>	<b>21 794</b>

2020. évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére összesen 6 milliárd 369 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2021-es évben 6 milliárd 169 millió Ft-ot, melyből 178 millió Ft-ot a végrehajtott 2021. évi bérintézkedésekre kaptunk. A pályaműködtetői szerződés 2021-es pénzügyi záradékaiban szereplő forrás további részének végleges elszámolására és pénzügyi rendezésére az ITM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor.

Bázisévben 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. Tárgyévben elszámolásra került a várható 2021. évi észszerű nyereség 274 millió Ft összegben.

A szociálpolitikai kedvezményrel utazók száma és a hozzájuk kapcsolódó utaskilométer-teljesítmények elmaradnak az előző év teljesítményeitől, de köszönhetően szociálpolitikai menetdíj támogatási (fogyasztói árkiegészítés) rendezer változásának a 2021. évi összeg magasabb az előző évinél.

A tárgyévi személyszállítási közszolgáltatói tevékenységre a 2021-es év során 14 milliárd 455 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a végrehajtott bérintézkedés miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére 202 millió Ft, a COVID-19 okozta bevételelmaradás és ezáltal az előzetesen prognosztizált bevétellel nem fedezett költségek növekedésére további 1 milliárd 65 millió Ft kapott a társaság. A 2021. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatói tevékenység költségtérítésénél 224 millió forintot írtunk elő megrendelővel szembeni elszámolási kötelezettségként, így összességében 14 milliárd 232 millió Ft szerepel éves költségtérítésként a beszámolóban.

Az év során megtörtént a 2020-as évek személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel szembeni elszámolása, az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési igények előző évben előírt és folyósított összegének különbözete 21 millió Ft, amit megrendelővel szembeni kötelezettségként tartunk számon, a 2020. évi a megengedett nyereség 154 millió Ft eredmény. Bázisévben a 2017-2019. évek megrendelővel történő elszámolásának eredménye és a megengedett nyereségek szerepelnek itt.

### 3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok

Sorsz:	Megnevezés	Azonosító szám	2020.12.31 maradvány (kg)	2021. beszállítás (kg)	2021. kiszállítás (kg)	2021.12.31 készlet (kg)
1	Fénycső /neon /	200121*	169	1234	1403	0
2	Savas akkumulátor	160601*	1688	3877	5560	0
3	Lúgos akkumulátor	160601*	0	1900	1900	0
4	Szárazelem	160602 *	228	187	320	95
5	Hulladék lúg	060205*	0	0	0	0
6	Fáradt olaj	130205*	1080	12285	13005	360
7	Olajszűrő	160107*	53	582	635	0
8	Veszélyes anyagokat tart. csomag.si hulladék	150110*	268	4131	4295	10
9	Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek	150202*	274	12665	12930	9
10	Trafóolaj	130307*	0	710	710	0
11	Fém festékes doboz	150111*	140	595	735	0
12	Irodatechnikai hulladékok	080317*	34	81	115	0
13	Használt elektronikai alkatrészek	200135*	1034	3756	4780	10
14	Papírhulladék	150101	783	10987	11770	0
15	Étolaj és zsír	200125	0	698	698	0
16	Ételmaradék	200108	0	13475	13475	0
17	Vas hulladék	170405	0	124396	124396	0
18	Építési törmelék	170904	0	95640	95640	0
19	Mosószer hulladék	200129	0	0	0	0
20	Leselejtezett elektromos berendezések	200136	0	5460	5460	0
21	Olajleválasztó berendezés iszapja	130502*	0	10560	10560	0
22	Vizes bázisú alkatrészmossó	161001*	0	498	498	0
23	Zöld hulladék	200201	0	2490	2490	0
24	Lom hulladék	200307	0	6820	6820	0
25	Zsírfogó szippantása	190809	0	24680	24680	0
26	Sav hulladék	060106*	0	0	0	0
27	Tüzelőolaj és dízelolaj	130701*	0	450	450	0
28	Veszélyes anyagot tart. szerves hulladék	160305*	0	515	515	0
29	Talpfa hulladék	170204*	0	299000	299000	0
30	szigetelőanyag	170604	0	0	0	0
31	Azbeszter tartalmazó építőanyag	170605*	0	0	0	0
32	Tégla, cserép hulladék	170107	0	29248	29248	0
33	Hegesztési hulladék	120113	0	0	0	0
34	Lejárt szavatosságú veszélyes anyag	160507*	0	610	610	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)

	2020	2021
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>9 585 796</b>	<b>2 680 825</b>
1.a Adózás előtti eredmény	1 431 647	771 643
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	22 159 169	20 989 664
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	932 724	142 767
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	2 364 371	914 410
2. Elszámolt amortizáció **	4 315 412	3 699 206
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-211	9 710
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	517 485	1 396 985
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-19 179	-22 578
6. Szállítói kötelezettségek változása	203 101	-65 392
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	523 436	-2 666 914
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-48 688	6 251
9. Vevőkövetelés változása	-158 384	278 287
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	3 152 566	-802 372
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 080 386	136 193
12. Fizetett adó (nyereség után)	-183 727	-202 961
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-6 594 049</b>	<b>-2 697 801</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-7 025 870	-5 726 321
15. Befektetett eszközök eladása	30 480	2 971 836
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törl., megszüntetése	411 823	58 376
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-10 482	-1 692
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>305 610</b>	<b>5 703 282</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	1 912 555	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	465 840	7 004 435
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-2 057 816	-1 283 953
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-14 969	-17 200
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>3 297 357</b>	<b>5 686 306</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	188 853	-6 120
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>3 486 210</b>	<b>5 680 186</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, 2022. április 14.

Kövesdi Szilárd István  
Elnök-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>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>112 984 729</b>	<b>114 178 438</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>233</b>	<b>170 834</b>
Vagyoni értékű jogok	233	131
Szellemi termékek	0	170 703
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>112 984 496</b>	<b>114 007 604</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	33 152 863	34 116 718
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 527 826	3 076 712
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	434 237	322 040
Beruházások	75 552 512	76 133 187
Beruházásokra adott előlegek	317 058	358 947
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>5 781 398</b>	<b>8 339 845</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>1 100 027</b>	<b>1 301 740</b>
Anyagok	1 100 020	1 301 734
Áruk	7	6
<b>II. Követelések</b>	<b>4 681 371</b>	<b>7 038 105</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	574 825	288 795
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	262 021	287 765
Egyéb követelések	3 844 525	6 461 545
Üzletágakkal szembeni követelés	3 843 054	6 445 569
<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>375 123</b>	<b>363 633</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	375 076	359 807
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	47	3 826
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>119 141 250</b>	<b>122 881 916</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 838 994</b>	<b>3 151 066</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>-5 023 574</b>	<b>-3 997 641</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>3 700 111</b>	<b>3 757 857</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 083 679</b>	<b>312 072</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>700 116</b>	<b>1 676 271</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	700 116	1 676 271
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>50 050 079</b>	<b>46 948 541</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>32 920 041</b>	<b>30 925 486</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	32 920 041	30 925 486
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>17 130 038</b>	<b>16 023 055</b>
	Vevőktől kapott előlegek	20	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 491 219	1 172 843
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	10 300	4 763
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 628 499	14 845 449
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>65 552 061</b>	<b>71 106 038</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 382	8 744
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	367 885	422 237
	Halasztott bevételek	65 174 794	70 675 057
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>119 141 250</b>	<b>122 881 916</b>

### 3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 665 764	9 591 552
ebből belső bevétel	6 501 220	6 538 959
Export értékesítés nettó árbevétele	333 212	447 855
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>9 998 976</b>	<b>10 039 407</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>945 026</b>	<b>186 854</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>10 728 311</b>	<b>9 654 419</b>
ebből visszaírt értékvesztés	4 059	117
Anyag költség	3 921 994	3 193 013
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 863 867	5 239 384
ebből belső ráfordítás	3 457 906	3 346 868
Egyéb szolgáltatások értéke	80 301	78 662
Eladott áruk beszerzési értéke	444 485	420 319
Eladott (közvetített) szolgáltatás	651 726	632 945
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>10 962 373</b>	<b>9 564 323</b>
Bérbérlés költség	4 508 888	4 388 954
Személyi jellegű egyéb kifizetések	646 655	780 609
Bérbérlések	911 214	832 314
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>6 066 757</b>	<b>6 001 877</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 870 834</b>	<b>2 946 731</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>681 577</b>	<b>1 117 247</b>
ebből értékvesztés	6 105	14 254
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 090 772</b>	<b>250 502</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21 435	60 620
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>21 435</b>	<b>60 620</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	28 528	-950
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>28 528</b>	<b>-950</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-7 093</b>	<b>61 570</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 083 679</b>	<b>312 072</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 083 679</b>	<b>312 072</b>

### 3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)

	2020	2021
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>5 381 450</b>	<b>-2 437 432</b>
1.a Adózás előtti eredmény	1 083 679	312 072
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	7 392 426	6 493 596
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	1 083 679	312 072
2. Elszámolt amortizáció **	2 245 329	1 855 871
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	2 046	14 137
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2 336	976 155
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-3 557	-147
6. Szállítói kötelezettségek változása	239 615	-318 376
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	452 573	-2 783 142
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	29 474	53 715
9. Vevőkövetelés változása	-221 917	285 270
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 610 163	-2 844 477
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-58 291	11 490
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-5 757 530</b>	<b>-4 153 690</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-5 761 087	-4 153 837
15. Befektetett eszközök eladása	3 557	147
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>376 080</b>	<b>6 591 122</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) ***	376 080	6 591 122
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

### 3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút)

	2020	2021
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>3 497 756</b>	<b>3 500 448</b>
Ebből: - díjbevétel	1 787 359	1 797 451
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 501 220</i>	<i>6 538 959</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>945 026</b>	<b>186 854</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>10 728 311</b>	<b>9 654 419</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	6 368 654	6 168 607
ebből – pályaműködtetési költségtérítés	6 368 654	6 168 607
- állami támogatás	1 243 340	1 090 860
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>21 672 313</b>	<b>19 880 680</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>7 504 467</b>	<b>6 217 455</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>3 457 906</i>	<i>3 346 868</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	1 179 936	1 137 491
- egyéb vasúti szolgáltatás	1 088	965
- központi szolgáltatás	1 601 630	1 406 927
- központi irányítás	675 253	801 485
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>6 066 757</b>	<b>6 001 877</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 870 834</b>	<b>2 946 731</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>681 577</b>	<b>1 117 247</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>20 581 540</b>	<b>19 630 179</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>1 090 772</b>	<b>250 502</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>21 435</b>	<b>60 620</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>28 528</b>	<b>-950</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-7 093</b>	<b>61 570</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>1 083 679</b>	<b>312 072</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2021	Költségek, ráfordítások	2021
GYSEV CARGO Zrt.	1 313 152	GYSEV CARGO Zrt.	192 999
Raaberbahn Cargo GmbH.	31 040	Raaberbahn Cargo GmbH.	29 417
		Fertővidéki HÉV Zrt.	36 000
		Vasútegészs.Szolg. Nonpr.	15
<b>Összesen:</b>	<b>1 344 192</b>	<b>Összesen:</b>	<b>258 431</b>

## Pályavasút által elszámolt hálózat-hozzáférési díjbevételek 2020-2021. évben (m Ft)

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

	2020	2021
Alapszolgáltatások	3 183	3 357
Járulékos szolgáltatások	3 146	3 129
Kiegészítő szolgáltatások	2 445	2 309
Mellékszolgáltatások	352	370
<b>Összesen</b>	<b>9 126</b>	<b>9 164</b>

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

Az alapszolgáltatásokból származó bevétel 174 millió Ft-os növekedése több tényező együttes hatására jelentkezett. A bruttótonnakm díj 4%-kal emelkedett, az ehhez kapcsolódó teljesítmények átlagosan 3 %-kal emelkedtek, a tehervonati vonatkilométer díjak is emelkedtek, az I. kategória díja 6 %-kal, a II. kategória díja 5 %-kal, a személyvonati vonatkilométer teljesítmények 3,8%-kal, tehervonati vonatkilométerek 2,6 %-kal emelkedtek.

A felsővezeték használat díja 3,5%-kal emelkedett emellett 3,6 %-os átlagos teljesítmény emelkedés is növelte a hatást.

Járulékos szolgáltatások tekintetében a bázis év díjai jelentősen nem változtak, de a teljesítményingadozások az egyes szolgáltatásoknál különböző irányú eltéréseket okoztak, összességében 17 millió Ft csökkenés következett be. A változást lényegében a következő főbb tényezők alakították ki, bonyolultsága okán a teljeskörűség nélkül:

A megállási célú állomáshasználatot illetően változatlan díjak mellett, néhány állomás kategória besorolás változásának hatására, a drágább I-es és II-es kategória irányába tolódott el az igénybevétel a III-as és IV. kategória ellenében (32 millió Ft).

Az állomáshasználat jelentősen mintegy 10 %-kal csökkent az előző időszakhoz képest (10 millió Ft).

A tolatószemélyzet rendelkezésre állása személyszállító vonatok részére szolgáltatás 2 %-kal és a tolatószemélyzet rendelkezésre állása teherszállító vonatok részére szolgáltatás 1 %-kal csökkent (8 millió Ft).

A tolatószemélyzet biztosítása teherszállító vonatok részére szolgáltatás helyett jellemzően a rendelkezésre állást választották a vasúttársaságok, így ebben a szolgáltatásban 16 millió Ft csökkenést könyvelhettünk el, ebben az esetben a százalékos eltérés irreleváns.

A vontatójárművek rendelkezésre állása szolgáltatás tehervonatok részére 2 %-os csökkenése közel 7 millió Ft csökkenést jelentett.

A járműtárolásban is csökkent az igénybevétel, ezzel 6 millió Ft-tal kevesebb bevételt okozva.

A kiegészítő szolgáltatások változását a vontatási energia változásai befolyásolják. A gázolaj értékesítés mennyisége kis mértékben csökkent, de az átlagár növekedés miatt összességében 33 millió Ft-tal több bevételt számolhattunk el, a vontatási villamos energia bevételeink elsősorban az egységár csökkenése miatt (átlagosan 3,6 Ft/kWh) jelentősen (169 millió Ft) csökkentek, ezzel együtt (136 millió Ft) csökkenés következett be.

A mellékszolgáltatások növekedésének (18 millió Ft) oka a vasúti jármű műszaki vizsgálata szolgáltatás díjának 1 %-os emelkedésével egyidejűleg az igénybevétel mennyiségének 2,5 %-os emelkedése.

**Megrendelő által biztosított hozzájárulások jogcímenként 2021. évben (m Ft)**

adatok M Ft-ban

	<b>Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés</b>	<b>9 186,100</b>
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés*	6 015,932
	Ebből: Felújítási költségtérítés	1 495,268

\* tartalmazza a 2021.évben kapott 178,1 millió Ft összegű bérintézkedésekhez köthetően megemelkedett indokolt költségek fedezetére kapott 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. 2020. évben elkészült a kockázatelemzés és a Tanúsító szervezet véleményezési folyamata is megtörtént. 2020.01.16-17. közt Bukarestben gyártóműi RBC-VEZIR szoftver bemutatót tartott a Thales, emellett pedig megtörténtek a – vállalkozó vonatos - tesztelések és az oktatások. 2020. évben 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. Az ETCS rendszer próbaüzemét. 2021.01.29-én megkezdtük, a biztonsági kulcsokat 2021.02.12-én megkaptuk, azonban többszöri kísérlet után sem sikerült a kapcsolat folyamatosságát biztosítani az OBU és RBC között. 2021.03.17-én az 510 pályaszámú FLIRT járműre sikeresen feltöltésre kerültek az ETCS kapcsolódáshoz szükséges biztonsági kulcsok, majd 2021.03.19-én az 15 és 21 vasútvonalakon megindult az ETCS forgalomszabályozó próbaüzeme. Az első vonat hiba nélkül leközlekedett. 2021.04.01-éig mind a 6 FLIRT járműre felkerültek a kulcsok. A műszaki átadás átvételi eljárás 2021.04.06-án elkezdődött és 2021.04.14-én lezárult. A végleges használatba vételi engedély megszerzésének folyamata 2021.05.13-án elkezdődött, de 2021.09.01-től a használatba vételi eljárás szüneteltetését kértük a hatóságtól, mivel a hiánypótlási határidő részben a vállalkozó feladatai, részben a próbafutások intenzitása miatt nem volt tartható. 2021.10.07-én elértük a kiértékelési feltételül szabott 20 000 km próbafutást, a rendszer jól működik, 100 menetből átlagosan 6 menetnél fordultak elő hibák, ezek a hibák sem minden esetben az ETCS pályoldalali részének hibái. Jelenleg az engedély megszerzéséhez szükséges próbaüzemet kiértékelő tanúsítási folyamat a végéhez közeledik. Ennek megszerzését követően folytatjuk a használatba vételi engedélyezési eljárást.

Szombathely - Kőszeg vasútvonal korszerűsítése projektben a jelenlegi egyvágányú vasútvonal menetrendi kötöttségeinek csökkentését tervezzük végrehajtani utaskényelmi és szolgáltatásnövelési intézkedésekkel. A kivitelezés részeként a megállóhelyeken és Kőszeg

állomáson sk + 55 cm magasperon, korszerű vizuális és hangos utastájékoztató, részleges vasúti pályakorszerűsítés történik meg, illetve Kőszeg állomáson buszforduló létesül a vasút és autóbusz számára közös peronnal. A kivitelezési munkák időtartama 15 hónap, mely 2021-2022 években valósul meg. A vasútvonal korszerűsítésére vonatkozó vállalkozási szerződés 2020.12.18-án megkötésre került, a kivitelezési munkák megvalósításának időtartama 450 nap. A 90 napos vágányzári időszak 2021.07.02-án elindult, a kivitelezési munkák folyamatban vannak. Megkötésre került továbbá 2020.12.17-én a kivitelezési munkák mérnöki tevékenységére, műszaki ellenőrzésére vonatkozó megbízási szerződés is. Emellett a projekt részeként megvalósul továbbá Kőszeg állomás felvételi épületének korszerűsítése és részleges átépítése is, melyre vonatkozó vállalkozási szerződés 2021.07.27-én került aláírásra. A munkaterület átadása 2021.07.29-én megtörtént. Ezen munkák megvalósítási időtartama szerződés szerint 240 nap. A projekt várható befejezési ideje 2022. július.

Szombathely - Kőszeg vasútvonal villamosításának előkészítése projektre 2020.12.22-én kötöttünk Támogatási Szerződést. A tervezési munkákra vonatkozó közbeszerzési eljárás ajánlatkérési dokumentációjának minőségbiztosítási folyamata zajlik. A projekt célja a 18. számú, Szombathely–Kőszeg vasútvonalon a jelenlegi dízelvontatás helyett a környezetet kevésbé terhelő villamos vonatra történő átállás előkészítése, amely alacsonyabb CO<sub>2</sub> kibocsátást és mérsékeltebb környezetterhelést jelent a jelenlegi vontatási módhoz képest. A projekt részeként a 17,5 km vonalhosszban tervezett villamosítás előkészítésére kerül sor, úgymint a Megvalósíthatósági tanulmány és CBA elkészítése, környezetvédelmi munkarész (EVD/KHT) elkészítése, az engedélyek megszerzéséhez és tanúsításhoz szükséges dokumentációk elkészítése, valamint a kivitelezési tenderdokumentáció előkészítése. A tervezési munkákra vonatkozó közbeszerzési eljárás 2021.09.10-én kezdődött el az ajánlati felhívás megjelentetésével. Az ajánlatok bontása 2021.12.09-én történt meg, azok értékelése jelenleg is zajlik. Valamennyi ajánlati ár meghaladja a Támogatási Szerződésben rendelkezésre álló keretösszeget.

A GYSEV Zrt. vasúti infrastruktúra fejlesztési projektjeinek előkészítése keretében három projekt előkészítését célozza meg:

Győr-Csorna vonalszakasz kétvágányúsítására vonatkozó korábbi megvalósíthatósági tanulmány IKOP elvárások szerinti, és annak kiemelten a Győr–Csorna szakaszra vonatkozó aktualizálása, illetve az engedélyezési tervdokumentáció tervekorszerűsítése, kiviteli szintű tervek elkészítése, a kivitelezéshez szükséges engedélyek megszerzése.

Harka–Sopron állomásköz szűk kapacitásának feloldását szolgáló, valamint Sopron állomás személyforgalmi kapacitásnövelését (új szigetperon létesítése) célzó műszaki tervek elkészítése (megvalósíthatósági tanulmány, engedélyezési és kiviteli tervek) és a kivitelezéshez szükséges engedélyek megszerzése.

Zalaszentiváni deltavágány kivitelezési projekt megvalósításához szükséges további előkészítő munkák elvégzése, különös tekintettel a területszerzések, bontások, tereprendezések elvégzésére.

A projektre 2020.12.22-én kötöttünk Támogatási Szerződést. A Győr-Csorna és Harka–Sopron szakaszok tervezési/előkészítési munkáira vonatkozó közbeszerzési dokumentumok minőségbiztosítási folyamata 2021. június hónapban lezárult. Az ajánlati felhívás 2021.06.14-én jelent meg az EU Hivatalos Lapjában. Az ajánlatok bontására 2021.08.05-én került sor. Mindkét részre érkeztek ajánlatok, azonban valamennyi ajánlati ár meghaladja a becsült értéket. A KFF a közbeszerzési eljárásra vonatkozó támogató záró tanúsítványát 2022.01.20-án adta ki. Ezen irat birtokában folyamodtunk többlettámogatásért az ITM Közlekedéspolitikáért Felelős Államtitkársága felé.



Zalaszentiván deltavágány megvalósításához szükséges területszerzések érdekében megbízásra kerülő ügyvédi beszerzési eljárás lezárult, a megbízási szerződés 2021. júliusában aláírásra került. A projekt megvalósításához szükséges a Magyar Állam javára történő területszerzésekre, valamint a kapcsolódó hatósági és egyéb eljárások lefolytatására, továbbá telekalakításra vonatkozó az MNV Zrt. és GYSEV Zrt. között Megbízási Szerződés megkötése szükséges, melynek előzetes egyeztetése megtörtént, a kérelem hivatalos elbírálása folyamatban van. 2021. december-2022. január hónapra valamennyi megszerzendő ingatlanra vonatkozóan elkészült az értékbecslés, melyet megküldtünk az MNV Zrt. részére a kisajátítási megbízások kiadása érdekében.

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 vasútállatokat a teljesítmények javítására.

Az első hónapokban a karbantartási munkák szezonálisából 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, váltófa és talpfacserék, közúti gyomirtások útátjárók rálátási háromszögében, vasúti gyomirtás a nyíltvonalon és állomási vágányokon saját létszámmal és eszközökkel, vasbetonaljak javítási munkái tiplizéssel, kitérőkben alkatrészcsere és mérethiányok megszüntetésére irányuló munkák, síntörések helyreállítási munkái, vágánymérési és vonalbeutazási hiányok megszüntetésére irányuló munkák, útátjárókban ágyazatcsere, burkolati elemek cseréje, útátjárók karbantartása, aszfaltozási munkák, vasbetonalj csere nyíltvonalon és állomási mellékvágányokban, műtárgyak karbantartási munkái, hidak, műtárgyak környezetének rendezése, medertakarításokvasbetonalj javítások tiplizéssel Körmend rakterületen, valamint Porpác állomáson és Porpác – Vép vonalszakaszon megtörtént a tiplizés saját erőforrásban, valamint az FKG szabályozás előkészületei.

Emellett az év során a következő nagyobb munkák kerültek elvégzésre:

- Szombathely rendező II. vágány ágyazat- és vasbetonalj cseréje
- Rajka állomás IX és VII. sz. vágányok páros oldali kitérők utáni ívekben ágyazat- és aljcsereje
- Sopron CT III. tömeges vasbetonalj cseréje
- Körmend 4. sz. kitérőben ágyazatcsereje
- Csorna állomás 26-32 kitérők közötti útátjáró ágyazat és aljcsereje
- Szombathely rendező D vágányút alj- és ágyazatcsereje

- hosszúsínek cseréje a 16 és 17 vonalakon
- Sopron-rendező IX. sz. vágányban alj és ágyazatcsere
- ágyazatrostálás Porpác II és III. sz. vágányaiban
- útátjáró átépítések a 17 és 8. sz. vonalakon.
- útátjáró átépítések a 8. sz. vonalon

A további karbantartási munkák az ütemterv szerint folytak.

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

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

Elegyfeldolgozási adataink összességében 7,9%-os csökkenést mutatnak az előző évhez képest. Sopron Rendezőben 3,03 millió elegytonnát, Rajka állomáson 6,04 millió elegytonnát, Szombathely csomóponton 4,36 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 leközlekedtetése határozza meg, a balesetmentesség prioritás mellett. A naponta közlekedő személyszállító vonat menetrendszerúsége 2021 évben érkező 95,61% és 95,17% induló viszonylatban. Hálózatunkra belépő vonatok tartalékidői továbbra sem nálunk szerepelnek, ami a késések behozatalát megnehezíti. A teljes hálózati menetrendszerúség 100 % elérése továbbra is célunk, ahogy a késésigazolások megfelelő kezelése is. Napi, vonalankénti bontásban, több esetben is előfordul a 100%-os menetrendszerúség. A tehervonati menetrendszerúségre a folyton említett általánosság elmondható, miszerint menetrendszerinti közlekedés a vasútállomásokkal egyeztetett prioritált vonatokról 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. A mutatók csökkenésében is látható minőségi romlás a július-szeptemberi időszak kapacitáskorlátozásokkal teli időszakával.

2021. évre érvényes Pályahálózat-működtetői szerződéssel rendelkezünk a tevékenységet megrendelő Minisztériummal (ITM) kötött, 2016-2025-ös időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. A 2021. évre vonatkozó konkrét finanszírozási szabályokat a 2021. januárjában aláírt éves költségvetési záradék tartalmazta.

	2020. évi	2021. évi	2021. évi	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
Vonatkilométer /1/	6 700 262	6 663 118	6 926 830	103,4%	104,0%
Személy	5 245 824	5 330 992	5 444 574	103,8%	102,1%
Teher	1 061 750	987 072	1 089 924	102,7%	110,4%
Egyéb	392 688	345 054	392 332	99,9%	113,7%
Bruttótonnakm /1000/	2 173 135	2 107 934	2 242 464	103,2%	106,4%
Személy	993 211	999 147	1 019 764	102,7%	102,1%
Teher	1 139 533	1 071 202	1 182 529	103,8%	110,4%
Egyéb	40 391	37 585	40 171	99,5%	106,9%

Forgalmi teljesítményeinknél a vonatkilométer-értékek előző évhez képest 3,4 %-kal, a tervezett teljesítményekhez viszonyítva pedig 4%-kal növekedtek. Bázishoz képest mind a személyszállító, mind pedig a teherszállító vonatoknál van növekedés. A tervekhez képest szintén mindkét szegmensben emelkedés látható. Itt a nagyobb növekedés a tehervonatoknál látszódik, ez pedig a bruttótonnakilométer-teljesítmények alakulásában is látszódik.

A projektek közül a CrossBorder Rail, a Tripla projekt, az ETCS II. ill. a Szombathely-Kőszeg korszerűsítése projektre vonatkozóan a projektmenedzsment költségek és a már benyújtott és befolyt bevételek 2021. évi eredményét kivettük a pályaműködtetés költségeiből (a kettős finanszírozás tilalma miatt), így összességében a pályavasút eredménye ilyen értékben (37,6 millió Ft) nyereséget mutat 2021-ben. A projektek esetében a költségek felmerülése és az arra kapott támogatás elszámolása időben eltérhet az évek közt, így a projektekkel kapcsolatban pozitív vagy negatív eredmény adódhat egy üzleti évben. Az adott év eredményét (bármilyen előjelű) a pályaműködtetési tevékenységtől elkülönítve mutatjuk be. Emellett elszámolásra került a várható 2021. évi pályavasúti közszolgáltatói tevékenység elszámolásából eredő 274 millió Ft összegű észszerű nyereség, amely a 2021. évi eredményt növelte.

**Így pályavasúti tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 251 millió Ft, **adózott eredménye** 312 millió Ft. A pályaműködtetés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére a 2021-es évre éves szinten összesen 6 milliárd 281 millió Ft-ot kapott Társaságunk. Az összege tartalmazza a végrehajtott bérintézkedések miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére igényelt 178 millió Ft költségtérítést, melyet az év folyamán megkapott Társaságunk. A pályavasútnak a GYSEV Személyszállítási üzletágától, a GYSEV Gépészeti üzletágától, a GYSEV CARGO Zrt.-től, illetve egyéb vasútállalatoktól a pályahálózat-használatból eredően bevételei vannak, a díjak számítása a Hálózati Üzletszabályzat alapján történik. A Hálózati Üzletszabályzat a 2012/13-as menetrendváltástól tartalmazza a vontatási célú villamos energia (ideértve a vonatok előfűtését és előhűtését is) és a vontatási célú gázolaj-felhasználás nyújtása szolgáltatásokat is. A háttérszolgáltatói tevékenységet belső megállapodások alapján veszi igénybe az üzletág. A Központi irányítás az üzletág részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2021. év során 794 fő volt.

### 3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>118 888</b>	<b>120 188</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>31 513</b>	<b>61 231</b>
Vagyoni értékű jogok	0	16 338
Szellemi termékek	31 513	44 893
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>87 375</b>	<b>58 957</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	3 254	2 888
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 649	1 555
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 792	46 579
Beruházások	42 680	7 935
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>749 194</b>	<b>818 619</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>19 976</b>	<b>18 666</b>
Anyagok	13 957	13 410
Áruk	6 019	5 256
<b>II. Követelések</b>	<b>729 218</b>	<b>799 953</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	724 270	792 280
Egyéb követelések	4 948	7 673
<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>50 150</b>	<b>9 888</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	36 160	94
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 990	9 794
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>918 232</b>	<b>948 695</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2020</b>	<b>2021</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>1 276 971</b>	<b>1 334 550</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>1 276 971</b>	<b>1 334 550</b>
	Vevőktől kapott előlegek	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	331 165	495 905
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	945 806	838 645
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	462 091	579 005
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>46 513</b>	<b>19 397</b>
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	43 572	16 570
	Halasztott bevételek	2 941	2 827
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>918 232</b>	<b>948 695</b>

### 3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 792 279	3 276 457
ebből belső bevétel	8 198	3 336
Export értékesítés nettó árbevétele	8 198	3 336
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2 800 477</b>	<b>3 279 793</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>14 227 177</b>	<b>14 260 628</b>
ebből visszaírt értékvesztés	20	97
Anyag költség	9 533	41 243
Igénybevett szolgáltatások értéke	15 092 915	15 539 459
ebből belső ráfordítás	14 059 411	14 481 478
Egyéb szolgáltatások értéke	31 671	24 673
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>15 134 119</b>	<b>15 605 375</b>
Béreköltség	1 367 057	1 365 581
Személyi jellegű egyéb kifizetések	190 572	252 112
Bérfelrakások	276 143	261 374
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 833 772</b>	<b>1 879 067</b>
<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>38 806</b>	<b>40 270</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>20 957</b>	<b>15 709</b>
ebből értékvesztés	213	92
<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)

	2020	2021
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>88 332</b>	<b>40 793</b>
1.a Adózás előtti eredmény	0	0
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	14 218 048	14 230 913
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	97
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	0	97
2. Elszámolt amortizáció **	38 692	40 156
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	13	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-133	-874
6. Szállítói kötelezettségek változása	-76 468	164 740
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	230 842	-107 161
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	33 532	-27 002
9. Vevőkövetelés változása	-119 269	-68 010
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-61	-1 415
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-18 816	40 262
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-88 332</b>	<b>-40 793</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-88 465	-41 667
15. Befektetett eszközök eladása	133	874
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>0</b>	<b>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) ***	0	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)

	2020	2021
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>2 792 279</b>	<b>3 276 457</b>
Ebből: - díjbevétel	1 251 204	1 344 836
- fogyasztói árkiegészítés	613 375	965 210
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	8 198	3 336
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>14 227 177</b>	<b>14 260 628</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	13 835 611	14 076 422
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	13 835 611	14 076 422
- állami támogatás	0	0
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>17 027 654</b>	<b>17 540 421</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>1 074 708</b>	<b>1 123 896</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	186 365	195 054
<i>Belső ráfordítások</i>	14 059 411	14 481 478
Ebből: - hálózat hozzáférés	5 858 002	5 902 534
- vontatás	7 281 110	7 593 915
- egyéb vasúti szolgáltatás	70 249	27 264
- központi szolgáltatás	332 466	359 547
- központi irányítás	517 584	598 218
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>1 833 772</b>	<b>1 879 067</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>38 806</b>	<b>40 270</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>20 957</b>	<b>15 709</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>17 027 654</b>	<b>17 540 421</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 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>0</b>	<b>0</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2021	Költségek, ráfordítások	2021
GYSEV CARGO Zrt.	0	Vasútegészs.Szolg. Nonpr.	20
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>Összesen:</b>	<b>20</b>



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

2021. évi személyszállítási teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2020. évi	2021. évi	2021. évi	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
<b>1. Összes utas /1000 fő/</b>	<b>4 226</b>	<b>5 021</b>	<b>4 062</b>	<b>96,1%</b>	<b>80,9%</b>
Fizető összes	3 516	4 193	3 360	95,6%	80,1%
Teljesárú	677	788	697	103,0%	88,5%
ebből:					
- belföldi	619	689	637	102,9%	92,5%
- nemzetközi	58	99	60	103,4%	60,6%
Kedvezményes	2839	3405	2663	93,8%	78,2%
ebből:					
- dolgozók havijegye	1076	1142	940	87,4%	82,3%
- tanulók havijegye	801	1031	722	90,1%	70,0%
- üzletpolitikai kedvezmény	225	305	209	92,9%	68,5%
- szociálpolitikai kedvezmény	737	927	792	107,5%	85,4%
Díjmentes	710	828	702	98,9%	84,8%
<b>2. Összes utaskm /1000/</b>	<b>172 162</b>	<b>215 524</b>	<b>168 019</b>	<b>97,6%</b>	<b>78,0%</b>
Fizető összes	142 599	180 573	138 524	97,1%	76,7%
Teljesárú	34 982	43 874	35 833	102,4%	81,7%
ebből:					
- belföldi	30 631	36 841	31 266	102,1%	84,9%
- nemzetközi	4 351	7 033	4 567	105,0%	64,9%
Kedvezményes	107 617	136 699	102 691	95,4%	75,1%
ebből:					
- dolgozók havijegye	26 073	27 786	23 187	88,9%	83,4%
- tanulók havijegye	28 010	37 594	24 392	87,1%	64,9%
- üzletpolitikai kedvezmény	10 527	15 242	10 459	99,4%	68,6%
- szociálpolitikai kedvezmény	43 007	56 077	44 653	103,8%	79,6%
Díjmentes	29 563	34 951	29 495	99,8%	84,4%

Utasfőben mért személyszállítási teljesítményeink a bázishoz képest 3,9%-os, a tervezett teljesítményekhez képest pedig 19,1%-os elmaradást mutatnak. A pandémia ugyan kedvezőtlenül hatott az átlagos utazási távolságra az előző időszakokban, de 2021. IV. negyedévben újra. növekedett, így az utaskilométerben mért teljesítményeink bázishoz viszonyítva kisebb elmaradást mutatnak.

2021-ben az utazóközönség létszáma a január-március időszakban csökkenő tendenciát mutatott (2020. évben az első negyedév forgalmi adatait a pandémia nem érintette), majd májustól egészen év végéig fokozatosan emelkedett mindegyik szegmensben.

Mind a bázis, mind pedig a tárgyév teljesítményeit a COVID-19 járvány-helyzet jelentősen befolyásolta, melyek következtében jelentős elmaradás tapasztalható minden szegmensben az utolsó pandémia-mentes évhez viszonyítva. A legnagyobb elmaradások bérletes utasainknál tapasztalhatók. Ezen forgalom alakulására jelentős hatással volt a felsőoktatásban és a középfokú iskolák nappali képzésére vonatkozó járványügyi intézkedések, azaz az online oktatás, ill. ugyanígy a munkába járás esetén az egyéni közlekedési módok választása vagy a home office lehetősége.

A teljes utaslétszám megoszlása díjfizetés szempontjából hasonlóan alakult a 2020-as évi adatokhoz. A teljes utaslétszám 17,16%-a (2020: 16,02%) teljesárú, 65,6%-a (2020: 67,18%) kedvezményes árú jeggyel, 17,28% (2020: 16,80%) pedig díjmentesen vette igénybe szolgáltatásainkat.

2021. 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 2021-es évre vonatkozó záradék tartalmazta.

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

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 évhez képest jelentős változás látható (-99 millió Ft). Az egymásnak nyújtott trakciós szolgáltatásokkal összevont egyenlegnél éves szinten a nulla közeli egyenleget céloztuk meg. A 2021. április 11-től életbe lépő 1-es menetrendi pótlékhoz kapcsolódó változások következményeként az egymással nyújtott teljesítmények újratervezésre kerültek, és az év végére tervezett nulla közeli összevont egyenleget (7 millió Ft GYSEV aktívum) sikerült elérni.

**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 az 2021-es év során 14 milliárd 455 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a végrehajtott bérintézkedés miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére 202 millió Ft, a COVID-19 okozta bevételelmaradás és ezáltal az előzetesen prognosztizált bevétellel nem fedezett költségek növekedésére további 1 milliárd 65 millió Ft kapott a társaság. A 2021. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ITM által nem jóváhagyott - elszámolása alapján a közszolgáltatói tevékenység költségtérítésénél 224 millió forintot írtunk elő megrendelővel szembeni elszámolási kötelezettségként, így összességében 14 milliárd 232 millió Ft szerepel éves költségtérítésként a beszámolóban.

A Gépészettől a vonattovábbítási, járműhasználati, járműjavítási tevékenységet, a Pályavasúttól a pályahálózat-használatot, a Háttérszolgáltatótól 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 2021. év során 262 fő volt.

### **3.2.5.2.6. Közszolgáltatói szerződés 6. melléklet szerinti táblázat**

## 6/a. Közvetlen költségek

ezer Ft

	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Menetjegyek bevétele	346 595	539 280
Bérletjegyek bevétele	0	306 462
Jegyeladásból származó bevétel összesen:	346 595	845 742
Fogyasztói árkiegészítés	272 952	692 258
Egyéb személyszállítási közszolgáltatási bevétel, tételesen:		
Helyjegyeladás bevétele	144 193	0
Menetdíjkedvezmények, poggyász	2 348	5 958
Egyéb személyszállítási bevétel	14 485	36 759
Egyéb árbevétel	0	918 480
Egyéb bevétel	8 406	21 333
<b>Közlekedési árbevétel</b>	<b>788 979</b>	<b>2 520 530</b>
Vonatkíséret költségei	223 590	525 289
Üzemanyag	0	0
Vontatási villamos energia	250 463	786 037
Vonattovábbítás költsége (vontatástól igénybevett szolgáltatás (SLA))	1 895 065	4 607 117
Kocsikomfort bizt. igénybevétele műszaktól (SLA )	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás műszaktól	8 140	19 124
Egyéb igénybevett szolgáltatás vontatástól	0	0
Kocsitakarítás, perontakarítás anyagjellegű költségei	67 057	157 539
Kocsitakarítás, perontakarítás személyi jellegű költségei	33 761	79 315
<b>Üzemeltetés közvetlen költsége</b>	<b>2 478 075</b>	<b>6 174 422</b>
Menetvonal-biztosítás	14 862	36 131
Pályahozzáférés /Közlekedtetési díj	633 571	1 540 276
Állomáshasználat	410 791	998 676
Járműtárolás	0	0
Vonatképzés	171 369	416 617
Felsővezetékhasználat	107 249	260 734
Kocsivizsgálat	80 370	195 388
Kocsivizsgálat idegen	0	0
<b>Saját vonali pályahasználati díj</b>	<b>1 418 213</b>	<b>3 447 822</b>
<b>Idegen vasútnak fizetett pályahasználati díj</b>	<b>58 334</b>	<b>137 046</b>
<b>Infrastruktúra használat költsége összesen</b>	<b>1 476 547</b>	<b>3 584 868</b>
Személykocsi karbantartás (SLA)	317 959	772 992
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>317 959</b>	<b>772 992</b>
Személykocsi értékcsökkenése	33	81
Motorvonat értékcsökkenés	0	0
MÁV kocsi	0	452 149
DB kocsik	0	0
ÖBB szerelvények bérleti díja	0	26 370
<b>Járműbérleti díjak összesen</b>	<b>0</b>	<b>478 519</b>
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei:	0	0
Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység költsége	0	0
<b>Egyéb közvetlen költségek összesen</b>	<b>317 992</b>	<b>1 251 591</b>
<b>Közvetlen költségek összesen</b>	<b>4 272 614</b>	<b>11 010 881</b>

## 6/b. Közvetett költségek

*ezer Ft*

	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Pénztár anyagjellegű költségei	18 875	47 899
Pénztár személyi jellegű költségei	79 309	201 264
<b>Pénztári költségek összesen</b>	<b>98 183</b>	<b>249 163</b>
Állomási szolgálat egyéb anyagjellegű költségei	68 702	161 405
Állomási szolgálat egyéb személyi jellegű költségei	140 556	330 214
Állomási szolgálat egyéb értékcsökkenés	3 801	8 930
<b>Állomási szolgálat egyéb költségei összesen</b>	<b>213 059</b>	<b>500 548</b>
<b>Szakmai irányításköltségei</b>	<b>105 009</b>	<b>246 700</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 690</b>	<b>11 019</b>
<b>Közvetett költségek összesen</b>	<b>420 942</b>	<b>1 007 430</b>

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

Költséghelyek	Igénybevett szolgáltatás
Pénzügy, Kontrolling	94 140
Informatika	24 999
Humán szolgáltatás	76 075
Egyéb háttérszolgáltatás	35 122
Igazgatás, irányítás költsége	598 218

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

Költségnem	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>247 379</b>	<b>581 175</b>

### 3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>71 754</b>	<b>63 754</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>5 636</b>	<b>3 304</b>
Szellemi termékek	5 636	3 304
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>66 118</b>	<b>60 450</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	36 872	35 994
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 981	5 793
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 265	18 663
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 305 613</b>	<b>1 523 444</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>1 305 613</b>	<b>1 523 444</b>
Egyéb követelések	1 305 613	1 523 444
Üzletágakkal szembeni követelés	1 305 613	1 523 444
<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>1 377 367</b>	<b>1 587 198</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 229 062</b>	<b>1 460 912</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>805 492</b>	<b>1 229 062</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>423 570</b>	<b>231 850</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>52 139</b>	<b>52 751</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	52 139	52 751
<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>96 166</b>	<b>73 535</b>
	Halasztott bevételek	96 166	73 535
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 377 367</b>	<b>1 587 198</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	448 456	397 423
ebből belső bevétel	55 496	34 204
Export értékesítés nettó árbevétele	264 120	336 517
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>712 576</b>	<b>733 940</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>443 063</b>	<b>193 969</b>
ebből visszaírt értékvesztés	0	0
Anyag költség	50 462	16 691
Igénybevett szolgáltatások értéke	173 424	244 927
ebből belső ráfordítás	173 424	164 492
Egyéb szolgáltatások értéke	0	9 985
Eladott áruk beszerzési értéke	1 031	2 195
Eladott (közvetített) szolgáltatás	426 484	345 548
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>651 401</b>	<b>619 346</b>
Béreköltség	36 873	32 205
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 074	5 946
Bérfelrakások	8 077	6 164
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>49 024</b>	<b>44 315</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>12 142</b>	<b>23 974</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 770</b>	<b>5 274</b>
ebből értékvesztés	0	0
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>438 302</b>	<b>235 000</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 524	9 325
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>5 524</b>	<b>9 325</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	20 256	12 475
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>20 256</b>	<b>12 475</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-14 732</b>	<b>-3 150</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>423 570</b>	<b>231 850</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>423 570</b>	<b>231 850</b>

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

	2020	2021
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>-26 880</b>	<b>687</b>
1.a Adózás előtti eredmény	423 570	231 850
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	424 027	178 407
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	423 570	231 850
2. Elszámolt amortizáció **	2 452	-13 944
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	180	-5
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-4 517	612
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettségek változása	0	0
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	0	0
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	0	0
9. Vevőkövetelés változása	-180	5
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-448 385	-217 831
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>-1 066</b>	<b>-15 974</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-1 066	-15 974
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>27 946</b>	<b>15 287</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) ***	27 946	15 287
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)

	2020	2021
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>657 080</b>	<b>699 736</b>
Ebből: - díjbevétel	370 620	398 529
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>55 496</i>	<i>34 204</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>443 063</b>	<b>193 969</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	382 437	154 491
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	382 437	154 491
- állami támogatás	9 929	38 032
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>1 155 639</b>	<b>927 910</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>477 977</b>	<b>454 855</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	633	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>173 424</i>	<i>164 492</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	146 968	148 438
- vontatás	12 649	16 054
- egyéb vasúti szolgáltatás	13 807	0
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>49 024</b>	<b>44 315</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>12 142</b>	<b>23 974</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 770</b>	<b>5 274</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>717 337</i>	<i>692 909</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>438 302</b>	<b>235 000</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>5 524</b>	<b>9 325</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>20 256</b>	<b>12 475</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-14 732</b>	<b>-3 150</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>423 570</b>	<b>231 850</b>

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

**Személyszállítási közszolgáltatáson kívüli tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 235 millió Ft, **adózott eredménye** 232 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. 2021. évben itt szerepel a 2020. év személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel történt elszámolásának eredménye. Az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési megengedett nyereség összességében 154 millió Ft eredményt jelent.

### 3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>49 474 722</b>	<b>47 353 865</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>24 019</b>	<b>18 159</b>
Vagyoni értékű jogok	15 530	11 368
Szellemi termékek	8 489	6 791
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>49 450 703</b>	<b>47 335 706</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	235 277	485 404
Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 352 262	46 442 380
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50 123	57 755
Beruházások	813 041	350 167
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>3 624 636</b>	<b>4 267 769</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>1 143 388</b>	<b>1 249 735</b>
Anyagok	1 143 310	1 249 656
Áruk	78	79
<b>II. Követelések</b>	<b>1 677 962</b>	<b>2 208 510</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	187 654	157 429
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	190 777	439 764
Egyéb követelések	1 299 531	1 611 317
Üzletágakkal szembeni követelés	1 296 766	1 610 554
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>803 286</b>	<b>809 524</b>
Bankbetétek	803 286	809 524
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 234 149</b>	<b>1 196 689</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	154 778	57 030
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	447	10 436
Halasztott ráfordítások	1 078 924	1 129 223
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>54 333 507</b>	<b>52 818 323</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 387 103</b>	<b>1 374 076</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>-1 756 251</b>	<b>-1 800 025</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>929 931</b>	<b>928 154</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-45 550</b>	<b>-13 026</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>908 604</b>	<b>1 252 982</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	908 604	1 252 982
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>18 811 038</b>	<b>18 314 375</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>11 922 940</b>	<b>11 360 221</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 922 940	11 105 112
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	255 109
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>6 888 098</b>	<b>6 954 154</b>
	Rövid lejáratú hitelek	930 176	935 871
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	643 379	437 681
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	2 315	246
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 312 228	5 580 356
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	5 305 705	5 571 855
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>33 226 763</b>	<b>31 876 890</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	70 696	37 969
	Halasztott bevételek	33 156 067	31 838 921
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>54 333 507</b>	<b>52 818 323</b>

### 3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 188 877	8 581 294
ebből belső bevétel	6 987 008	7 075 913
Export értékesítés nettó árbevétele	950 820	764 298
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>9 139 697</b>	<b>9 345 592</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>2 105 270</b>	<b>2 219 904</b>
ebből visszaírt értékvesztés	19 449	10 488
Anyag költség	-90 543	-82 601
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 252 901	5 551 273
ebből belső ráfordítás	4 487 039	4 791 057
Egyéb szolgáltatások értéke	7 812	12 506
Eladott áruk beszerzési értéke	3 315	672
Eladott (közvetített) szolgáltatás	2 561	2 112
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 176 046</b>	<b>5 483 962</b>
Béreköltség	1 877 947	1 829 111
Személyi jellegű egyéb kifizetések	224 183	307 184
Bérfelrakások	410 840	381 167
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 512 970</b>	<b>2 517 463</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 604 768</b>	<b>2 360 071</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>708 144</b>	<b>1 093 841</b>
ebből értékvesztés	10 491	2 107
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>243 040</b>	<b>110 158</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	53 095	51 081
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>53 095</b>	<b>51 081</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	94 330	86 250
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	247 355	88 015
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>341 685</b>	<b>174 265</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-288 590</b>	<b>-123 184</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-45 550</b>	<b>-13 026</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-45 550</b>	<b>-13 026</b>

### 3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)

	2020	2021
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>978 927</b>	<b>1 030 289</b>
1.a Adózás előtti eredmény	-45 550	-13 026
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	1 030 467	110 529
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	984 916	97 503
2. Elszámolt amortizáció **	1 186 850	906 516
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-8 958	-8 381
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	35 170	344 378
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-11 610	-1 445
6. Szállítói kötelezettségek változása	4 340	-205 698
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	445 052	521 169
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-68 153	-32 729
9. Vevőkövetelés változása	164 519	30 391
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-772 585	-658 875
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-980 614	37 460
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-99 683</b>	<b>-238 799</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-122 476	-240 244
15. Befektetett eszközök eladása	22 793	1 445
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>-879 245</b>	<b>-793 766</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	1 178 571	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	0	136 410
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-2 057 816	-930 176
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>-2 276</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	76 142	8 514
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>76 142</b>	<b>6 238</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)

	2020	2021
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>2 152 689</b>	<b>2 269 679</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 987 008</i>	<i>7 075 913</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>2 105 270</b>	<b>2 219 904</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	1 417 946	1 453 555
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>11 244 967</b>	<b>11 565 496</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>689 007</b>	<b>692 905</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	15 270	14 797
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>4 487 039</i>	<i>4 791 057</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	404 426	448 562
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	2 974 502	3 097 174
- központi szolgáltatás	571 838	617 088
- központi irányítás	536 272	628 233
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>2 512 970</b>	<b>2 517 463</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 604 768</b>	<b>2 360 071</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>708 144</b>	<b>1 093 841</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>11 001 928</i>	<i>11 455 338</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>243 040</b>	<b>110 158</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>53 095</b>	<b>51 081</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>341 685</b>	<b>174 265</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-288 590</b>	<b>-123 184</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>-45 550</b>	<b>-13 026</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2021	Költségek, ráfordítások	2021
GYSEV CARGO Zrt.	1 241 757	GYSEV CARGO Zrt.	6 743
Raaberbahn Cargo GmbH.	585 223	Raaberbahn Cargo GmbH.	207
		HCCR-SOPRON Kft.	360
<b>Összesen:</b>	<b>1 826 980</b>	<b>Összesen:</b>	<b>7 310</b>

### 3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)

2021. évi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

Mozdony típusok	vkm/jkm	2020. évi	2021. évi	2021. évi	Index (%)	Index (%)
		tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
Villamos mozdonyok*	vonatkm	4 096 173	4 037 104	4 034 482	98,49%	99,94%
	járműkm	4 196 469	4 157 443	4 409 270	105,07%	106,06%
Dízel mozdonyok**	vonatkm	82 914	90 970	86 527	104,36%	95,12%
	járműkm	193 119	216 500	211 741	109,64%	97,80%
Motorkocsik	vonatkm	4 208 787	4 335 902	4 308 440	102,37%	99,37%
	járműkm	4 208 787	4 335 902	4 409 867	104,78%	101,71%
Összesen	vonatkm	8 387 874	8 463 976	8 429 448	100,50%	99,59%
	járműkm	8 598 374	8 709 845	9 030 877	105,03%	103,69%

\* Tartalmazza a tartalékok teljesítményét

\*\* Tartalmazza a GYSEV CARGO és a Raaberbahn Cargo tulajdonában álló és bérelt mozdonyok teljesítményét is

Járműkiló méterben mért saját vontatási teljesítményeink a bázishoz képest 5,0%-kal, a tervnél pedig 3,7%-kal magasabbak. Villamos mozdonyoknál összességében 5,0%-os a teljesítménynövekedés, emellett az egyes járműsorozatok összes járműkiló méterhez viszonyított aránya is változott. Dízel járműveink vontatási teljesítménye a bázishoz képest 9%-os növekedést mutat, de az összteljesítményünkre jelentős hatást nem gyakorolnak. A Jenbacher és FLIRT motorvonatok teljesítménye tervszinten alakult, ami a bázishoz képest 5%-os növekedést jelent.

A MÁV-START Zrt.-vel egymásnak nyújtott mozdony és mozdonyvezetői teljesítményből származó egyenleg passzívumot mutat, melyet személykocsi teljesítménnyel tudunk ellensúlyozni. A 2021. április 11-től életbe lépő 1-es menetrendi pótlékhoz kapcsolódó változások következményeként az egymással nyújtott teljesítmények újratervezésre kerültek, de az év végére a tervezett, nulla közeli összevont egyelege (7 millió Ft GYSEV aktívum) sikerült elérni.

Az ÖBB-vel szembeni egymásnak nyújtott mozdonyteljesítmények elszámolás 2021. évi egyenlege aktívumot mutat, ennek megfelelően a mozdonybérleti költségek között csökkentő tételként kerül bemutatásra az összesen 45,7 ezer kilométernek megfelelő, 27 millió forint összeg. 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 10,2 ezer km passzívum.

**Vontatási tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 110 millió Ft, **adózott eredménye** -13 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 2021. év során 215 fő volt.

### 3.2.5.5. Háttér szolgáltatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.5.1. Mérleg (Háttér szolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>7 163 243</b>	<b>7 407 836</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>81 711</b>	<b>83 016</b>
Vagyoni értékű jogok	13 846	23 496
Szellemi termékek	67 865	59 520
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>7 081 532</b>	<b>7 324 820</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	6 017 187	6 028 103
Műszaki berendezések, gépek, járművek	180 885	160 728
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	146 350	109 256
Beruházások	737 110	1 026 733
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 341 845</b>	<b>2 743 730</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>177 219</b>	<b>224 704</b>
Anyagok	174 718	222 263
Áruk	2 501	2 441
<b>II. Követelések</b>	<b>2 164 626</b>	<b>2 519 026</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	91 593	71 183
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	56 900	43 335
Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	2 016 133	2 404 508
Üzletágakkal szembeni követelés	2 011 217	2 388 500
<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>39 686</b>	<b>31 227</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 674	9 764
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	34 012	21 463
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>9 544 774</b>	<b>10 182 793</b>



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 134 152</b>	<b>3 374 900</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>2 742 288</b>	<b>2 712 237</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>48 113</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>-30 052</b>	<b>240 747</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>3 676 561</b>	<b>3 786 727</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	3 676 561	3 786 727
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 790 237</b>	<b>1 863 778</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 313 152</b>	<b>1 265 418</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 313 152	1 265 418
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>477 085</b>	<b>598 360</b>
	Rövid lejáratú hitelek	0	0
	Vevőktől kapott előlegek	2 526	13 617
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	392 630	515 509
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	25	1 147
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	81 904	68 087
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	32 155	14 728
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>943 823</b>	<b>1 157 388</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	8
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45 279	44 113
	Halasztott bevételek	898 544	1 113 267
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>9 544 774</b>	<b>10 182 793</b>

### 3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 915 501	9 356 939
ebből belső bevétel	7 312 687	7 560 721
Export értékesítés nettó árbevétele	152 673	183 886
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>9 068 174</b>	<b>9 540 825</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>439 236</b>	<b>347 166</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>225 000</b>	<b>333 679</b>
ebből visszaírt értékvesztés	3 454	3 909
Anyag költség	1 533 466	1 666 504
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 624 867	2 896 845
ebből belső ráfordítás	36 333	20 021
Egyéb szolgáltatások értéke	353 193	364 962
Eladott áruk beszerzési értéke	49 172	43 927
Eladott (közvetített) szolgáltatás	308 649	309 796
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>4 869 348</b>	<b>5 282 034</b>
Béreköltség	2 558 567	2 494 145
Személyi jellegű egyéb kifizetések	339 710	434 500
Bérfelrakások	482 616	441 816
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3 380 893</b>	<b>3 370 460</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>848 898</b>	<b>921 974</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>656 051</b>	<b>396 236</b>
ebből értékvesztés	10 066	4 097
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-22 781</b>	<b>250 967</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 497	19 643
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>12 497</b>	<b>19 643</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17 398	8 348
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 370	21 515
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>19 768</b>	<b>29 863</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-7 271</b>	<b>-10 220</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-30 052</b>	<b>240 747</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-30 052</b>	<b>240 747</b>

### 3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérszolgáltatás)

	2020	2021
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>670 007</b>	<b>885 061</b>
1.a Adózás előtti eredmény	-30 052	240 747
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	189
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-30 052	240 936
2. Elszámolt amortizáció **	816 144	875 080
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	6 611	188
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	451 895	110 166
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-3 775	-20 087
6. Szállítói kötelezettségek változása	-58 564	122 879
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-88 752	-60 430
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	1 319	-1 158
9. Vevőkövetelés változása	-20 587	29 500
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-399 643	-420 472
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-4 589	8 459
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-731 443</b>	<b>-1 146 678</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-735 336	-1 166 765
15. Befektetett eszközök eladása	3 893	20 087
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>61 436</b>	<b>261 617</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) ***	61 436	261 617
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

### 3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttérszolgáltatás)

	2020	2021
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>1 755 487</b>	<b>1 980 104</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>7 312 687</i>	<i>7 560 721</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>439 236</b>	<b>347 166</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>225 000</b>	<b>333 679</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	40 524	46 894
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>9 732 409</b>	<b>10 221 670</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>4 833 015</b>	<b>5 262 013</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>36 333</i>	<i>20 021</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	36 333	20 021
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>3 380 893</b>	<b>3 370 460</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>848 898</b>	<b>921 974</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>656 051</b>	<b>396 236</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>9 755 190</i>	<i>9 970 704</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-22 781</b>	<b>250 967</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>12 497</b>	<b>19 643</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>19 768</b>	<b>29 863</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-7 271</b>	<b>-10 220</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>-30 052</b>	<b>240 747</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2021	Költségek, ráfordítások	2021
GYSEV CARGO Zrt.	456 541	GYSEV CARGO Zrt.	86 933
Raaberbahn Cargo GmbH.	4 896	AMBER RAIL a.s.	1 138
HCCR-SOPRON Kft.	600	Vasútegészségügyi Kht.	1 394
Fertővidéki HÉV Zrt.	600	HCCR-SOPRON Kft.	450
Plantech Építésszervező Kft.	10		
<b>Összesen:</b>	<b>462 647</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 vállalkozási tevékenység, Egyéb háttérszolgáltatás.

#### Hotel Sopron

2021. évi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2020 tény	2021 terv	2021 tény	Index %	
				bázishoz	tervhez
VENDÉGÉJ	13 398	25 577	22 235	166,0	86,9
KIADOTT SZOBA	7 967	13 825	13 247	166,3	95,8

	2020 tény	2021 terv	2021 tény	Eltérés	
				bázishoz	tervhez
KIHASZNÁLTSÁG %	31,0	39,0	49,2	+18,2%	+10,2%

A vendégéjszakák számánál 2021. évben jelentős növekedés látható, ami a kiadott szobák számánál is megmutatkozik. Bázisévben Hotelünk a II. negyedévben bezárt, majd végül az intézkedések enyhítésére július 1-jén nyitotta meg újra kapuit, de akkor nagyon óvatos volt a vendégek visszatérése, emellett 2020. év utolsó negyedévben újra voltak korlátozó intézkedések. 2021. évben a korlátozások nem voltak olyan szigorúak az első félévben, így már a második negyedévben az enyhítéseknek köszönhetően fokozatosan tértek vissza a vendégek, mely a második félévben még erőteljesebb volt. Ennek köszönhetően volt olyan hónap, ahol az óvatos tervet is sikerült túlteljesítenünk.

Az elmúlt években a több éves beruházási koncepció részeként felújítottuk a szobák nagy részét, a folyosókat, elvégeztük a tetőszigetelést és a kazánház modernizálását, wellness-részleget alakítottunk ki, megújult a terasz az új pergola kialakításával. A Kisfaludy pályázaton elnyert támogatásnak köszönhetően további felújítási munkákat tudtunk 2020. évben elvégezni. Megújult a kültéri medence, a konferencia terem és alsó vizesblokk, az éttermi és konyhai öltözők, valamint kialakításra került egy lakosztály az első emeleten. 2021. évben csak kisebb felújítási munkákat végeztünk.

#### Gépészet (vasúti járműjavítások)

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

Vontatójárműveinknél 1 db V43-as mozdonyunk 2020. évről áthúzódó, osztott V6-os javítása 2021. februárban, emellett egy M44-es mozdony szintén 2020. évről áthúzódó MD6-os nagyjavítása 2021. utolsó negyedévében befejeződött. 2017. évben beszerzett 9 db Vectron mozdony karbantartási elszámolása a SIEMENS-el kötött szerződés szerint, járműkilométer

teljesítmény alapján történik. Ennek 2021. I-XII. hóban felmerült költsége 1 millió 562 ezer euró volt.

Vontatott járműveinknél 4 db régi IC kocsit 2020. évről áthúzódtott fővizsgája a II. negyedévében elkészült, a 2021. évre tervezett további 3 fővizsga közül az opciós munkák jelentős megnövekedése miatt csak egy valósult meg az év folyamán. Emellett 2021. évben 3 db IC (Raabercity) kocsit R3 típusú nagyjavítása valósult meg. A 2021. évre tervezett 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 2 db személykocsi - saját forrásból megvalósuló - felújítási munkái áthúzódtak 2021. évre, melyek közül az egyik áprilisban, a másik pedig novemberben befejeződött. A DMOT 953 típusú keskeny nyomtávú motorkocsi 2020. évről áthúzódtott felújítása szintén elkészült.

Karbantartási munkáink mind a vontató-, mind a vontatott járműveknél a tervezett ütemben zajlottak.

### **Ingtalngazdálkodás**

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

### **Háttérszolgáltatások**

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

A tevékenység átlagos állományi létszáma 2021. év során 491 fő volt.

### 3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>5 636 281</b>	<b>2 623 749</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>39 525</b>	<b>31 272</b>
Szellemi termékek	39 525	31 272
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>280 753</b>	<b>272 524</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	251 857	246 315
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 050	25 168
Beruházások	846	1 041
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>5 316 003</b>	<b>2 319 953</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	866 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	467 007	408 631
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	88 379	90 071
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 949 220	0
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	929 738	939 592
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>6 626 315</b>	<b>12 470 910</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>1 939</b>	<b>9 258</b>
Anyagok	1 759	9 078
Áruk	180	180
<b>II. Követelések</b>	<b>944 339</b>	<b>1 107 667</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	12 455	12 384
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	67 743	74 833
Követelések egyéb vállalkozással szemben	4	5
Egyéb követelések	864 137	1 020 445
Üzletágakkal szembeni követelés	0	0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>5 680 037</b>	<b>11 353 985</b>
Pénztár, csekkek	10 639	11 424
Bankbetétek	5 669 398	11 342 561
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>57 713</b>	<b>19 191</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	55 861	7 402
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 852	11 789
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>12 320 309</b>	<b>15 113 850</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>7 112 260</b>	<b>6 909 299</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>4 755 529</b>	<b>4 571 802</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>-183 727</b>	<b>-202 961</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>70 332</b>	<b>36 006</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	70 332	36 006
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>5 116 403</b>	<b>8 133 926</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>5 116 403</b>	<b>8 133 926</b>
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	78 752	175 985
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	734 729	389 139
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	1 705	702
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 301 217	7 568 100
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	2 656 699	5 802 479
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>21 314</b>	<b>34 619</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 008	34 432
	Halasztott bevételek	306	187
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>12 320 309</b>	<b>15 113 850</b>



### 3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 971 066	2 287 907
ebből belső bevétel	1 729 109	2 027 937
Export értékesítés nettó árbevétele	670	1 376
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 971 736</b>	<b>2 289 283</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>49 034</b>	<b>145 162</b>
ebből visszaírt értékvesztés	687	1 060
Anyag költség	61 493	76 364
Igénybevett szolgáltatások értéke	847 549	937 282
ebből belső ráfordítás	379 605	437 154
Egyéb szolgáltatások értéke	142 871	162 009
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	147 408	167 867
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 199 321</b>	<b>1 343 522</b>
Béreköltség	681 619	756 852
Személyi jellegű egyéb kifizetések	119 187	168 363
Bérfelrakások	139 992	150 511
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>940 798</b>	<b>1 075 726</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>25 172</b>	<b>35 646</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>99 187</b>	<b>70 634</b>
ebből értékvesztés	584	4 831
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-243 708</b>	<b>-91 083</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	15 029	4 562
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 591	82 963
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	9 549	11 358
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	234 959	247 093
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>260 579</b>	<b>334 618</b>
Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	402	28
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16 469	243 507
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>16 871</b>	<b>243 535</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>243 708</b>	<b>91 083</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>183 727</b>	<b>202 961</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-183 727</b>	<b>-202 961</b>

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

	2020	2021
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>2 353 798</b>	<b>3 087 596</b>
1.a Adózás előtti eredmény	0	0
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	19 170	86 748
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	-97 743	31 952
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-97 743	31 952
2. Elszámolt amortizáció **	25 945	35 527
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-103	3 770
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	32 601	-34 326
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-105	-25
6. Szállítói kötelezettségek változása	-45 982	97 233
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-826 100	3 274 067
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-44 859	13 424
9. Vevőkövetelés változása	39 050	1 132
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	3 472 897	-170 719
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-18 076	38 522
12. Fizetett adó (nyereség után)	-183 727	-202 961
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>224 166</b>	<b>2 971 963</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-177 280	-34 004
15. Befektetett eszközök eladása	105	2 949 283
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	411 824	58 376
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-10 483	-1 692
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>719 392</b>	<b>-370 977</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	733 984	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	377	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	0	-353 777
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-14 969	-17 200
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>3 297 356</b>	<b>5 688 582</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	112 712	-14 634
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>3 410 068</b>	<b>5 673 948</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)

	2020	2021
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>242 627</b>	<b>261 346</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>1 729 109</i>	<i>2 027 937</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>49 034</b>	<b>145 162</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségterítés	0	0
- állami támogatás	71	119
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>2 020 769</b>	<b>2 434 444</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>819 716</b>	<b>906 368</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>379 605</i>	<i>437 154</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	379 605	437 154
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>940 798</b>	<b>1 075 726</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>25 172</b>	<b>35 646</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>99 187</b>	<b>70 634</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>2 264 477</i>	<i>2 525 526</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-243 708</b>	<b>-91 083</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>260 579</b>	<b>334 618</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>16 871</b>	<b>243 535</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>243 708</b>	<b>91 083</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>183 727</b>	<b>202 961</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-183 727</b>	<b>-202 961</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2021	Költségek, ráfordítások	2021
GYSEV CARGO Zrt.	91 792	GYSEV CARGO Zrt.	34 586
Fertővidéki HÉV Zrt.	240	Vasútegészségügyi Kht.	22 586
HCCR-SOPRON Kft.	112	Raaberbahn Cargo GmbH.	112
Vasútegészségügyi Kht.	22		
<b>Összesen:</b>	<b>92 166</b>	<b>Összesen:</b>	<b>57 284</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.

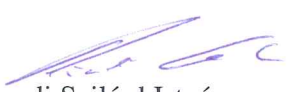
A tevékenység átlagos állományi létszáma 2021. év során 79 fő volt.

### **3.3. OSZTRÁK ÜZEM**

### 3.3.1. MÉRLEG (euró)

ESZKÖZÖK	2020	2021
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>61 513 298,36</b>	<b>78 076 352,17</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>297 569,70</b>	<b>287 914,48</b>
1. Vagyoni értékű jogok	297 569,70	287 914,48
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>59 543 431,54</b>	<b>76 145 582,67</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 648 091,51	20 798 248,07
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 093 664,57	53 329 848,19
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	704 510,04	586 902,30
4. Beruházások	2 097 165,42	1 430 584,11
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 672 297,12</b>	<b>1 642 855,02</b>
1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 672 297,12	1 642 855,02
<b>B Követelések magyar üzemtől</b>	<b>0,00</b>	<b>277 449,48</b>
<b>C FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>11 028 859,69</b>	<b>9 612 897,72</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>195 336,82</b>	<b>202 911,61</b>
1. Anyagok	195 336,82	202 911,61
<b>II. Követelések</b>	<b>3 292 616,59</b>	<b>5 704 158,99</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból <i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	2 671 779,07 <i>0,00</i>	2 484 043,57 <i>0,00</i>
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben <i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i> <i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	199 404,97 <i>199 404,97</i> <i>0,00</i>	178 359,80 <i>178 359,80</i> <i>0,00</i>
3. Egyéb követelések <i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	421 432,55 <i>0,00</i>	3 041 755,62 <i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>7 540 906,28</b>	<b>3 705 827,12</b>
<b>D AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>447 830,98</b>	<b>3 310 434,92</b>
<b>E AKTÍV LÁTENS ADÓ</b>	<b>1 216 246,68</b>	<b>1 142 360,53</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>74 206 235,71</b>	<b>92 419 494,82</b>

Sopron, 2022. április 14.

  
Kövesdi Szilárd István  
Enök-vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2020 EUR</b>	<b>2021 EUR</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>12 192 078,51</b>	<b>13 789 414,29</b>
<b>I. Tőketartalék</b>		
1. nem lekötött	5 128 963,33	5 128 963,33
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	7 063 115,18	8 660 450,96
<i>ebből előző évek eredményáhozata</i>	5 245 339,76	7 063 115,18
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>23 466 282,96</b>	<b>21 931 599,83</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>6 855 849,93</b>	<b>8 300 241,33</b>
1. Céltartalék végkielégítésre	2 902 197,00	2 847 608,00
2. Adócéltartalék	81 286,83	0,00
3. Egyéb céltartalék	3 872 366,10	5 452 633,33
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>1 049 932,72</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>30 642 091,59</b>	<b>48 398 239,37</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	6 186 897,23	6 148 816,23
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	24 455 194,36	42 249 423,14
1. Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	704 352,68	758,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	704 352,68	758,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	27 466 134,91	47 041 463,92
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	3 010 940,55	4 792 040,78
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	24 455 194,36	42 249 423,14
3. Egyéb kötelezettségek	2 471 604,00	1 356 017,45
<i>ebből adókötelezettség</i>	181 250,09	201 677,99
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	304 218,45	364 118,81
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	2 471 604,00	1 356 017,45
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
<b>E PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>74 206 235,71</b>	<b>92 419 494,82</b>

Sopron, 2022. április 14.

  
Kövesdi Szilárd István  
Elnök-vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

### 3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)

	2020	2021
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>25 106 834,64</b>	<b>32 768 255,41</b>
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>552 105,08</b>	<b>300 294,93</b>
a) Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	9 000,00	0,00
b) Céltartalékfeloldás bevétele	305 303,45	41 092,89
c) Egyéb	5 846 757,69	5 439 737,52
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>6 161 061,14</b>	<b>5 480 830,41</b>
a) Anyag költség	386 602,14	451 967,20
b) Igénybevett szolgáltatások értéke	10 277 371,53	16 316 328,29
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>10 663 973,67</b>	<b>16 768 295,49</b>
a) Bérköltség (fizikai)	4 890 140,42	5 520 404,15
b) Bérköltség (szellemi)	3 643 653,63	3 624 907,65
c) Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 958 741,63	3 254 896,90
<i>ebből nyugdíj jellegű kifizetések</i>	<i>0,00</i>	<i>168 475,66</i>
aa) Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	229 884,26	305 946,50
bb) Társadalombiztosítási járulékok, valamint fizetéstől függő járulékok és kötelező hozzájárulások	2 677 995,52	2 710 333,78
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>11 492 535,68</b>	<b>12 400 208,70</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>		
a) tárgyi eszközökre	<b>4 892 456,82</b>	<b>5 065 585,39</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 491 891,18</b>	<b>2 289 548,25</b>
a) Nem bevételeket érintő adók	531,21	1 039,85
b) Egyéb	2 480 719,72	2 288 508,40
<i>Kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>	<i>10 640,25</i>	<i>11 115,19</i>
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>2 279 143,51</b>	<b>2 025 742,92</b>
<b>9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,</b>	<b>6 310,58</b>	<b>3 155,29</b>
<b>10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>452,01</b>	<b>233,26</b>
<b>11. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai</b>	<b>0,00</b>	<b>29 442,10</b>
<b>12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>218 565,37</b>	<b>242 769,79</b>
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-211 802,78</b>	<b>-268 823,34</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>2 067 340,73</b>	<b>1 756 919,58</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>249 565,31</b>	<b>159 583,80</b>
<i>ebből látens adók</i>	<i>168 278,48</i>	<i>73 886,15</i>
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>1 817 775,42</b>	<b>1 597 335,78</b>
<b>17. Eredményátvitel</b>	<b>1 817 775,42</b>	<b>1 597 335,78</b>
<b>18. Előző évek eredmény áthozata</b>	<b>5 245 339,76</b>	<b>7 063 115,18</b>
<b>19. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>7 063 115,18</b>	<b>8 660 450,96</b>

Sopron, 2022. április 14.

  
Kövesdi Szilárd István  
Elnök-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 2021.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó 2021.12.31.
Vagyoni értékű jogok	662 280,05	70 479,42	5 970,50	726 788,97
<b>Összesen:</b>	<b>662 280,05</b>	<b>70 479,42</b>	<b>5 970,50</b>	<b>726 788,97</b>
Ingatlanok	48 821 164,68	665 009,74	138 960,36	<b>49 347 214,06</b>
Műszaki berendezések	54 700 133,15	21 459 072,34	834 122,53	<b>75 325 082,96</b>
Egyéb gépek, berendezések	1 936 206,98	141 216,30	148 413,27	<b>1 929 010,01</b>
Beruházások és beruházási előlegek	2 097 165,42	22 669 196,49	23 335 777,80	<b>1 430 584,11</b>
<b>Összesen:</b>	<b>107 554 670,23</b>	<b>44 934 494,87</b>	<b>24 457 273,96</b>	<b>128 031 891,14</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>108 216 950,28</b>	<b>45 004 974,29</b>	<b>24 463 244,46</b>	<b>128 758 680,11</b>

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

	Halmazott értékcsökkenés				Könyv szerinti érték	
	Nyitó ÉCS 2021.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró ÉCS 2021.12.31.	Nyitó 2021.01.01.	Záró 2021.12.31.
Vagyoni értékű jogok	364 710,35	80 134,64	5 970,50	438 874,49	297 569,70	287 914,48
<b>Összesen:</b>	<b>364 710,35</b>	<b>80 134,64</b>	<b>5 970,50</b>	<b>438 874,49</b>	<b>297 569,70</b>	<b>287 914,48</b>
Ingatlanok	27 173 073,17	1 513 448,13	137 555,31	28 548 965,99	21 648 091,51	20 798 248,07
Műszaki berendezések	19 606 468,58	3 217 292,34	828 526,15	21 995 234,77	35 093 664,57	53 329 848,19
Egyéb gépek, berendezések	1 231 696,94	254 710,28	144 299,51	1 342 107,71	704 510,04	586 902,30
Beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00	2 097 165,42	1 430 584,11
<b>Összesen:</b>	<b>48 011 238,69</b>	<b>4 985 450,75</b>	<b>1 110 380,97</b>	<b>51 886 308,47</b>	<b>59 543 431,54</b>	<b>76 145 582,67</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>48 375 949,04</b>	<b>5 065 585,39</b>	<b>1 116 351,47</b>	<b>52 325 182,96</b>	<b>59 841 001,24</b>	<b>76 433 497,15</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 2021-es évben az alábbi beruházásokat, felújításokat hajtottuk végre:

<b>Beruházás növekedés</b>	<b>22 669 196,49 EUR</b>
Siemens Desiro MainLine motorvonatok beszerzése	21 319 417,73 EUR
Közlekedési csomópont kialakítása tervezés és megvalósíthatósági tanulmány	555 083,80 EUR
Biztonsági rendszer telepítése a wulkaprodersdorfi épületekben	114 745,27 EUR
A wulkaprodersdorfi Üzemfőnökség épület átépítése	91 022,94 EUR
Síncsere Wulkaprodersdorf állomáson	80 582,79 EUR
Tetőtér átépítése a wulkaprodersdorfi Pályamesteri épületben	79 701,75 EUR
Térvilágítás felújítása Wulkaprodersdorf, Müllendorf, Neufeld állomásokon	77 067,67 EUR
BMW X3 személygépkocsi beszerzése	51 694,40 EUR
Síncsere Draßburg megállóhelyen	48 095,49 EUR
Gépek, szerszámok és mérőműszerek beszerzése	45 486,40 EUR
TRAPEZE szoftver - és licenzbővítés	38 976,92 EUR
Fűtőkorszerűsítés a wulkaprodersdorfi Üzemfőnökség épületében	32 441,56 EUR
Wulkaprodersdorfi garázs felújítása	19 600,05 EUR
Informatika és bizt.ber. épület felújítása	16 683,55 EUR
Új Raaberbahn weboldal kialakítása	16 540,00 EUR

Szoftverlicenszek beszerzése (Microsoft Office, Papercut)	14 962,50 EUR
Irodabútorok beszerzése	14 889,89 EUR
Informatikai eszközök beszerzése	11 910,52 EUR
Egyéb beruházások, felújítások	40 293,26 EUR

### 3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

Értékpapírjainknál – a 2021.12.31-i árfolyam alapján – 29.442,10 euró árfolyamvesztéséget számoltunk el. Könyv szerinti érték: 1.642.855,02 euró (2020: 1.672.297,12 euró).

### 3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemmel szemben

	2020	2021
Követelések magyar üzemmel szemben	0,00	277 449,48
<b>Összesen</b>	<b>0,00</b>	<b>277 449,48</b>

Az osztrák üzem 2021.12.31-én 277.449,48 euró követelést tart nyilván magyar üzemmel szemben. 2021. április hónaptól kezdődően az osztrák üzem havi átalányutalásokat folyósított a magyar üzemmel szembeni kötelezettségeinek kiegyenlítésére, aminek következtében a 2021-es évfordulóra követelés keletkezett.

### 3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések

	2020.12.31.	2021.12.31.
Belföldi	2 671 779,07	2 471 880,68
Külföldi	0,00	12 162,89
<b>Összesen:</b>	<b>2 671 779,07</b>	<b>2 484 043,57</b>

Minden követelésünk egy évnél rövidebb futamidejű.

Belföldi vevőköveteléseinknél az ÖBB Personenverkehr AG-val ÖBB Produktion GmbH-val és Neusiedler Seebahn GmbH-val szembeni követelések 2021.12.31-gyel kompenzálásra kerültek. A vevő követelések csökkenése az egyszeri vevőkkel szembeni követelések csökkenéséből adódik.

### 3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

	2020	2021
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni követelés	199 404,97	178 359,80
<b>Összesen:</b>	<b>199 404,97</b>	<b>178 359,80</b>

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk teljes egészében vevőkövetelést tartalmaz.

### 3.3.3.1.6. Egyéb követelések

	2020	2021
BMK-val szembeni követelés	0,00	2 266 361,07
Adóhivatallal szembeni követelések	247 621,31	370 076,08
Társasági adó követelés	0,00	198 840,52
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	118 861,58	155 459,83
VOR-ral szembeni követelés	0,00	6 805,25
Munkavállalókkal szembeni követelés	4 700,00	3 303,41
Egyéb követelések	50 249,66	40 909,46
<b>Összesen:</b>	<b>421 432,55</b>	<b>3 041 755,62</b>

- BMK-val szembeni követelésünk a 9. MIP keretében elszámolt, még ki nem fizetett támogatást tartalmazza.
- Adóhivatallal szembeni követésként az osztrák üzem adófolyószámlájának egyenlege kerül bemutatásra.
- Társasági adó követelésünk a fizetett társasági adó előleg túlfizetését tartalmazza.
- A következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek a Low-Carb illetve Klima- és Energiaalap elnevezésű EU-projekttek, illetve az AWS beruházási támogatás keretében finanszírozott teljesítményeket tartalmazzák.
- A munkavállalókkal szembeni követelések a fizetési előlegeket tartalmazzák
- Egyéb követelések között az APK, illetve Uniqa pénztárakban előre kifizetett nyugdíjak szerepelnek.

### 3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások

	2020	2021
Bér- és bérjellegű kifizetések	412 686,29	433 010,94
Következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése	35 144,69	2 877 423,98
<b>Összesen:</b>	<b>447 830,98</b>	<b>3 310 434,92</b>

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

A következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetési között jelentős tétel egy ÖBB Technische Services GmbH-nak fizetett egyszeri átalánydíj 2.133.801,42 euró értékben, amely az alkatrészellátáshoz biztosít hozzáférést a Ventus motorvonatok karbantartási szerződésének lejártáig, előreláthatóan 2030 év végéig. Ezen felül jelentős tétel még a 3 új Ventus motorvonat finanszírozásának elhatárolt kamata.

### 3.3.3.1.8. Aktív látens adó

A látens adók a törvényi előírások szerint kerültek meghatározásra. Ennek mérlegfordulónapon fennálló összege 1 142 360,53 euró (2020: 1 216 246,68 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 2 916 072,08 euró összegű különbözete, valamint a személyi céltartalékoknál, illetve az egyéb céltartalékoknál keletkező 1 653 370,04 euró különbözet.

### 3.3.3.1.9. Saját tőke

	2020	2021
Tőketartalék	2 582 643,53	2 582 643,53
Alapszabály szerinti tartalék	2 546 319,80	2 546 319,80
Előző évek eredményáthozata	5 245 339,76	7 063 115,18
Adózott eredmény	1 817 775,42	1 597 335,78
<b>Saját tőke (hozzárendelt tőke)</b>	<b>12 192 078,51</b>	<b>13 789 414,29</b>

### 3.3.3.1.10. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől

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

Hozzájárulások összetétele és alakulása 2021-ben

	2021.01.01	F Felhasználás		H Tartalékba helyezés		2021.12.31
		O Feloldás	Á Átkönyvelés			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>Immateriális javak</b>						
Vagyoni értékű jogok	175 546,77	F 37 313,35	H 12 387,85			<b>150 621,27</b>
<b>Tárgyi eszközök</b>						
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 460 204,36	F 937 560,93	H 665 009,74			<b>13 187 653,17</b>
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 405 403,36	F 1 616 497,15	H 137 487,03			<b>6 926 393,24</b>
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	360 019,96	F 140 687,07	H 11 490,92 Á 63,72			<b>230 887,53</b>
Beruházások	1 065 108,51	F 510 535,62	H 881 471,73			<b>1 436 044,62</b>
	<b>23 466 282,96</b>	<b>F 3 242 594,12</b>	<b>H 1 707 847,27 Á 63,72</b>			<b>21 931 599,83</b>

### 3.3.3.1.11. Céltartalékok

	2021.01.01.	felhasználás /feloldás	Növekedés	2021.12.31.
Végkielégítés	2 902 197,00	155 952,08	101 363,08	2 847 608,00
Jubileumi jutalom	721 507,46	92 382,57	73 524,57	702 649,46
Ki nem vett szabadság	494 129,00	0,00	378 655,32	872 784,32
Túlóra	296 991,83	0,00	51 699,15	348 690,98
Tanácsadás	17 900,00	17 900,00	17 900,00	17 900,00
Társasági adó	81 286,83	81 286,83	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	2 341 837,81	934 395,81	2 103 166,57	3 510 608,57
<b>Összesen:</b>	<b>6 855 849,93</b>	<b>1 281 917,29</b>	<b>2 726 308,69</b>	<b>8 300 241,33</b>

Könyvvizsgálatra 17 900,00 eurót (2020: 17 900,00 euró) céltartalékoltunk.

Az egyéb céltartalékok a Ventus motorvonatok jövőbeli karbantartására képzett 2 949 068,00 euró (2020: 2 001 992,00 euró) összegű céltartalékot, 168 475,66 (2020: 0,00 euró) felmerült nyugdíjkiegészítésre képzett céltartalékot, 235.306,71 euró (2020: 252.021,41 euró) összegben folyó költségek várható kiadásaira képzett céltartalékot valamint a várhatóan 2021 évben végzett teljesítményekért munkavállalóink részére fizetendő prémiumokra képzett 93 903,80 euró (2020: 87 824,40 euró) összegű céltartalékot tartalmaznak.

### 3.3.3.1.12. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben

	2020	2021
Kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	1 049 932,72	0,00
<b>Összesen</b>	<b>1 049 932,72</b>	<b>0,00</b>

A 2020.12.31-én fennálló kötelezettség 2021. márciusában kifizetésre került

### 3.3.3.1.13. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség

	2020	2021
Folyószámlahitel	704 352,68	758,00
<b>Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség</b>	<b>704 352,68</b>	<b>758,00</b>

A mérlegfordulónapon pénzintézetekkel szembeni kötelezettségeinkhez kapcsolódóan 758,00 euró értékű dologi biztosítékok állnak fent (2020-ban 704 352,68 euró).

### 3.3.3.1.14. Szállítókkal szembeni kötelezettség

	Tartozás 2020.12.31.	Tartozás 2021.12.31.
Belföldi	1 786 112,84	2 176 377,72
Lízing	25 666 268,35	44 862 606,96
Külföldi	13 753,72	2 479,24
<b>Összesen</b>	<b>27 466 134,91</b>	<b>47 041 463,92</b>

Az UniCredit Leasing (Austria) GmbH felé fennálló nyitott lízingkötelezettségből 42.249.423,14 EUR (2020: 24.455.194,36 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.

### 3.3.3.1.15. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A 2021. december 31-i fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem áll fenn kötelezettség.

### 3.3.3.1.16. Egyéb kötelezettségek

	2020	2021
BMK-val kapcsolatos kötelezettség	985 773,42	0,00
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	127 146,12	124 629,39
Adókötelezettség	181 250,09	201 677,99
Társadalombiztosítási kötelezettségek	304 218,45	364 118,81
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	170 959,84	481 746,59
Negatív egyenlegű vevők	0,00	132 945,98
VOR-ral kapcsolatos kötelezettség	270 812,64	14 725,50
SCHIG-gel kapcsolatos kötelezettség	9 646,85	9 646,85
Burgenland tartománnyal szembeni kötelezettség	525,70	525,70
Egyéb	421 270,89	26 000,64
<b>Összesen</b>	<b>2 471 604,00</b>	<b>1 356 017,45</b>

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

Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások között az ÖBB Produktion GmbH-nak kiszámlázott teljesítményeket tartunk nyilván, valamint a VOR-nak továbbadandó személyszállítási bevételeket.

#### **3.3.3.1.16. Egyéb pénzügyi kötelezettségek**

A jövőbeni bérleti és lízingkötelezettségek mértéke a következő üzleti évben kb. 127.200,00 euró (2020: 110.600,00 euró) az azt követő öt üzleti évben pedig kb. 636.000,00 euró (2020: 636.000,00 euró).

#### **3.3.3.1.17. Származékos pénzügyi eszközök**

2021.12.31-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

	2020	2021
Közszolgáltatás bevétele	11 794 015,39	18 507 410,76
Menetdíjbevétel	1 376 063,16	1 010,00
ÖBB PV AG-nak nyújtott szolgáltatás bevétele	5 493 111,48	7 702 049,45
<b>Személyszállítási bevételek összesen:</b>	<b>18 663 190,03</b>	<b>26 210 470,21</b>
Működtetési tevékenység bevétele	1 431 876,56	1 085 155,01
NSB Beruházással és karbantartással kapcsolatos bevételek	1 158 529,42	1 425 634,71
Egyéb szolgáltatások bevétele	487 049,62	478 528,94
<b>Egyéb szolgáltatások bevétele</b>	<b>3 077 455,60</b>	<b>2 989 318,66</b>
<b>Pályahasználati díj bevétele</b>	<b>626 780,30</b>	<b>555 721,03</b>
<b>Egyéb vasúti szolgáltatás bevétele</b>	<b>2 710 921,96</b>	<b>3 011 274,85</b>
<b>Magyar üzemtől kapott bevétel</b>	<b>28 486,75</b>	<b>1 470,66</b>
<b>Összesen</b>	<b>25 106 834,64</b>	<b>32 768 255,41</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 2021-re vonatkozóan 1.201.108 kilométer vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től. 2020-ban a Szövetségi Állam részéről 777 996 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 a 2020-as évre vonatkoznak. A 2021-es közszolgáltatási szerződés keretében beszedett menetdíjbevételek átadásra kerültek a megrendelő felé (bruttó elszámolás a szerződés szerint)

A GYSEV Zrt. osztrák üzeme 2020.12.13. óta vasútállalati szolgáltatásokat nyújt az ÖBB Personenverkehr AG megbízásából az NSB vonalán. Az ÖBB PV AG-nak nyújtott szolgáltatás bevételeinek növekedése nagyrészt az NSB vonalon fizetett pályahálózati díjnak köszönhető, amely továbbszámlázásra került az ÖBB PV AG felé.

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 267 105,29 euróval több karbantartási, illetve beruházási, felújítási munkát végeztünk. Ennek oka a vonalon végzett

széleskörű karbantartási munkálatok, valamint Gols vasútállomáson végzett kitérőcsere beruházási projekt.

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 2 631 921,14 euró értékben.

A pályahasználati díj bevétele előző évi értékhez képest 71 059,57 euróval csökkent az áruszállítási teljesítmények csökkenésének köszönhetően.

A magyar üzemtől kapott bevétel 27 016,09 euróval csökkent mivel az NSB vonalon 2020.12.13. óta az ÖBB PV AG látja el a közszolgáltatást.

### 3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke a tárgyévben 300 294,93 euró (2020: 552 106,08 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

	2020	2021
Karbantartási hozzájárulás	2 424 822,21	2 115 492,03
Tartalék felszabadítása (Támogatott beruh.)	2 676 800,48	2 731 994,78
Továbbszámlázás bevétele magyar üzemtől	263 826,33	172 569,65
Egyéb bevételek	481 168,90	384 877,58
Tárgyi eszköz értékesítés nyeresége	9 000,00	0,00
Előző éveket érintő bevételek	139,77	34 803,48
Céltartalék feloldás bevétele	305 303,45	41 092,89
<b>Összesen</b>	<b>6 161 061,14</b>	<b>5 480 830,41</b>

A 8. (fennmaradt összeg) illetve 9. Középtávú Beruházási Program (MIP) keretében 2 115 492,03 euró (2020: 2 424 822,21 euró) összeget kaptunk a BMK-tól karbantartási munkákra.

A kapott beruházási hozzájárulások miatt 2 731 994,78 euró (2020: 2 676 800,48 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 41 092,89 euró összeget



### 3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2020	2021
Segédanyag költség	189 475,43	243 387,08
Víz, villamos energia	127 010,29	131 252,64
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	23 799,38	37 184,31
Személyi használatú munka-, és védőruha	38 711,25	33 527,60
Nyomtatvány költségek	7 605,79	6 615,57
<b>Anyagköltség</b>	<b>386 602,14</b>	<b>451 967,20</b>

	2020	2021
ÖBB PV AG-tól igénybevett szolgáltatás	3 437 402,11	5 111 227,98
Magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások	1 525 068,23	1 719 540,10
NSB pályahasználati díj	2 031 728,93	4 930 756,35
Idegen karbantartás	2 083 843,21	1 972 261,42
Vontatási villamos energiával kapcsolatos szogáltatás	0,00	429 205,06
Raaberbahn Cargo részére eladott szolgáltatás	169 907,60	118 005,94
Vonatpótló autóbusz	148 701,05	67 153,87
Szállítási és rakodási költség	724 725,02	1 725 837,20
Menetvonalbiztosítási díj	0,00	18 028,80
FHÉV alvállalkozói költségek	155 995,38	224 311,57
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>10 277 371,53</b>	<b>16 316 328,29</b>

Az ÖBB Personenverkehr AG-tól igénybevett szolgáltatás növekedésnek oka a közszolgáltatási szerződés keretében nyújtott szolgáltatások kiterjesztése a Deutschkreutz-Ebenfurth-Wien Hauptbahnhof vonalra. Ennek következtében 2021 évben megnövekedett a motorvonatok bérleti igénye, hogy a Pozsonyig közlekedő forgalom kiszolgálásra kerülhessen.

Az új közszolgáltatási szerződés végett növekedés tapasztalható a fizetendő pályahasználati díjban, vontatási villamos energiával kapcsolatos költségekben, valamint a szállítási díjak tekintetében is (ÖBB Produktion GmbH-től igénybevett mozdonyvezetői teljesítmények) az Ebenfurth – Wien Hauptbahnhof, illetve Deutschkreutz – Sopron vonalszakaszokon.

Az idegen karbantartás soron kerül kimutatásra a Ventus motorvonatok jövőbeni karbantartásra képzett 1 507 753,00 euró (2020: 603 646,00 euró) összegű céltartalék. 2021 évben új szerződés került megkötésre az ÖBB Technische Services GmbH-val. Ezáltal bizonyos karbantartási munkák árai 2030 végéig megállapításra kerültek, emiatt a céltartalékot az új árakhoz igazítottuk: 2021-től 1,45 euró/km árral számolunk.

A magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások 194 471,87 eurós növekedés oka nagyrészt a közszolgáltatási szerződés keretében nyújtott teljesítmények növekedése következtében jelentkező többlet vontatási villamosenergia igény.

### 3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások

	2020	2021
Munkabérek	8 477 638,70	8 547 529,03
Jubileumi jutalomra képzett céltartalék állományváltozása	5 918,63	73 524,50
Céltartalék állományváltozása	114 989,58	93 903,80
Túlórára képzett céltartalék állományváltozása	-4 772,20	51 699,15
Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék állományváltozása	-59 980,66	378 655,32
<b>Béreköltség</b>	<b>8 533 794,05</b>	<b>9 145 311,80</b>
	2020	2021
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>
Nyugdíjfizetés utánfizetési kötelezettség	0,00	168 475,66
<b>Nyugdíj jellegű kifizetések</b>	<b>0,00</b>	<b>168 475,66</b>

2021. évben 2 alkalommal volt alapbéremelés a kollektív szerződésben. Az 1,3% mértékű béremelés 2021.01.01-től, a 3,74% mértékű emelés 2021.11.01-től érvényes.

A kiegészítő nyugdíj-befizetési kötelezettség és az ebből eredő jogi és tanácsadási költségek egy részének fedezésére 168 475,66 euró céltartalékot képeztünk.

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:

	2020	2021
Igazgatósági tagok és vezető beosztású alkalmazottak	48 343,41	7 426,72
Egyéb munkavállalók	181 540,85	298 519,78
<b>Összesen:</b>	<b>229 884,26</b>	<b>305 946,50</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	0,00	0,00
Végkielégítések	41 364,54	0,00
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	6 978,87	7 426,72
<b>Összesen:</b>	<b>48 343,41</b>	<b>7 426,72</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	33 580,96	101 363,08
Végkielégítések	81 040,17	124 629,29
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	66 919,72	72 527,41
<b>Összesen:</b>	<b>181 540,85</b>	<b>298 519,78</b>

### 3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Tanácsadás	195 997,66	160 956,08
Biztosítás	273 516,06	299 108,39
Motorvonatbeszerzés kezességvállalási díj	190 741,18	133 268,20
VOR szolgáltatási díj	126 434,35	0,00
Bérleti díjak	111 932,48	196 658,78
Szállásköltség	43 309,88	19 653,26
Közlekedési költség	67 759,57	69 990,90
Napidíjak	194 080,78	205 201,23
Magyar üzem igazgatás	69 344,61	72 552,81
Oktatási költség	262 940,10	164 323,26
Posta és telefonköltség	39 118,18	39 748,67
Késedelmi kamatra képzett céltartalék	0,00	48,00
Bérszámfejtés díja	16 865,50	11 673,80
Tagdíjak	25 941,35	26 542,79
Köztisztasági díjak	203 256,87	199 848,91
Kártérítés	0,00	0,00
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás	263 826,33	172 569,65
Tárgyi eszközök kivezetésének vesztesége	10 640,25	11 115,19
Egyéb adók	531,21	1 039,85
Behajthatatlan követelés leírt összege	6 534,13	0,00
Egyéb	389 120,69	469 941,77
<b>Összesen:</b>	<b>2 491 891,18</b>	<b>2 289 548,25</b>

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

Az oktatási költségek csökkenésének oka, hogy 2021 évben oktatási szolgáltatás új mozdonyvezetők képzésére nem vettünk igénybe.

A napidíjak 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

	2020	2021
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

	2020	2021
Kapott kamat	452,01	233,26
Értékpapírok kamatbevétele	6 310,58	3 155,29
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>6 762,59</b>	<b>3 388,55</b>
Fizetett kamatok	218 565,37	242 769,79
Értékpapírok árfolyamvesztése	0,00	29 442,10
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>218 565,37</b>	<b>272 211,89</b>

Az 5 db Desiro Mainline motorvonat finanszírozására 2014. évben az UniCredit (Austria) Leasing GmbH-val kötött lízing szerződés 2019-ben refinanszírozásra került. Ennek kamatfizetési vonzata 2021 évben 87 511,65 euró (2020: 218 477,37 euró). Az UniCredit (Austria) Leasing GmbH-val 2019-ben kötött refinanszírozási szerződés 2020.12.01-től fix kamatozással 2030.11.30-ig érvényes.

2019-ben 3 db további Desiro Mainline motorvonat finanszírozására 2030. november 30-ig fix kamatozású hitelszerződést kötöttek. A törlesztés 2021. december 1-jén kezdődött. Az ehhez kapcsolódó fizetendő kamatok 2021 évben az előfinanszírozáshoz kapcsolódó kamatokkal együtt 32 065,86 eurót tettek ki. 2020-ban további 5 Desiro Mainline motorvonatra kötöttünk hitelszerződést, melyre 2021. évben 120 734,07 euró értékben fizettünk előfinanszírozáshoz kapcsolódó kamatot.

### 3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk

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

	2020	2021
Állami pályavasúti beruházási hozzájárulás	2 039 404,37	1 136 642,46
Klímaalap pályavasúti beruházási hozzájárulás	0,00	23 793,00
AWS 2020 pályavasúti beruházási hozzájárulás	8 161,58	21 051,17
Állami pályavasúti karbantartási hozzájárulás	2 424 822,21	2 115 492,03
<b>Hozzájárulások az infrastruktúrához:</b>	<b>4 472 388,16</b>	<b>3 296 978,66</b>
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele államtól	11 390 354,74	18 504 798,84
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>11 390 354,74</b>	<b>18 504 798,84</b>
<b>Összesen:</b>	<b>15 862 742,90</b>	<b>21 801 777,50</b>

A 2015-2020-es időszakra az Osztrák Államszövetséggel megkötött 8. Középtávú Beruházási Program (MIP) vonatkozott. A BMK 2021.03.29-én kelt levelében biztosította a GYSEV Zrt. osztrák üzemét, hogy a 2020 évben, a koronavírus világjárvány miatt fennmaradó 985 773,42 euró összeg átcsoportosítható a következő évre. Ennek elszámolása 2021 évben megtörtént.

A 2021-2025 közötti időszakra vonatkozó 9. MIP megállapodást 2021. december 16-án minden szerződő partner (BMK, Burgenland Tartomány, GYSEV Zrt osztrák üzeme) aláírta. Ennek keretében a 2021-es évben (önrésszel együtt) 2 266 361,07 euró értékben végeztünk pályavasúti karbantartási munkákat.

A Baumgarten, Müllendorf, Neufeld és Wulkaprodersdorf állomások térvilágításának felújításához, valamint egy elektronikus zárrendszer kialakításához az AWS beruházási támogatás keretében 21 348,50 euró értékben AWS beruházási támogatást használtunk fel.

A neufeldi kerékpártárolók felújítása és átalakítása részben a klímaalapból kapott 23 793,00 euró támogatás felhasználásával valósult meg.

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 2021-re vonatkozóan 1.201.108 kilométer vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től. 2020-ban a Szövetségi Állam részéről 777 996 kilométer volt a megrendelés.

#### 3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró)

	Euró/ vonatkm		Euró/ elegytonnakm		vonatkm ezer		elegytonnakm ezer		közlekedtetési díj	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
<b>Személy</b>	4,6	4,6	0,0022	0,0022	Tsd.	Tsd.	Tsd.	Tsd.	EUR	
<b>Teher</b>	3,9	3,9	0,0022	0,0022	361	411	69 771	80 960	1 812 196	2 070 299
					106	94	100 353	83 062	633 378	548 212
<b>Összesen:</b>					<b>467</b>	<b>505</b>	<b>170 124</b>	<b>164 022</b>	<b>2 445 574</b>	<b>2 618 511</b>

2021. 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. Tevékenységenkénti létszám, bér

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Béreköltség (ezer euró)		Egyéb személy jellegű kifizetés (ezer euró)	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Pályavasúti tevékenység	68	65	3 301	3 508	1 241	1 342
Személyszállítási tevékenység	21	34	890	1 497	294	356
Vontatási tevékenység	51	49	2 343	2 190	721	678
Központi irányítás	34	36	2 000	1 950	702	879
<b>Összesen</b>	<b>174</b>	<b>184</b>	<b>8 534</b>	<b>9 145</b>	<b>2 958</b>	<b>3 255</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>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>30 615 706,93</b>	<b>28 166 373,55</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>266 152,20</b>	<b>212 921,76</b>
Vagyoni értékű jogok	266 152,20	212 921,76
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>30 349 554,73</b>	<b>27 953 451,79</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	20 109 355,76	18 992 012,79
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 771 088,20	7 188 011,69
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	395 566,30	342 843,20
Beruházások	1 073 544,47	1 430 584,11
<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>522 838,99</b>	<b>2 760 989,30</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>195 336,82</b>	<b>202 911,61</b>
Anyagok	195 336,82	202 911,61
<b>II. Követelések</b>	<b>327 502,17</b>	<b>2 558 077,69</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	161 861,28	86 673,91
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	45 804,31	49 698,54
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>45 804,31</i>	<i>49 698,54</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	119 836,58	2 421 705,24
<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>10 587,13</b>	<b>22 552,08</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>31 149 133,05</b>	<b>30 949 914,93</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-5 695 427,09</b>	<b>-5 986 844,65</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-5 695 427,09</b>	<b>-5 986 844,65</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-5 552 479,82</i>	<i>-5 695 427,09</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>22 401 341,86</b>	<b>21 039 001,89</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>2 747 567,48</b>	<b>2 984 855,45</b>
Céltartalék végkielégítésre	1 954 839,55	1 976 455,55
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	792 727,93	1 008 399,90
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>11 695 650,80</b>	<b>12 912 734,02</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>11 693 650,80</i>	<i>12 910 734,02</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüzetekkel 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	1 139 760,33	903 058,62
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 139 760,33</i>	<i>903 058,62</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	10 553 890,47	12 007 843,62
<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>10 553 890,47</i>	<i>12 007 843,62</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	9 522 470,28	11 869 591,93
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>9 522 470,28</i>	<i>11 869 591,93</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>31 149 133,05</b>	<b>30 949 914,93</b>



### 3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2020	2021
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 276 838,27</b>	<b>4 801 867,77</b>
ebből belső bevétel	1 913 316,44	2 241 183,33
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>552 105,08</b>	<b>300 294,93</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>4 988 112,71</b>	<b>4 828 645,40</b>
Anyag költség	280 016,46	346 850,52
Igénybevett szolgáltatások értéke	612 838,59	748 834,53
ebből belső ráfordítás	73 667,51	31 205,97
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>892 855,05</b>	<b>1 095 685,05</b>
Béreköltség (fizikai)	1 620 471,01	1 898 660,74
Béreköltség (szellemi)	1 680 418,79	1 609 566,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 241 579,79	1 342 411,13
Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	103 753,09	253 474,55
Társadalombiztosítási járulékok, valamint fizetéstől függő járulékok és kötelező hozzájárulások	1 118 830,43	1 082 279,95
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 542 469,59</b>	<b>4 850 638,59</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>3 267 639,59</b>	<b>3 296 187,75</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 257 039,10</b>	<b>987 891,35</b>
ebből belső ráfordítás	845 161,70	578 922,65
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-142 947,27</b>	<b>-291 417,56</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>-142 947,27</b>	<b>-291 417,56</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>-142 947,27</b>	<b>-291 417,56</b>

### 3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>28 314 155,28</b>	<b>47 036 350,16</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>31 417,50</b>	<b>42 567,11</b>
Vagyoni értékű jogok	31 417,50	42 567,11
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>28 282 737,78</b>	<b>46 993 783,05</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	918 634,29	838 204,71
Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 322 576,37	46 141 836,50
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 906,17	13 741,84
Beruházások	1 023 620,95	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>2 092 311,79</b>	<b>1 497 186,49</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>2 092 311,79</b>	<b>1 497 186,49</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 088 422,78	1 490 320,12
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 889,01	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>3 889,01</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	0,00	6 866,37
<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>20 214,34</b>	<b>2 852 930,37</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>30 426 681,41</b>	<b>51 386 467,02</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-1 850 029,18</b>	<b>-8 510,03</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>400 672,81</b>	<b>400 672,81</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-2 250 701,99</b>	<b>-409 182,84</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-4 113 136,87</i>	<i>-2 250 701,99</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>542 271,53</b>	<b>470 086,32</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>2 216 979,48</b>	<b>3 360 896,12</b>
Céltartalék végkielégítésre	145 020,76	149 892,76
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	2 071 958,72	3 211 003,36
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>1 049 932,72</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>28 467 526,86</b>	<b>47 563 994,61</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>4 012 332,50</i>	<i>3 392 543,23</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>24 455 194,36</i>	<i>44 171 451,38</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	26 359 291,44	46 015 884,19
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 904 097,08</i>	<i>1 844 432,81</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>24 455 194,36</i>	<i>44 171 451,38</i>
Egyéb kötelezettségek	2 108 235,42	1 548 110,42
<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>2 108 235,42</i>	<i>1 548 110,42</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	1 258 800,83	1 345 375,83
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 258 800,83</i>	<i>1 345 375,83</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>30 426 681,41</b>	<b>51 386 467,02</b>

### 3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)

	2020	2021
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>18 840 944,99</b>	<b>26 173 726,42</b>
ebből belső bevétel	21 750,93	22 425,43
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>261 703,11</b>	<b>207 763,05</b>
Anyag költség	35 586,07	27 842,48
Igénybevett szolgáltatások értéke	12 691 372,71	18 407 861,43
ebből belső ráfordítás	3 853 039,21	4 665 246,38
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>12 726 958,78</b>	<b>18 435 703,91</b>
Béreköltség (fizikai)	578 705,51	1 052 846,32
Béreköltség (szellemi)	311 634,11	443 706,67
Személyi jellegű egyéb kifizetések	294 117,78	355 607,56
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak	15 648,34	-46 533,34
Társadalombiztosítási járulékok	274 487,54	400 887,41
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 184 457,40</b>	<b>1 852 160,55</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 458 225,51</b>	<b>1 598 342,05</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 652 094,16</b>	<b>2 413 938,03</b>
ebből belső ráfordítás	556 954,25	1 386 766,82
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>2 080 912,25</b>	<b>2 081 554,01</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	218 477,37	240 034,86
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-218 477,37</b>	<b>-240 034,86</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 862 434,88</b>	<b>1 841 519,15</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>1 862 434,88</b>	<b>1 841 519,15</b>

### 3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>52 480,94</b>	<b>52 212,37</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0,00</b>	<b>17 539,61</b>
Vagyoni értékű jogok	0,00	17 539,61
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>52 480,94</b>	<b>34 672,76</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	52 480,94	34 672,76
Beruházások	0,00	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>2 845 632,80</b>	<b>3 495 792,14</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>2 845 632,80</b>	<b>3 495 792,14</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	407 688,77	822 520,85
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	31 737,60	25 087,92
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>31 737,60</i>	<i>25 087,92</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	2 406 206,43	2 648 183,37
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	2 406 206,43	2 648 183,37
<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>2 898 113,74</b>	<b>3 548 004,51</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 601 997,77</b>	<b>2 808 815,76</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>1 979 549,58</b>	<b>1 979 549,58</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>622 448,19</b>	<b>829 266,18</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>274 595,07</i>	<i>622 448,19</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>265 448,82</b>	<b>310 118,05</b>
Céltartalék végkielégítésre	0,00	0,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	265 448,82	310 118,05
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>30 667,15</b>	<b>429 070,70</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>30 667,15</i>	<i>429 070,70</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	30 667,15	2 670,44
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>30 667,15</i>	<i>2 670,44</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	0,00	426 400,26
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>426 400,26</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>2 898 113,74</b>	<b>3 548 004,51</b>

### 3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 607 785,30</b>	<b>5 369 382,08</b>
ebből belső bevétel	1 994 777,75	2 463 250,15
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>127 443,21</b>	<b>25 914,10</b>
Anyag költség	9 561,36	5 790,50
Igénybevett szolgáltatások értéke	732 213,01	1 759 235,13
ebből belső ráfordítás	3 029,89	29 612,92
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>741 774,37</b>	<b>1 765 025,63</b>
Béreköltség (fizikai)	2 259 781,15	1 965 326,15
Béreköltség (szellemi)	83 242,05	224 765,77
Személyi jellegű egyéb kifizetések	720 712,31	678 324,45
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárak	34 267,74	31 888,55
Társadalombiztosítási járulékok	678 352,07	646 411,44
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3 063 735,51</b>	<b>2 868 416,37</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>7 380,18</b>	<b>22 253,19</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>574 485,33</b>	<b>532 783,00</b>
ebből belső ráfordítás	180 881,33	293 842,81
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>347 853,12</b>	<b>206 817,99</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>347 853,12</b>	<b>206 817,99</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>347 853,12</b>	<b>206 817,99</b>

### 3.3.3.4.4. Háttér szolgáltatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttér szolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 530 955,21</b>	<b>2 821 416,09</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0,00</b>	<b>14 886,00</b>
Vagyoni értékű jogok	0,00	14 886,00
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>858 658,09</b>	<b>1 163 675,07</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	620 101,46	968 030,57
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	238 556,63	195 644,50
Beruházások	0,00	0,00
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 672 297,12</b>	<b>1 642 855,02</b>
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 672 297,12	1 642 855,02
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>16 479 103,18</b>	<b>15 075 897,55</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>8 936 196,90</b>	<b>11 368 070,43</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	13 806,24	84 528,69
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	117 974,05	103 573,34
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>117 974,05</i>	<i>103 573,34</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	8 804 416,61	11 179 968,40
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	8 375 064,68	10 566 784,39
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>7 542 906,28</b>	<b>3 707 827,12</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>417 029,51</b>	<b>434 952,47</b>
<b>D AKTÍV LÁTENS ADÓ</b>	<b>1 216 246,68</b>	<b>1 142 360,53</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>20 643 334,58</b>	<b>19 752 076,12</b>



<b>FORRÁSOK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>17 135 537,01</b>	<b>16 975 953,21</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>2 748 740,94</b>	<b>2 748 740,94</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>14 386 796,07</b>	<b>14 227 212,27</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>14 636 361,38</i>	<i>14 386 796,07</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>522 669,57</b>	<b>422 511,62</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 625 854,15</b>	<b>1 644 371,71</b>
Céltartalék végkielégítésre	802 336,69	721 259,69
Adócéltartalék	81 286,83	0,00
Egyéb céltartalék	742 230,63	923 112,02
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 359 273,85</b>	<b>709 239,58</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 359 273,85</i>	<i>709 239,58</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	704 352,68	758,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>704 352,68</i>	<i>758,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	64 171,95	119 850,67
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>64 171,95</i>	<i>119 850,67</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	590 749,22	588 630,91
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>179 158,34</i>	<i>198 944,59</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>304 218,45</i>	<i>364 118,81</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>590 749,22</i>	<i>588 630,91</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>20 643 334,58</b>	<b>19 752 076,12</b>

### 3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás)

	2020	2021
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2 951 340,69</b>	<b>3 449 299,89</b>
ebből belső bevétel	1 640 229,49	2 299 161,84
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>783 802,11</b>	<b>418 507,86</b>
Anyag költség	61 438,25	71 483,70
Igénybevett szolgáltatások értéke	228 024,55	166 885,67
ebből belső ráfordítás	57 340,72	40 423,20
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>289 462,80</b>	<b>238 369,37</b>
Béreköltség (fizikai)	431 182,75	603 570,94
Béreköltség (szellemi)	1 568 358,68	1 346 868,49
Személyi jellegű egyéb kifizetések	702 331,75	878 553,76
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	168 475,66
Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztáruk	75 215,09	67 116,74
Társadalombiztosítási járulékok	606 325,48	580 754,98
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 701 873,18</b>	<b>2 828 993,19</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>159 211,54</b>	<b>148 802,40</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>591 269,87</b>	<b>625 583,34</b>
ebből belső ráfordítás	0,00	0,00
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-6 674,59</b>	<b>28 788,48</b>
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	6 310,58	3 155,29
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	452,01	233,26
11. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	0,00	29 442,10
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	88,00	2 734,93
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>6 674,59</b>	<b>-28 788,48</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>249 565,31</b>	<b>159 583,80</b>
<i>ebből látens adó</i>	168 278,48	73 886,15
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>-249 565,31</b>	<b>-159 583,80</b>

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

	2020	2021
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>5 304,53</b>	<b>-1 885,38</b>
Adózás előtti eredmény	2 067,34	1 756,92
Befektetett eszközök értékcsökkenése*	2 226,68	2 333,59
Elszámolt értékvesztés	-9,00	11,12
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-217,77	1 444,39
Szállítói kötelezettségek változása	491,28	378,99
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	2 145,17	-2 165,52
Passzív időbeli elhatárolások változása	-0,93	0,00
Vevőkövetelés változása	-1 325,54	187,74
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-6,64	-2 884,30
Aktív időbeli elhatárolások változása	15,23	-2 862,60
Aktív látens adó változása	168,28	73,89
Fizetett adó (nyereség után)	-81,29	-85,70
Látens adó	-168,28	-73,89
<b>Befektetési - Cash Flow</b>	<b>-260,30</b>	<b>-20 442,44</b>
Befektetett eszközök eladása	9,00	0,00
Befektetett eszközök beszerzése	-269,30	-20 442,44
Kapott osztalék	0,00	0,00
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>-322,89</b>	<b>18 492,74</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Hozzárendelt tőke)	0,00	0,00
Hitel, kölcsön és lízing felvétele	704,35	20 474,63
Hitel, kölcsön és lízing törlesztése	-1 027,24	-1 981,89
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0,00	0,00
<b>Cash Flow - pénzeszközök változása</b>	<b>4 721,34</b>	<b>-3 835,08</b>

\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2022. április 14.

Kövesdi Szilárd István  
Elnök-vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

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

	2020	2021
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>11 477 023</b>	<b>1 903 463</b>
1.a Adózás előtti eredmény	1 339 426	1 143 161
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	26 603 720	29 802 771
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	1 861 343	258 162
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	3 200 769	1 401 323
2. Elszámolt amortizáció **	4 849 263	4 270 080
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	2 478	13 016
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	652 490	1 986 109
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-22 259	-22 578
6. Szállítói kötelezettségek változása	336 977	2 488
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	1 156 385	-3 059 160
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-64 462	119 262
9. Vevőkövetelés változása	-456 348	-41 864
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	3 128 317	-1 605 734
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 093 180	-926 710
12. Fizetett adó (nyereség után)	-213 407	-232 769
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-7 288 748</b>	<b>-10 558 530</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-7 723 649	-13 587 051
15. Befektetett eszközök eladása	33 560	2 971 836
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhely.bankbetétek törl.,megszüntetése	411 823	58 377
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-10 482	-1 692
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>949 104</b>	<b>12 805 297</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelvisz.megtettesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	2 169 735	280
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	1 213 436	7 446 082
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-2 057 952	-1 541 133
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-16 075	-29 717
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	-360 040	6 929 785
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>5 137 379</b>	<b>4 150 230</b>
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	170 319	143 994
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>5 307 698</b>	<b>4 294 224</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, 2022. április 14.

Kövesdi Szilárd István  
Elnök-vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes