

**Győr-Sopron-Ebenfurti**

**Vasút Zrt.**

**2023. 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”) 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 251 871 044 ezer Ft, az adózott eredmény 2 939 493 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 2023. 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 Unióس 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 68.112.832 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 Unióس támogatások nem a kötelezettségek, hanem a halasztott bevételek között, az MNV Zrt. részére még át nem adott eszközök a készletek helyett a beruházások között kerültek kimutatásra.

2.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek pontjában leírtak és a 3.2.3.1.18 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pontjában leírtak szerint a Társaság vasúti személyszállítási közszolgáltatási szerződés, illetve pályaműködtetési szerződés alapján költségtérítésre jogosult. A 2023. évi költségvetési hozzájárulás alapján a Társaság 19.812.870 ezer Ft összegű személyszállítási költségtérítésben, valamint 12.849.820 ezer Ft pályaműködtetési költségtérítésben részesült a 2023. évi tevékenységre vonatkozóan, az éves költségtérítés elszámolása a Minisztériummal a szerződésekkel összhangban még nem történt meg, annak összege az elszámolás lezárásával még módosulhat. A 2023. évi üzleti tevékenységet illetően a személyszállítás esetében a könyvekben 2.881.765 ezer Ft elszámolási kötelezettség szerepel a megrendelő felé, míg a pályaműködtetés esetében a felújítási költségtérítésnél 2.358.630 ezer Ft elszámolási kötelezettség addig a pályaműködésre kapott költségtérítésnél 1.172.814 ezer Ft követelés 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 melléletek a két üzemre külön-külön készültek.

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

Az egyéb információk a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2023. 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 lényegesen 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

### ***A könyvvizsgáló éves beszámoló 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.


- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. április 11.

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



Kékesi Péter  
Ügyvezető



Schillinger András  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 007399



**GYŐR-SOPRON-EBENFURTI VASÚT  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG  
ÉVES BESZÁMOLÓJA  
2023.**

BEVEZETŐ RÉSZ .....	6
TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ .....	11
1. MÉRLEG (ezer Ft) .....	13
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft) .....	15
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET .....	16
Számviteli politika főbb vonásai .....	16
1. Általános rendelkezések, illetve megállapítások .....	16
2. Értékcsökkenési leírás .....	17
3.1. Társasági beszámoló kiegészítő melléklet táblái (ezer Ft) .....	19
3.1.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft) .....	19
3.1.1.1. Vevőkkel szembeni követelések .....	19
3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések .....	19
3.1.1.3. Követelések értékvesztése .....	19
3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások .....	19
3.1.1.5. Saját tőke összetétele .....	20
3.1.1.6. Céltartalék .....	20
3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek .....	20
3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek .....	20
3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség .....	21
3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások .....	21
3.1.2. Eredménykimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft) .....	22
3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	22
3.1.2.2. Egyéb bevételek .....	22
3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke .....	23
3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások .....	24
3.1.2.5. Egyéb ráfordítások .....	24
3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai .....	25
3.1.3. Mérleg- és eredményelemzés .....	26
3.2. MAGYAR ÜZEM .....	28
3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft) .....	29
3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft) .....	31
3.2.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET .....	32
A GYSEV Zrt. tulajdonviszonyai .....	32
3.2.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft) .....	32
3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára .....	32
3.2.3.1.2. Kincstári vagyon .....	34
3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség .....	36
3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára .....	37
3.2.3.1.5. GYSEV részesedéssel működő érdekeltségek .....	37
3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés .....	38
3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek .....	39
3.2.3.1.8. Készletek .....	39
3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések .....	39
3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések .....	40
3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások .....	40
3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele .....	41
3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke .....	41
3.2.3.1.12.2. Tőketartalék .....	41
3.2.3.1.12.3. Eredménytartalék .....	42
3.2.3.1.12.4. Lekötött tartalék .....	42
3.2.3.1.13. Céltartalék .....	42
3.2.3.1.14. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek .....	43

3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek .....	43
3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások .....	44
3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek .....	44
3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	45
3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások .....	46
3.2.3.2. Eredménykimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)...	47
3.2.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	47
3.2.3.2.2. Egyéb bevételek .....	48
3.2.3.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	50
3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	51
3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások .....	54
3.2.3.2.6. Bérjárulékok .....	54
3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások .....	55
3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások .....	56
3.2.3.2.9. Társasági adóalap .....	57
3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	58
3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák, kezességvállalások (Forint).....	58
3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint) .....	59
3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (forint).....	59
3.2.3.3.4. Tevékenységenkénti létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések (ezer Ft) .....	59
3.2.3.3.5. Létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések állománycsoportonként (ezer Ft).....	59
3.2.3.3.6. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft) .....	60
3.2.3.3.7. GYSEV Zrt. projektjei .....	60
3.2.3.3.8. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft).....	72
3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok .....	74
3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ .....	75
3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft).....	76
3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft) .....	77
3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése .....	77
3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút).....	77
3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút) .....	79
3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút) .....	80
3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút) .....	81
3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút).....	83
3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése .....	88
3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás).....	88
3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás) .....	90
3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás).....	91
3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	92
3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás) .....	93
3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat.....	95
3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	97
3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	97
3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	99
3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	100
3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás) .....	101
3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	101
3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése.....	102
3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás) .....	102
3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás) .....	104



3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás) .....	105
3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás) .....	106
3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás) .....	107
3.2.5.5. Háttér szolgáltatás felügyeleti jelentése .....	108
3.2.5.5.1. Mérleg (Háttér szolgáltatás) .....	108
3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttér szolgáltatás).....	110
3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttér szolgáltatás) .....	111
3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttér szolgáltatás).....	112
3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttér szolgáltatás) .....	113
3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése .....	115
3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás) .....	115
3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás).....	117
3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás) .....	118
3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás).....	119
3.2.5.6.5. Tevékenység értékelése (Központi irányítás) .....	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. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró).....	124
3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára .....	124
3.3.3.1.2. Készletek .....	125
3.3.3.1.3. Vevőkkel szembeni követelések .....	125
3.3.3.1.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések.....	126
3.3.3.1.5. Egyéb követelések.....	126
3.3.3.1.6. Aktív időbeli elhatárolások .....	126
3.3.3.1.7. Aktív látens adó.....	127
3.3.3.1.8. Saját tőke .....	127
3.3.3.1.9. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől.....	127
3.3.3.1.10. Céltartalékok .....	128
3.3.3.1.11. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben.....	128
3.3.3.1.12. Pénzügyi intézetekkel szembeni kötelezettség.....	128
3.3.3.1.13. Szállítókkal szembeni kötelezettség.....	128
3.3.3.1.14. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek .....	129
3.3.3.1.15. Egyéb kötelezettségek .....	129
3.3.3.1.16. Egyéb pénzügyi kötelezettségek .....	130
3.3.3.1.17. Származékos pénzügyi eszközök .....	130
3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró).....	131
3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	131
3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke .....	132
3.3.3.2.3. Egyéb bevételek .....	132
3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	132
3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások.....	133
3.3.3.2.6. Egyéb ráfordítások .....	134
3.3.3.2.7. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak.....	135
3.3.3.2.8. 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

2023-ban az alábbi főbb események befolyásolták Társaságunk működését:

A magyar üzemnél:

- A GYSEV Zrt. InterCity motorvonat flottájának közbeszerzési pályáztatásával, a beszerzés finanszírozásával, a finanszírozáshoz kapcsolódó állami garancia biztosításával, illetve a 10 éves (2024-2033) személyszállítási közszolgáltatási szerződéssel kapcsolatos feladatok kiemelt szerepet játszanak. A közszolgáltatási szerződés 2023. decemberben aláírásra került, a motorvonatbeszerzéssel kapcsolatos egyeztetések az érintett szereplőkkel folyamatban vannak Társaságunknál. A 2022. évben indított közbeszerzési eljárás végül eredménytelenül zárult. Az eredményes közbeszerzési eljárás érdekében – tekintettel arra, hogy jelenleg kevés esély látszik a támogatásból megvalósuló beszerzésre – az új eljárás kiírása előtt előzetes piaci konzultációt folytattunk le. Az előzetes piaci konzultáció 2023. március 24-én megindításra került az elektronikus közbeszerzési rendszerben. A piaci konzultációban kapott vélemények alapján átdolgozásra kerültek a kiírás dokumentumai. Az elvi előzetes típusengedélyt 2023. április 25-én kaptuk meg, melyet követően került sor a tárgyalásos közbeszerzési eljárás megindítására. Az eljárást megindító hirdetmény 2023. április 27-én került feladásra a Közbeszerzési Hatóság Hirdetménykezelési Osztályára, valamint 2023. május 8-án jelent meg az Európai Unió Hivatalos Lapjában, TED-ben (Tenders Electronic Daily). A nyitva álló határidőben két részvételi jelentkező nyújtott be ajánlatot, mely ajánlatok és a kizáró okok, valamint az alkalmassági feltételek bírálata után, szeptember elején kezdődtek meg a tárgyalások. Az utolsó tárgyalásra 2023. november 09-én került sor. A végső ajánlattétel dokumentációnak elkészítését követően a végleges ajánlattételi felhívás 2023. december 06-án megküldésre került az ajánlattevőknek (Siemens Mobility Kft. és a Stadler Trains Magyarország Vasúti Szolgáltató Zrt., Stadler Polska Sp. zo.o, Stadler Bussnang AG közös ajánlattevő). A végleges ajánlatok benyújtásának határideje 2024. január 30. 10:00 volt. Az eredményes közbeszerzési eljárást követően az InterCity-motorvonat beszerzéséről szóló adásvételi szerződés aláírására 2024. március 19-én került sor a Stadler csoport konzorciumot alkotó tagjaival (lásd fent).
- A GYSEV Zrt. 2023. évi üzleti tervét a Tulajdonos nem fogadta el 2022. év decemberében, mely hatással volt első negyedéves gazdálkodásunkra. Elfogadott üzleti terv hiányában az egyes kötelezettségvállalások engedélyezése csak az Igazgatóság vagy a Közgyűlés jóváhagyásával valósulhatott meg. A többszöri, folyamatos egyeztetések eredményeképpen az üzleti tervünk végül 2023. májusában került elfogadásra.
- A személyszállítási teljesítmények 2022. év második felében már a járvány előtti szinten alakultak, mely tendencia 2023. évben is folytatódott. Utasfőben kimutatott teljesítményeink mind a bázis időszakhoz, mind pedig a tervezetthez képest növekedést mutatnak. 2023. május 1-jével bevezetésre került az ország- és vármegyebérlet rendszere, amely jelentős változást hozott mind az utasteljesítmények, mind pedig az ehhez kapcsolódó bevételek meghatározásában és elszámolásában is. Az ország- és vármegyebérlet bevezetéséhez kapcsolódó, kieső bevételek előzetes finanszírozására forrást biztosított 2023. évben a megrendelő, így a GYSEV Zrt. részére 200 millió Ft többlet-költségtérítés került záradékolásra május hónapban.
- A 2022. februárjában kezdődő orosz-ukrán háború és az annak következményeként kialakult energiaválság, valamint gazdasági helyzet kedvezőtlen hatásokkal volt gazdálkodásunkra. A korábbi évekkal ellentétben 2023. évre a gazdasági környezet nem tette lehetővé az egész évre érvényes, kedvező árú vontatási villamos energia beszerzést.

Társaságunk a 2023. évi villamos energia biztosítására hatályos keretmegállapodással rendelkezett, amely alapján negyedéves villamos energia beszerzésre volt lehetőség. A 2023. I. negyedévi villamos energia mennyiség beszerzése érdekében a verseny újraindításos eljárás 2022. november 3-án került megindításra, melynek eredményeként az I. negyedévre vonatkozóan a villamos energia nettó 172,58 Ft/kWh, II. negyedévre 100,75 Ft/kWh, a III. negyedévre 86,51 Ft/kWh, a IV. negyedévre pedig 78,02 Ft /kWh áron került beszerzésre.

- A magyar tulajdonosi joggyakorlótól kapott tájékoztatás szerint a korábbiakhoz képest megnövekedett energiaárak kompenzációjára a költségvetés az ún. Rezsivédelmi Alapon keresztül biztosítja az állami tulajdonú vállalatok számára a szükséges forrást az energiaár-növekedés indokolt mértékéig, így üzleti tervünkben számoltunk a megnövekedett energiaárak miatti költségtérítési többletigény biztosításával. A tulajdonosi joggyakorlóval történő folyamatos egyeztetések eredményeként, a pályaműködtetési tevékenységhez kapcsolódóan 500 millió Ft, míg a személyszállítási tevékenység várható költségtérítési többletigényéhez kapcsolódóan összesen 2 milliárd 178 millió Ft került átcsoportosításra, melynek eredményeképpen, az összegek záradékolása és folyósítása 2023. december hónapban megtörtént.
- A pályavasúti tevékenységünk keretfeltételeit a 2016-2025-ös időszakra vonatkozó, Magyar Állam és a GYSEV Zrt. közti Pályaműködtetési szerződés, személyszállítási tevékenységünket a 2014-2023-as időszakra érvényes Közszolgáltatási szerződés szabályozza. A tevékenységeknél az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat a tárgyévre vonatkozó záradékok tartalmazzák.
- A Kormány a vasúti teherszállítás versenyképességének javításáról és a hálózat-hozzáférési díj csökkentéséről szóló 1280/2023. (VII. 17.) Korm. határozatában a vasúti árufuvarozó és személyszállító vállalkozások versenyképességének kiszámítható és fenntartható módon történő növelését célzó intézkedésekről döntött, mely az Európai Unió hozzájárulásával lépett életbe. Ezen intézkedések részeként összesen 9 milliárd Ft forráskeret került biztosításra a két országos pályahálózat-működtető részére, melyből a GYSEV Zrt. részére 527 millió Ft került záradékolásra és folyósításra december hónapban. A részünkre biztosított összeg felosztásra kerül a vállalkozó vasúti társaságok között, az általunk a 2023. évi teljesítményeire elszámolt, a hálózat-hozzáférési díjakban megfizetett felár arányában. Az így meghatározott utólag adott, nem számlázott engedmény összege 2024. február 28-ig folyósításra került a kedvezményezettek felé. A Kormányhatározat összesen 48 milliárd 300 millió Ft-ot biztosított a két országos pályahálózat működtető részére, hogy a 2023. üzleti évre a vasúti közszolgáltatási személyszállítási társaságok által fizetendő hálózat-hozzáférési díj csökkentésre kerüljön. A keretből a GYSEV Zrt. részére 2 milliárd 65 millió Ft került biztosításra. Az összeg 2024. évi pénzügyi teljesítéssel, a közszolgáltatási személyszállítás előirányzatról a vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítése előirányzatra történő átcsoportosítással kerül rendezésre, mely átcsoportosítás a Kormány 1067/2024. (III. 21.) Korm. határozatának keretein belül 2024. március 21-én megvalósult.
- A személyszállítási közszolgáltatás bevétellel nem fedezett indokolt költségeit megtéríti a megrendelő Építési és Közlekedési Minisztérium (ÉKM). Személyszállítási közszolgáltatási költségtérítésként 2023. évre vonatkozóan 16 milliárd 931 millió Ft merült fel. A pályahálózat működtetésére – az 1280/2023. (VII.17.) Korm. határozathoz kapcsolódóan folyósított összeg figyelembevétele nélkül – összesen 12 milliárd 323 millió Ft költségtérítést kaptunk (2 milliárd 359 millió Ft szinten tartó felújítási, 9 milliárd 964 millió Ft üzemeltetési). Beszámolónkban a folyósított költségtérítések és a tényszerűen felmerült tételek különbözetét követelésként, illetve kötelezettséggként szerepeltetjük. A költségtérítések elszámolására a közszolgáltatási és a pályaműködtetői tevékenységről készült külön beszámolók alapján kerül majd sor.

- Év végén lekönyvelésre került a 2023. évi pályavasúti közszolgáltatási tevékenység elszámolásából eredő, 200 millió Ft összegű észszerű nyereség, mely a 2023. évi – nem közszolgáltatási – eredményt növeli. Az észszerű nyereség megrendelővel történő elszámolása a 2023. évi pályavasúti beszámoló keretei közt valósul meg.
- Az év során elszámolásra került a személyszállítási tevékenység 2022. évi elismert és jóváhagyott megengedett nyeresége 243 millió Ft értékben. A megengedett nyereség a 2023. 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 2023. évre vonatkozóan 5% alanyi jogú alapbéremelést és a kollektív szerződésbe foglalt év végén rendszeres, egyszeri, egyösszegű juttatás kifizetését tartalmazta. A bérmegállapodás 2023. I. negyedévben újratárgyalásra és módosításra került, melynek értelmében 2023. január 1-től alanyi jogon 5%, minimum bruttó 55 ezer Ft alapbéremelésben részesültek az arra jogosult munkavállalók, ezen felül pedig a cafeteria juttatást a munkáltató a korábbi 370 ezer Ft-ról 420 ezer Ft-ra emelte. A kollektív szerződésben rögzített egyösszegű juttatáson felül egyszeri 250 ezer Ft összegű SZÉP kártya kifizetésre került sor az arra jogosultak számára.
- 2023-ban a FLIRT motorvonatok, a Taurus (1047) és az IC személykocsik (21-90/31-90). 2023. évre jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire képeztünk 1 milliárd 122 millió Ft céltartalékot. A korábban képzett céltartalékokból 518 millió Ft-ot oldottunk fel a felmerült karbantartási költségekkel párhuzamosan.
- 2013. június 27-i hatállyal módosult az Állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény: 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 pályavasúti 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 egységesen 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, mely a negyedév végén 2 millió 860 ezer eurót jelentett. A 2023. évben esedékes összesen 1 millió 472 ezer eurós tőketörlesztést, valamint a hozzá kapcsolódó kamatfizetési kötelezettségeket határidőre teljesítettük.
- A kamatkörnyezet és a rendelkezésre álló célzott, illetve szabad pénzeszközöknek köszönhetően jelentős – 1 milliárd 825 millió Ft összegű – kamatbevételt értünk el, amely jelentősen javítja a pénzügyi és ezáltal az adózás előtti eredményünket.
- A 2023. december 31-i HUF/EUR árfolyam alacsonyabb, mint az előző év végén (2022.12.31: 400,25 HUF/EUR, 2023.12.31: 382,78 HUF/EUR) így a devizás tételek ártértékelésekor eredményt érintő tételek keletkeztek. A legnagyobb ártértékelési különbözet az euróban felvett EIB hitelnél jelentkezett, de Társaságunk 2019. óta él a devizás tételek ártértékeléséből keletkezett árfolyamvesztés elhatárolásának lehetőségével, így az idei év

végén jelentkező nem realizált árfolyamnyereség a korábbi elhatárolt árfolyamvesztés feloldásának köszönhetően nem befolyásolja jelentősen az eredményt. Az elhatároláshoz kapcsolódóan 45 millió Ft összegű céltartalék feloldással számoltunk az év végén.

Az osztrák üzemnél:

- Dr. Hana Dellemann asszonyt a GYSEV Zrt. Közgyűlése 2023. november 2-án visszahívta Bécsi- és Vulkapordányi fióktelep vezetői tisztségéből. A Bécsi- és Vulkapordányi Fióktelep vezető tisztségének átmeneti betöltetlensége idejére a GYSEV Zrt. Igazgatósága a Bécsi- és Vulkapordányi Fiókteleppel kapcsolatos döntések meghozatalára – a feladatok megosztásával – Dr. Perényi János és Kövesdi Szilárd István Igazgatósági tagokat hatalmazta fel, továbbá megbízta őket azzal, hogy gondoskodjanak az üzem operatív működésének megszervezéséről.
- A 2021-2025. közötti időszakra vonatkozó 9. MIP megállapodást 2021. december 16-án minden szerződő partner (BMK, Burgenland Tartomány, GYSEV Zrt osztrák üzeme) aláírta. 2023. évre 500 ezer eurós önrész mellett 16 millió 207 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 a 2022/2023-as menetrendi évre 18 millió 775 ezer euró (2022. évi értéken) értékű vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg. Az osztrák üzem a Deutschkreutz - Ebenfurth - Bécs Főpályaudvar szakaszon a vasútállomási szolgáltatásokat saját közszolgáltatási megbízásából látja el.
- A 2022. május 9-én történt vasúti balesetben két Ventus motorvonat volt érintett. A javítható 302-es pályaszámú Ventus motorvonat javítási munkái 2022. szeptember végén kezdődtek, a javítás időközben elkészült, 2023. november közepén újra forgalomba állt. A 311-es pályaszámú Ventus motorvonatot totálkárosnak minősítették. Ehelyett egy új motorvonat beszerzésére vonatkozó szerződés került aláírásra 2023.04.14-én. Mindez a 2022. évi eredményben leképezésre került, a 311-es pályaszámú motorvonat biztosítási szakértő által megállapított 300 ezer eurós maradványértékig történő leírása, valamint a 302-es pályaszámú motorvonat egy részére elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve a várható biztosítási bevétel könyvelése, melynek nagy része már meg is érkezett. A felmerülő kártérítési igényeket a felelősségbiztosítás keretében kerülnek rendezésre.
- A Siemens Desiro Mainline (Ventus) motorvonatok 2023. évre eső, de jövőben esedékes fenntartási költségeire 3 millió 256 ezer euró céltartalékot képeztünk. A céltartalék állományát csökkentettük az elvégzett, tervezett karbantartásokra felhasznált összeggel, 3 millió 760 ezer euróval.
- Az osztrák üzemnél a kollektív szerződés értelmében 2023. december 1-jétől 8,6%-os alapbérfejlesztésre került sor.
- A GYSEV Zrt. osztrák üzeme továbbra is üzemeltetője a Neusiedler Seebahn GmbH pályahálózatának, ahol az ÖBB Personenverkehr AG alvállalkozójaként végzi a személyszállítási tevékenységet.

Társasági szinten:

- 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 háttér szolgáltatási tevékenységeket a társaság részben 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 háttér szolgáltatási tevékenységeket a társaság részben 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 2023. évben a következőképpen alakultak:

	2022. év			2023. év		
	Magyar üzem	Osztrák üzem	Összesen	Magyar üzem	Osztrák üzem	Összesen
<i>Forgalmi teljesítmények (teher, személy)</i>						
vonatkilométer (1000)	7 203	1 015	8 217	6 847	1 065	7 912
<i>Személyszállítási teljesítmények</i>						
utasfő (1000)	6 220	1 340	7 561	9 017	1 374	10 391
utaskm (1000)	274 542	112 014	386 556	419 765	114 802	534 567

## **TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ**



A Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság két ország területén működő társaság. Az Osztrák Köztársaság 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 forintba történő átszámítására un. historikus árfolyamot alkalmazunk. A nyitó eszközállomány forintosítása a 2005. december 31-i (252,73 HUF/EUR) árfolyamon megtörtént. A tárgyévi mozgások elszámolásánál az aktiválás napján érvényes árfolyamokat alkalmazzuk,
- az osztrák üzem saját tőke összetevőinek forintosításánál szintén historikus árfolyamot használunk, rögzítve a nyitó állomány esetében a 2005. december 31-i árfolyamot,
- az osztrák üzem gazdasági eseményei a teljesítés napján érvényes árfolyamon, az osztrák könyvekben történő rögzítéssel egyidejűleg, automatikusan kerülnek be a társasági beszámolóba,
- 2023. 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 átértékeltük az év végi (382,78 HUF/EUR) árfolyamra, mint nem realizált árfolyameltérés.

# 1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2022	2023
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>205 817 689</b>	<b>205 506 948</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>421 699</b>	<b>407 378</b>
Vagyoni értékű jogok	86 291	131 004
Szellemi termékek	335 408	276 374
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>204 366 765</b>	<b>204 020 559</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	48 810 926	48 172 880
Műszaki berendezések, gépek, járművek	73 278 567	70 662 639
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 713 096	1 574 207
Beruházások	80 329 789	81 621 217
Beruházásokra adott előlegek	234 387	1 989 616
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 029 225</b>	<b>1 079 011</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	931 989	931 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	0
Egyéb tartós részesedés	14 670	17 870
Egyéb tartósan adott kölcsön	82 566	129 152
Értékpapírok	0	0
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>32 118 800</b>	<b>41 289 744</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>3 755 308</b>	<b>4 201 032</b>
Anyagok	3 745 173	4 188 492
Áruk	10 135	12 540
<b>II. Követelések</b>	<b>5 691 927</b>	<b>8 518 840</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 602 129	3 203 421
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	817 770	1 051 384
Követelések egyéb vállalkozással szemben	5	6
Egyéb követelések	2 272 023	4 264 029
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>22 671 565</b>	<b>28 569 872</b>
Pénztár, csekkek	20 411	24 233
Bankbetétek	22 651 154	28 545 639
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>9 077 845</b>	<b>5 074 352</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 733 587	2 432 838
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 672 722	1 403 029
Halasztott ráfordítások	1 671 536	1 238 485
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>247 014 334</b>	<b>251 871 044</b>

Sopron, 2024. április 11.

  
Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>18 334 082</b>	<b>21 273 575</b>
I.	Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	2 458 373	2 458 373
IV.	Eredménytartalék	3 088 547	4 301 569
V.	Lekötött tartalék	5 112 852	4 725 262
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	825 432	2 939 493
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>12 351 933</b>	<b>13 782 442</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	11 987 489	13 462 919
	Egyéb céltartalék	364 444	319 523
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>92 638 117</b>	<b>90 699 181</b>
I.	Hátrасorolt kötelezettségek	0	0
II.	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>74 501 721</b>	<b>69 069 730</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 030 456	9 985 710
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	63 471 265	59 084 020
III.	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>18 136 396</b>	<b>21 629 451</b>
	Rövid lejáratú hitelek	981 858	563 311
	Vevőktől kapott előlegek	19 572	31 124
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	4 795 501	5 512 227
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	809 631	1 084 218
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	411	508
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 529 423	14 438 063
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>123 690 202</b>	<b>126 115 846</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 608	21 000
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	850 253	2 411 013
	Halasztott bevételek	122 838 341	123 683 833
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>247 014 334</b>	<b>251 871 044</b>

Sopron, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

## 2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2022	2023
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 073 503	14 505 614
Export értékesítés nettó árbevétele	14 111 956	15 033 646
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>27 185 459</b>	<b>29 539 260</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 465 097	1 260 741
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>1 465 097</b>	<b>1 260 741</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>34 438 293</b>	<b>37 766 947</b>
ebből visszaírt értékvesztés	34 034	1 493
Anyag költség	7 508 424	12 479 417
Igénybevett szolgáltatások értéke	13 509 845	13 985 550
Egyéb szolgáltatások értéke	998 435	1 189 653
Eladott áruk beszerzési értéke	890 857	684 045
Eladott (közvetített) szolgáltatás	2 072 622	3 762 368
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>24 980 183</b>	<b>32 101 033</b>
Béreköltség	16 601 314	17 458 294
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 125 001	2 924 154
Bérfárulékok	3 065 357	3 314 678
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>21 791 672</b>	<b>23 697 126</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>8 232 293</b>	<b>8 545 314</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>6 330 287</b>	<b>3 746 262</b>
ebből értékvesztés	10 564	14 001
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 754 414</b>	<b>477 213</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	65 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	65 000
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 085 621	1 983 864
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	25 601	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 264 636	2 215 835
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>3 350 257</b>	<b>4 264 699</b>
Részesedésekből szárm. ráfordítás és árfolyamveszt.	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	228 790	364 946
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 856 888	1 116 013
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>4 085 678</b>	<b>1 480 959</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-735 421</b>	<b>2 783 740</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 018 993</b>	<b>3 260 953</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>193 561</b>	<b>321 460</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>825 432</b>	<b>2 939 493</b>

Sopron, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

### **3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

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

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

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

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

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

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

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

A beszámolót készítette: Máté Judit Mária, Nagycenk, Fennesz Rezső u. 1/A. Regisztrációs szám: 140230.

Társaságunk 2023. évi könyvvizsgálatát, illetve beszámolójának auditálását a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (bejegyzett könyvvizsgáló: Schillinger András kamarai tagsági száma: 007399) végzi. Ezen tevékenységük szerződés szerinti nettó díja 9 millió 600 ezer Ft. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást nem nyújtott a tárgyévben. Az üzleti év 2023. január 01-től 2023. december 31-ig tart, a beszámoló fordulónapja 2023. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2024. 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.

A Társaság az egy adott jogcímen elszámolt bevételeket, ráfordításokat (költségeket) minden esetben kivételes nagyságúnak minősíti, és azokat a kiegészítő mellékletben jogcímenként bemutatja, amennyiben azok összege eléri a 10 millió Ft-ot, és jellegüket tekintve a következő jogcímű eseményekből származnak:

- apportba adás (vagyonai hozzájárulás teljesítése),
- térítés nélküli átadás / átvétel,
- ajándék, hagyaték,
- jogutód nélküli megszűnés,
- jogutódlással történő megszűnés (átalakulás, egyesülés, szétválás),
- tőke kivonás útján megvalósuló jegyzett tőke leszállítás,
- követelés elengedés,
- kötelezettség átvállalás,
- tartozásátvállalás,
- kötelezettség elengedés,
- végleges pénzeszköz átvétel, átadás,
- térítés nélküli szolgáltatásnyújtás,
- térítés nélküli szolgáltatás igénybe vétel,
- kapott működési, fejlesztési támogatás,
- bármely jogcímen adott támogatás.

## 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 típusú IC kocsik	14,5	12
Fokozott igénybevételű utak	2	4
Utak sportpálya	2	10
Teniszpálya sportpálya	2	5
Kerítéskapu sportpálya	2	7
Elektromos vezetékek, ideértve a távközlési hálózat vezetékeit is	8	4
Légvezetékes hálózat tartóoszlopokkal	8	4
Fémszerkezetek közül az olajtartály	14,5	4
Kőolaj vezetékek közül a Sopron olajkút vezetékrendszer	6	4
Vonalátvétel során állományba került üzemkörön kívüli eszközök	6	20
Still targoncák	14,5	12
Vontatási transzformátor állomások közül a Sopron-Ny. transzformátor állomás	14,5	9
Vasúti jegykiadó gépek	33	14,5
INDUSI	14,5	10
Villamos váltófűtő berendezések	14,5	8
Favázás pergola Kertészeti	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 vagyonkezelésbe 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 leírásként, egy összegben számoljuk el, analitikusan, csoport-tételszámon mennyiségi nyilvántartást vezetünk, amely a főkönyvi elszámolás alapja.

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

A társasági beszámoló mérleg és eredménykimutatás sorait alátámasztó kiegészítő melléklet:

A Társaság mérlegét és eredménykimutatását alátámasztó kiegészítő melléklet tábláihoz nem fűzünk megjegyzést, mivel az egyes táblák magyarázatai megtalálhatóak a magyar és osztrák üzemi beszámoló kiegészítő mellékletének tábláinál.

A kiegészítő melléklet azon tábláit, melyek vagy csak a magyar, vagy csak az osztrák üzemi beszámolóhoz kapcsolódnak a társasági beszámoló mérleg, illetve 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
2022	2 602 129	1 705 131	896 998
2023	3 203 421	2 407 403	796 018

##### 3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2022	2023
Költségvetési követelések	1 098 655	2 798 078
Következő időszak ÁFA követelése	522 988	712 537
Munkavállalókkal szembeni követelés	236 363	259 094
Elszámolt projektekből származó követelés	48 254	203 716
VOR-ral kapcsolatos követelés	2 724	0
Egyéb	363 039	290 604
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 272 023</b>	<b>4 264 029</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	3 679 587	496 014	583	237	-20 194	476 166
egyéb követelések	4 273 416	6 778	2 904	306	11	9 387
<b>Összesen</b>	<b>7 953 003</b>	<b>502 792</b>	<b>3 487</b>	<b>543</b>	<b>-20 183</b>	<b>485 553</b>

##### 3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

	2022	2023
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	5 733 587	2 432 838
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	1 672 722	1 403 029
Halasztott ráfordítások	1 671 536	1 238 485
<b>Összesen</b>	<b>9 077 845</b>	<b>5 074 352</b>



### 3.1.1.5. Saját tőke összetétele

	2023.01.01	csökkenés	növekedés	2023.12.31
Jegyzett tőke	6 848 878	0	0	6 848 878
Tőketartalék	2 458 373	0	0	2 458 373
Eredménytartalék	3 088 547	540	1 213 562	4 301 569
Lekötött tartalék	5 112 852	388 130	540	4 725 262
Adózott eredmény	825 432	825 432	2 939 493	2 939 493
<b>Összesen</b>	<b>18 334 082</b>	<b>1 214 102</b>	<b>4 153 595</b>	<b>21 273 575</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

	2023.01.01	csökkenés	növekedés	2023.12.31
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	7 840 228	1 957 551	2 369 713	8 252 390
Végkielégítés	1 155 878	135 931	38 096	1 058 043
Jubileumi jutalom, törzsgárda	879 281	49 571	87 139	916 849
Ingatlan nagyjavítások	353 326	44 826	410 000	718 500
Hulladék megsemmisítés	366 465	75 292	250 000	541 173
Ki nem vett szabadság	464 991	77 769	132 965	520 187
EU projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Devizahitel árfolyamkülönbözet. elhat. miatti CT	364 443	44 921	0	319 522
GSMR hálózat üzemeltetése	0	0	300 000	300 000
Túlóra	177 846	0	27 106	204 952
Infra vasúti járművek karbantartása	0	0	169 000	169 000
Káresemény	40 000	0	0	40 000
Egyéb	249 417	55 536	87 887	281 768
<b>Összesen:</b>	<b>12 351 933</b>	<b>2 441 397</b>	<b>3 871 906</b>	<b>13 782 442</b>

### 3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek

	Kötelezettség 12.31	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt kötelezettség
<b>2022</b>	<b>4 795 501</b>	<b>4 171 488</b>	<b>624 013</b>
<b>2023</b>	<b>5 512 227</b>	<b>5 059 475</b>	<b>452 752</b>

### 3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek

	2022	2023
EIB mozdony vásárlás hitel következő évi törlesztőrészlete	589 001	563 293
EXIM refinanszírozási hitel következő évi törlesztőrészlete	392 857	0
Folyószámlahitel	0	18
<b>Összesen</b>	<b>981 858</b>	<b>563 311</b>

### 3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	2022	2023
Elszámolandó pályavasúti költségterítés	5 511 700	5 305 224
Elszámolandó személyszállítási költségterítés	229 478	2 881 765
SCHIG mbH-val szembeni kötelezettség	841 982	1 736 424
MIP-el kapcsolatos kötelezettség	1 493 945	1 466 845
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	723 729	1 002 508
Költségvetési kapcsolatos kötelezettség	1 109 608	981 862
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	394 647	410 686
MNV-vel szembeni kötelezettség	253 708	258 927
Különféle EU-s projektekre kapott előlegek	391 245	75 187
Nem számlázott szállítók	4 632	4 431
Egyéb	574 749	314 204
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>11 529 423</b>	<b>14 438 063</b>

### 3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

	2022	2023
Motorvonat 10 db IKOP projekt támogatás elhatárolás	18 566 487	17 759 254
Sp-Szh-Szghárd EU-s projekt támogatás elhatárolás	14 590 166	14 124 318
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP projekt támogatás elhatárolás	13 794 502	13 794 502
Pályavasúti felújítási ktsgtér. 2011-2021. év támogatás elhatárolás	13 762 682	15 725 835
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	11 783 020	11 783 020
ETCS MT vonatbefolyásoló rendszer projekt tám.elhatárolás	10 634 038	10 634 038
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	7 330 847	6 955 701
Osztrák állami beruházáshoz kapott hozzájárulás	7 285 624	7 409 665
KÖFI üzemirányítási központ projekt támogatás elhatárolás	4 907 344	4 907 344
Több, kisebb összegű EU-s projekt támogatás elhatárolás	4 378 599	4 987 795
Szh-Kőszeg vasútv. korsz. IKOP projekt támogatás elhatárolás	3 153 105	3 153 105
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	2 957 090	2 957 090
Győr-Sp-oh kétvágányusítás projekt támogatás elhatárolás	2 870 285	2 870 285
KÖFI üzemirányítási központ IKOP projekt támogatás elhatárolás	2 754 830	2 754 830
CrossBorder Rail projekt támogatás elhatárolás	2 459 898	2 331 414
Magyar állami beruházásokra kapott támogatás elhatárolás	1 072 954	980 738
Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott, fellelt) eszköz elhat.	506 870	532 898
VEKT informatikai rendszer projekt elhatárolás	30 000	22 000
Tárgyévet terhelő, köv. évben kifizetett költségek, ráfordítások	850 253	2 411 014
Tárgyévben pénzügyileg rendezett, köv. éveket illető árbevétel	1 608	21 000
<b>Összesen</b>	<b>123 690 202</b>	<b>126 115 846</b>

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

#### 3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Pályavasúti bevétel	3 870 424	4 634 103	1 212 088	1 181 852	5 082 512	5 815 955
Vasúti személyszállítás	5 038 774	5 242 946	10 611 705	11 236 543	15 650 479	16 479 489
Gépészet bevétele	2 308 861	2 156 413	1 744 288	1 900 508	4 053 149	4 056 921
Vendéglátás bevétele	658 938	831 998	137 036	209 158	795 974	1 041 156
Háttér szolgáltatás bevétele	1 196 506	1 640 154	406 839	505 585	1 603 345	2 145 739
<b>Összesen:</b>	<b>13 073 503</b>	<b>14 505 614</b>	<b>14 111 956</b>	<b>15 033 646</b>	<b>27 185 459</b>	<b>29 539 260</b>

Exportértékesítés		2023
Termékexport	Európai Unió	0
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásexport	Európai Unió	15 033 063
	Európai Unión kívüli országok	583
<b>Összesen</b>		<b>15 033 646</b>

#### 3.1.2.2. Egyéb bevételek

	2022	2023
Költségvetéstől kapott személyszállítási költségtérítés	14 973 603	17 174 563
Költségvetéstől kapott pályavasúti költségtérítés	7 909 281	12 718 212
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	3 638 797	3 677 117
Kincstári eszközök értékcsökkenés miatt elengedett kötelezettség	1 767 613	2 218 450
Céltartalék felhasználása	1 353 420	774 512
Kapott kártérítés	3 844 556	307 125
VIKI projekt támogatás	0	168 421
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	16 787	165 598
Utólag kapott PHD visszatérítés	0	159 306
Előző éveket érintő bevételek	36 857	90 822
Különféle EU-s projekt támogatás	330 548	69 432
Elévült kötelezettség értéke	49 025	42 584
Kapott késedelmi kamat	237 508	36 864
VEKT projekt üzemeltetés támogatás	0	3 500
Értékvesztés visszaírása	34 034	1 493
Egyéb bevétel	246 264	158 948
<b>Összesen:</b>	<b>34 438 293</b>	<b>37 766 947</b>

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

	2022	2023
Vontatási villamos és elektromos energia	2 505 463	7 241 840
Segédanyag	3 508 517	3 720 803
Gázfelhasználás, víz, távhő	509 449	619 696
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	667 511	549 314
Személyi használatú munka-, és védőruha	222 210	226 775
Étkezési nyersanyag felhasználás	122 468	171 396
Nyomtatvány költségek	70 926	38 747
Jövedéki adó visszatérítés	-98 120	-89 154
<b>Anyagköltség</b>	<b>7 508 424</b>	<b>12 479 417</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Biztosítások	490 599	658 165
Garancia, kezességvállalási díj	213 023	226 065
Hatósági díjak	130 109	132 705
Bankköltségek	81 529	91 869
Tagdíjak	65 273	61 228
Közbeszerzési költségek	14 902	16 621
Folyószámlavezetési díj (RCH, VOR)	3 000	3 000
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>998 435</b>	<b>1 189 653</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Karbantartás	5 789 147	5 806 218
Vasútvonal használat	1 699 173	1 913 265
Egyéb bérleti díjak	1 392 785	1 366 940
Trakciós szolgáltatások	1 241 581	1 340 282
Egyéb igénybevett szolgáltatások	587 626	753 507
Köztisztasági díjak, mosás	554 459	717 742
ÖBB-től vontatás	936 987	604 486
Igénybevett vontatási villamos energia	208 942	414 061
Őrzés-védelem	370 835	362 567
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatások	152 130	169 663
Posta, telefon	119 618	122 515
Szakértői díjak	88 224	97 459
Szállás, közlekedés	78 428	83 984
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	63 023	72 850
Jogi tanácsadás költségei	53 710	50 030
Szállítás, rakodás.	99 749	46 375
Hirdetés, reklám költségei	54 072	42 568
Szakkönyvek, előfizetések	13 790	13 729
Bérszámfejtési díjak	5 566	7 309
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>13 509 845</b>	<b>13 985 550</b>

<b>Import beszerzés</b>		<b>2023</b>
Termékimport	Európai Unió	27 047
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásimport	Európai Unió	2 085 647
	Európai Unión kívüli országok	11 502
<b>Összesen</b>		<b>2 124 196</b>

### 3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
SZÉP-kártya juttatás	445 764	959 540
Nyugdíjpénztár	412 722	449 097
Oktatás	266 985	282 780
Természetbeni juttatások utáni SZJA	98 313	183 528
Végkielégítés	57 193	183 243
Betegszabadság	143 463	158 615
Napidíj	103 573	107 973
Reprezentáció	125 951	106 339
Törzsgárda	87 783	98 627
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	100 338	82 919
Munkába járás (szgk+busz)	59 497	67 822
Táppénz hozzájárulás	56 065	64 236
Telephelyen kívüli munkavégzés	35 536	38 006
Személyjellegű biztosítás	11 001	22 723
Közterhet vonzó telefonköltség	4 714	4 860
Egyenruha	2 555	2 500
Egyéb	113 548	111 346
<b>Összesen:</b>	<b>2 125 001</b>	<b>2 924 154</b>

### 3.1.2.5. Egyéb ráfordítások

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Céltartalék	2 594 994	2 463 094
Utólag adott PHD visszatérítés	0	552 746
Terven felüli ÉCS	3 396 404	383 330
Adók	223 360	132 420
Értékesített tárgyi eszközök vesztesége	1 281	118 048
Fizetett károk	52 676	32 727
Térítés nélkül átadott eszköz nyilvántartás szerinti értéke	0	16 419
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	19 882	13 221
Előző éveket érintő ráfordítások	19 807	10 511
Egyéb ráfordítások	14 936	8 621
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	4 179	7 542
Értékvesztés készletekre	1 310	4 096
Értékvesztés vevőkre	1 458	3 487
<b>Összesen:</b>	<b>6 330 287</b>	<b>3 746 262</b>

### 3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai

	2022	2023
Árfolyamnyereség	2 264 636	2 215 835
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamnyeresége	0	1 229 638
Kapott kamat	1 085 621	1 983 864
Kapott osztalék	0	65 000
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>3 350 257</b>	<b>4 264 699</b>
Árfolyamveszteség	3 856 888	1 116 013
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	1 505 183	0
Fizetett kamatok	228 790	364 946
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>4 085 678</b>	<b>1 480 959</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* 29 milliárd 539 millió Ft. Az árbevétel az előző időszakéhoz képest 8,66%-kal növekedett.

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

Az *üzemi eredmény* 1 milliárd 277 millió Ft-tal csökkent (477 millió Ft) a bázis évhez képest (1 milliárd 754 millió Ft).

Az *üzemi jövedelmezőség*, vagyis a tényleges üzemi bevételek és ráfordítások hányadosa 100,70%. Az előző évhez (102,86%) képest csökkent, mert üzemi ráfordításaink nagyobb mértékben növekedtek, mint az üzemi bevételeink.

Az *adózás előtti jövedelmezőség*, vagyis az összes tényleges bevétel és ráfordítás hányadosa (104,69%) a bázis évhez (101,56%) képest javult. A javulás a pénzügyi műveletek ráfordításainak csökkenésének köszönhető.

A társaság 2023. évi adózás előtti eredménye 3 milliárd 261 millió Ft, mely 2 milliárd 242 millió Ft-tal növekedett a tavalyi értékhez képest (1 milliárd 19 millió Ft).

*Eszközarányos jövedelmezőség* (ROA, Return of Assets), vagyis az adózott eredmény és az eszközök hányadosa 1,17% (Előző évben: 0,33%). Vagyonunk nyereségtermelő képessége javult a bázis évhez képest.

*Tőkearányos jövedelmezőség* (ROE, Return of Equity), vagyis az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa 13,82% (Előző évben: 4,5%). A saját tőke rentabilitása javult.

#### Tőkeszerkezet

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

A fedezeti tőke összetevői:

	2022		2023	
	érték (millió Ft)	részarány	érték (millió Ft)	részarány
Saját tőke	18 334,1	12,99	21 273,6	14,68
Halasztott bevétel	122 838,3	87,01	123 683,8	85,32
	<b>141 172,4</b>		<b>144 957,4</b>	

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

A *fedezeti tőke tartós forrásokon belüli részaránya* 2,27 százalékponttal nőtt. (fedezeti tőke/ (fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek)): 67,73% (bázis év: 65,46%).

A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke / befektetett eszközök): 70,54% (bázis év: 68,59%). A növekedést a fedezeti tőke növekedése magyarázza.

Eladósodottsági mutató az idegen tőke arányát vizsgálja a forrásokon belül: 36,01% (bázis év: 37,50%). A mutató értéke javult, a saját tőke növekedése mellett az idegen források is csökkentek.

*Eszközfinanszírozás:*

A társaság befektetett eszközeit 2023. évben:

- 33,61%-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből (előző év 36,2%),
- 66,39%-ban fedezeti tőkéből (előző év 63,8%) finanszírozza

## **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: 1,91. Az előző évhez képest nőtt (1,77). A mutató javulásának oka, hogy a forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeknél nagyobb arányban növekedtek.

Likviditás II., vagyis a készletekkel csökkentett forgóeszköz állomány és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 1,71. Az előző évhez képest javult (1,56), ennek oka, hogy a követelések és pénzeszközök nagyobb arányban növekedtek, mint a rövid lejáratú kötelezettségek.

Likviditás III., vagyis a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 1,32. Az előző évhez képest (1,25) javult. A mutató javulását a pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségeknél nagyobb mértékű növekedése okozza.



## **3.2. MAGYAR ÜZEM**

### 3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK		2022	2023
<b>A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>172 516 350</b>	<b>170 925 714</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>336 315</b>	<b>324 834</b>
	Vagyoni értékű jogok	58 072	98 613
	Szellemi termékek	278 243	226 221
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>170 131 646</b>	<b>168 547 189</b>
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	41 122 417	39 976 018
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 385 348	45 834 690
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 520 695	1 351 428
	Beruházások	78 868 799	81 156 726
	Beruházásokra adott előlegek	234 387	228 327
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>2 048 389</b>	<b>2 053 691</b>
	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	931 989	931 989
	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásnak	0	0
	Egyéb tartós részesedés	14 670	17 870
	Egyéb tartósan adott kölcsön	82 566	129 152
	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
	Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	1 019 164	974 680
<b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>23 879 697</b>	<b>30 754 158</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>3 679 138</b>	<b>3 534 441</b>
	Anyagok	3 669 004	3 521 902
	Áruk	10 134	12 539
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>4 085 260</b>	<b>6 334 785</b>
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 600 654	1 414 141
	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	750 977	993 500
	Követelések egyéb vállalkozással szemben	5	6
	Egyéb követelések	1 733 624	3 927 138
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>16 115 299</b>	<b>20 884 932</b>
	Pénztár, csekkek	11 301	13 909
	Bankbetétek	16 103 998	20 871 023
<b>C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>2 596 379</b>	<b>2 030 798</b>
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	877 140	741 600
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	47 703	50 713
	Halasztott ráfordítások	1 671 536	1 238 485
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>198 992 426</b>	<b>203 710 670</b>

Sopron, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>16 786 343</b>	<b>18 168 017</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>1 805 661</b>	<b>1 805 661</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>2 097 611</b>	<b>3 406 542</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>5 112 852</b>	<b>4 725 262</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>921 341</b>	<b>1 381 674</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>7 995 145</b>	<b>9 659 356</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	7 630 702	9 339 833
	Egyéb céltartalék	364 443	319 523
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>57 857 542</b>	<b>58 133 896</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>43 481 786</b>	<b>40 732 337</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 030 456	9 985 710
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	32 451 330	30 746 627
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>14 375 756</b>	<b>17 401 559</b>
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	981 858	563 293
	Vevőktől kapott előlegek	19 572	31 123
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	4 096 922	4 979 182
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	807 969	1 084 218
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	411	508
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 469 024	10 743 235
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>116 353 396</b>	<b>117 749 401</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 608	21 000
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	799 070	1 454 234
	Halasztott bevételek	115 552 718	116 274 167
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>198 992 426</b>	<b>203 710 670</b>

Sopron, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

### 3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2022	2023
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 081 809	14 508 053
Export értékesítés nettó árbevétele	1 809 417	2 703 374
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>14 891 226</b>	<b>17 211 427</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 323 489	1 078 198
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>1 323 489</b>	<b>1 078 198</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>28 466 127</b>	<b>35 456 010</b>
ebből értékvesztés	34 034	1 493
Anyag költség	7 330 008	12 284 958
Igénybevett szolgáltatások értéke	8 158 743	8 371 554
Egyéb szolgáltatások értéke	661 560	811 160
Eladott áruk beszerzési értéke	890 857	666 056
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 749 445	3 535 814
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>18 790 613</b>	<b>25 669 542</b>
Béreköltség	12 795 499	13 470 411
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 813 758	2 473 597
Bérfelárulások	1 918 277	2 078 571
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>16 527 534</b>	<b>18 022 579</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>6 176 680</b>	<b>6 320 035</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 856 953</b>	<b>3 578 273</b>
ebből értékvesztés	10 560	13 009
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>329 062</b>	<b>155 206</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	65 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	65 000
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 081 314	1 824 873
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	25 601	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 415 091	570 141
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>2 496 405</b>	<b>2 460 014</b>
Részesedésekből származó ráford., árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	130 440	282 058
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 600 193	629 750
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>1 730 633</b>	<b>911 808</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>765 772</b>	<b>1 548 206</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 094 834</b>	<b>1 703 412</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>173 493</b>	<b>321 738</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>921 341</b>	<b>1 381 674</b>

Sopron, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

### 3.2.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

#### A GYSEV Zrt. tulajdonviszonyai

Tulajdonos	Részvény db	Névérték Ft/db	Összeg Ft	Tulajdoni hányad %
Magyar Állam	82 181	54 700	4 495 300 700	65,6356%
Osztrák Köztársaság	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 2023.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	Átsorolás mérlegsorok között	Fellett eszköz	Előző éveket érintő növekedés	Kincstári átvétel	Kincstári átadás	Csökkenés	Záró bruttó
Vagyoni értékű jogok	203 135	56 633	0	0	1 262	0	0	1 350	259 680
Szellemi termékek	1 104 361	37 517	0	0	0	0	0	4 980	1 136 898
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	0	0	3 500	32 600
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	0	0	0	24 294
<b>Összesen:</b>	<b>1 367 890</b>	<b>94 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 262</b>	<b>0</b>		<b>9 830</b>	<b>1 453 472</b>
Ingatlanok	77 267 628	135 719	0	26 727	988 493	1 824 088	0	536 836	79 705 819
Műszaki berendezések	87 145 648	776 186	180 505	0	3 029	0	0	21 055	88 084 313
Egyéb gépek, berendezések	5 856 127	205 757	-180 505	0	98 024	0	0	184 587	5 794 816
Beruházások	78 868 799	4 917 411	0	0	0	0	382 543	2 246 941	81 156 726
Beruházási előleg	234 387	279 899	0	0	0	0	0	285 959	228 327
<b>Összesen:</b>	<b>249 372 589</b>	<b>6 314 972</b>	<b>0</b>	<b>26 727</b>	<b>1 089 546</b>	<b>1 824 088</b>	<b>382 543</b>	<b>3 275 378</b>	<b>254 970 001</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>250 740 479</b>	<b>6 409 122</b>	<b>0</b>	<b>26 727</b>	<b>1 090 808</b>	<b>1 824 088</b>	<b>382 543</b>	<b>3 285 208</b>	<b>256 423 473</b>

###### Értécsökkenés és nettó könyv szerinti érték

	Nyitó értécsökkenés	Terv szerinti értécsökkenés	Előző éveket érintő écs	Átsorolás mérlegsor ok között écs, écs helyesbítés	Kincstári átvétel	Csökkenés	Záró értécsökkenés	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	145 063	16 266	1 088	0	0	1 350	161 067	58 072	98 613
Szellemi termékek	826 118	89 539	0	0	0	4 980	910 677	278 243	226 221
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	3 500	32 600	0	0
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	0	24 294	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 031 575</b>	<b>105 805</b>	<b>1 088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 830</b>	<b>1 128 638</b>	<b>336 315</b>	<b>324 834</b>
Ingatlanok	36 145 211	2 362 053	49 135	0	1 311 623	138 221	39 729 801	41 122 417	39 976 018
Műszaki berendezések	38 760 300	3 329 652	110	180 505	0	20 944	42 249 623	48 385 348	45 834 690
Egyéb gépek, berendezések	4 335 432	422 988	49 728	-180 505	0	184 255	4 443 388	1 520 695	1 351 428
Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	78 868 799	81 156 726
Beruházási előleg	0	0	0	0	0	0	0	234 387	228 327
<b>Összesen:</b>	<b>79 240 943</b>	<b>6 114 693</b>	<b>98 973</b>	<b>0</b>	<b>1 311 623</b>	<b>343 420</b>	<b>86 422 812</b>	<b>170 131 646</b>	<b>168 547 189</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>80 272 518</b>	<b>6 220 498</b>	<b>100 061</b>	<b>0</b>	<b>1 311 623</b>	<b>353 250</b>	<b>87 551 450</b>	<b>170 467 961</b>	<b>168 872 023</b>

	2023. évre elszámolt terv szerinti lineáris értékcsökkenés	2023. évi terven felüli értékcsökkenés
Vagyoni értékű jogok	17 354	0
Szellemi termékek	89 539	0
Kísérleti fejlesztés, kutatás	0	0
Alapítás, átszervezés	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>106 893</b>	<b>0</b>
Ingatlanok	2 411 188	382 197
Műszaki berendezések	3 329 762	1
Egyéb gépek, berendezések	472 716	140
Beruházások	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>6 213 666</b>	<b>382 338</b>
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>6 320 559</b>	<b>382 338</b>

A 2023-as évben az alábbi beruházásokat, felújításokat hajtottuk végre:

Szombathely állomás felújítása	1 432 479 ezer HUF
Vasúti infrastruktúra feltérképező rendszer (VIKI3)	560 686 ezer HUF
KÖFI ELPULT hardverelemek cseréje, integrálás	402 417 ezer HUF
20-33 sorozatszámú IC személyszállító kocsik fővizsgája	325 623 ezer HUF
Harka-Sopron vonalszakasz kétvágányúsítása	281 023 ezer HUF
Zalaszentiván delta területszerzés, területelőkészítés	159 813 ezer HUF
Szombathely - Kőszeg vasútvonal villamosítása	148 503 ezer HUF
95 55 0247 506-9 pályaszámú Jenbacher dízel motorkocsi T3 felújítása	138 122 ezer HUF
98 43 0448 303-0 pályaszámú M44-303-as dízelmozdony MD6 felújítása	117 637 ezer HUF
Sopron - Sopron OH AS860-hoz csapórudak telepítése	110 802 ezer HUF
Informatikai eszközbeszerzés, szoftverbeszerzés, mobiltelefonbeszerzés	106 421 ezer HUF
Répcelak - Beled - Szil - Sopronémeti híd felújítása	99 535 ezer HUF
Felsővezeték javító jármű rekonstrukciója	99 272 ezer HUF
95 55 0247 505-1 pályaszámú Jenbacher dízel motorkocsi T3 felújítása	67 173 ezer HUF
Jánossomorja szünetmentes áramellátási rendszer kialakítása	64 461 ezer HUF
Szombathely utasításadó rendszer bővítése	56 501 ezer HUF
VIHAR II. projekt fejlesztési munkái	51 246 ezer HUF
Szerszámok, megmunkáló gépek beszerzése	51 137 ezer HUF
A 90 55 849 2001-1 pályaszámú András gőzmozdony felújítása	50 642 ezer HUF
A 21-90 és 31-90 sor.számú IC kocsik karbant.techn.utasítás kidolgozása	47 850 ezer HUF
LowCarb kivitelezés Fertőszentmiklós	44 987 ezer HUF
80-76 sorozatszámú vezérlőkocsik osztott fővizsgája	38 672 ezer HUF
Sopron Állomás csapadék - és szennyvíz szétválasztás	35 112 ezer HUF
Mercedes-Benz eVito elektromos haszongépjármű beszerzése	30 268 ezer HUF
Szombathely NYMLRK teherfelvonó cseréje	26 400 ezer HUF
Hotel Sopron főzőkonyha felújítása	22 330 ezer HUF
Kapuvár állomáson SK+55 cm-es peron építése	22 266 ezer HUF
Fertőszentmiklós közművezetékek cseréje	21 300 ezer HUF
Bútorbeszerzés	20 994 ezer HUF
Körmend rakterület felújítása, vízelvezetés megoldása	19 697 ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	264 042 ezer HUF
<b>Összesen</b>	<b>4 917 411 ezer HUF</b>

### Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközök (ezer Ft)

	Bekerülési érték	2023.évi terv szerinti értékcsökkenés	Kumulált értékcsökkenés	Könyv szerinti érték
Zárt szennyvíztároló VVF Fertőszentmiklós Szennyvíz-tisztító olajtárolóhoz (vezeték)	34	0	34	0
Szennyvíztisztító medence Püspökmolnári	9 041	362	6 540	2 501
Bio. szennyvíztisztító medence Bősárkány	731	15	356	375
Olajtisztító berendezés	51	1	25	26
Csatornatisztítógép	40	0	40	0
Technológiai szennyvíz tisztító berendezés	633	0	633	0
	14 493	0	14 493	0
<b>Összesen:</b>	<b>25 023</b>	<b>378</b>	<b>22 121</b>	<b>2 902</b>

### 3.2.3.1.2. Kincstári vagyon

	Bruttó számla		Értékcsökkenés számla		Nettó érték	
	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31
<b>Kincstári vagyonkezelte eszközök</b>						
Telek	109 521	135 970	0	0	109 521	135 970
Kincstári épületek	3 719 533	3 719 533	1 169 600	1 246 975	2 549 933	2 472 558
Vasúti pálya	26 304 675	27 062 920	13 052 118	14 569 091	13 252 557	12 493 829
Vasúti építmények	7 631 844	7 824 260	3 821 696	4 198 356	3 810 148	3 625 904
Egyéb építmények	1 240 192	1 242 003	245 018	294 093	995 174	947 910
Távközlő bizt. berendezés, felsővezeték	10 228 191	10 581 983	4 968 886	5 677 811	5 259 305	4 904 172
Vasútirányítás technikai berendezések	6 066 773	6 063 578	5 302 301	5 422 985	764 472	640 593
Hírközlő berendezések	1 178 497	1 178 497	280 430	422 830	898 067	755 667
Kincstári irodai berendezések	1 298	1 298	1 298	1 298	0	0
Egyéb gépek, berendezések	176 707	176 707	96 695	109 043	80 012	67 664
<b>Vagyonkezelte vagyon összesen:</b>	<b>56 657 231</b>	<b>57 986 749</b>	<b>28 938 042</b>	<b>31 942 482</b>	<b>27 719 189</b>	<b>26 044 267</b>
<b>Kincstári működtetett vagyon</b>						
Telek	170 848	170 848	0	0	170 848	170 848
Építmények	571 272	571 272	74 265	97 116	497 007	474 156
Biztosító berendezés, távközlő vezetékek	205 317	205 317	26 691	34 904	178 626	170 413
<b>Működtetett vagyon összesen</b>	<b>947 437</b>	<b>947 437</b>	<b>100 956</b>	<b>132 020</b>	<b>846 481</b>	<b>815 417</b>
<b>Vagyonkezelte és működtetett vagyon összesen:</b>	<b>57 604 668</b>	<b>58 934 186</b>	<b>29 038 998</b>	<b>32 074 502</b>	<b>28 565 670</b>	<b>26 859 684</b>
<b>Készlet</b>	<b>79 903</b>	<b>80 644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79 903</b>	<b>80 644</b>
<b>Összesen:</b>	<b>57 684 571</b>	<b>59 014 830</b>	<b>29 038 998</b>	<b>32 074 502</b>	<b>28 645 573</b>	<b>26 940 328</b>

A GYSEV Zrt. az MNV Zrt. jogelődjétől, a Kincstári Vagyon 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.

2022. évben GSM-R projekt keretében újabb eszközállomány került a vagyonkezelésünkbe, 1 milliárd 772 millió Ft értékben.

2023. évben aláírásra került vagyonkezelési szerződésben újabb ingatlanok kerültek a vagyonkezelésünkbe, 512 millió Ft értékben.



### 3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség

A jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve az alábbiakban bemutatjuk a kincstári vagyonkezelt, vagyonműködtetett eszközökkel összefüggésben – az átvételtől 2023.12.31-ig – a vagyon és az ezzel szemben álló kötelezettségek alakulását. A két érték különbségét a saját tőkében a lekötött tartalékok között mutatjuk ki.

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
Kincstári eszközök bruttó értéke 2022.12.31.-ig	57 604 669
2023. évi vagyonkezelésbevételek	1 824 087
2023. évi selejtezés	494 570
<b>Bruttó kincstári eszközök:</b>	<b>58 934 186</b>
Kincstári átvétel écs	5 064 863
Kincstári eszközök értékcsökkenése 2022.december 31-ig	23 974 136
Tárgyévi mozgások: - értékcsökkenés	1 841 538
- selejt miatti écs kivezetés	117 658
- kincstári átvétel	1 311 623
<b>Kincstári eszközök értékcsökkenése</b>	<b>32 074 502</b>
<b>Kincstári vagyon könyv szerinti értéke 2023.12.31</b>	<b>26 859 684</b>
Készlet 2022. december 31-ig	79 903
Tárgyévi készletmozgás: - növekedés	1 282
-csökkenés	541
<b>Kincstári készlet 2023.12.31</b>	<b>80 644</b>
<b>Kincstári vagyon készlettel együtt 2023.12.31</b>	<b>26 940 328</b>

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
Átvételkori kötelezettség	10 505 659
Kötelezettség változás 2022.dec. 31-ig	21 945 671
Tárgyévi értékcsökkenés	1 841 538
2023. évi vagyonkezelésbevételek	512 465
2023. évi selejtezés	494 570
2023. évi selejt miatti écs kivezetés	117 658
Kincstári készlet 2023. évi vissznyeremény	1 282
<b>Kötelezettség összesen</b>	<b>30 746 627</b>

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
2022. dec. 31-ig lekötött tartalék	3 805 757
Kincstári készlet 2023. évi felhasználása saját pályába	541
<b>Visszapótlási kötelezettség összesen:</b>	<b>3 806 298</b>

2023. évben 1 milliárd 842 millió Ft értékcsökkenést számoltunk el a kincstári eszközökre, amely az eredmény terhére, a visszapótlási kötelezettség elszámolása mellett történik, de 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti.

A kincstárral szembeni kötelezettséget a kincstári vagyon nettó értéke és a lekötött tartalék összege mutatja.

Az MNV Zrt. jogelődjével, a Kincstári Vagyon Igazgatósággal történt 2001. évi vagyonkezelési szerződés megkötése előtt az átvett Sopron - Sopron Déli - Ágfalva oh., valamint a Sopron - Szombathelyi pályaszakaszon, illetve műtárgyain saját forrásból beruházást hajtottunk végre 660 millió 7 ezer Ft értéken. Ezen tételek nem képezik alapját a kincstárral szembeni kötelezettségnek.

#### 3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára

Megnevezés	2023.01.01.	Növekedés	Csökkt.	2023.12.31.	Ért.vesztés/ visszaírás	Halmozott értékvesztés
Leányvállalatok	931 989	0	0	931 989	0	0
Közös vállalatok	0	0	0	0	0	0
Egyéb vállalatok	14 670	3 200	0	17 870	0	0
<b>Összesen</b>	<b>946 659</b>	<b>3 200</b>	<b>0</b>	<b>949 859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2023. júniusában a Soproni Ágazati Képzési Központ Nonprofit Kft-ben tulajdonrészt szereztünk 3,2 millió Ft értékben.

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	2023. évi adózott eredmény
<b>Leányváll.</b>						
GYSEV-CARGO Zrt./áru fuvarozás	Sp. Mátyás király u. 19	831 560	832 250		100,0	256 922
Plantech Kft./kereskedelem	Bp. Népfürdő u. 22.	5 000	5 374		100,0	-25
Fertővidéki Helyi Érdekű Vasút Zrt.	Sp. Mátyás kir. u. 19	329 416	0	1	100,0	14 332
HCCR-Sopron Kft./konténermosás	Sp. Mátyás király u. 19	20 000	94 365		100,0	2 336
<b>Összesen</b>			<b>931 989</b>	<b>1</b>		
<b>Egyéb</b>						
Vasútegészségügyi KHT	Bp. Podmaniczky u. 109.	701 020	6 940		1,0	
Euro-Kapu Kft./szállítmányozás	Tiszabездéd, 4. sz. főút	42 750	7 500		0,7	
Soproni Ipari Zóna Kft.	Sp. Verő József utca 1.	4 180	230		2,4	
Soproni Ágazati Képzési Központ Nonprofit Kft	Sp, Virágoskert u. 7.	15 680	3 200		20,4	
<b>Összesen</b>			<b>17 870</b>			
<b>Mindösszesen</b>			<b>949 859</b>	<b>1</b>		

**GYSEV részesedéssel működő társaságok (%)**

	<b>GYSEV CARGO Zrt.</b>	<b>HCCR- Sopron Kft.</b>	<b>Plantech Kft.</b>	<b>FHÉV Zrt.</b>	<b>Soproni Ágazati Képzési Központ Nonprofit Kft</b>	<b>Soproni Ipari Zóna Kft</b>	<b>Vasút- egészségügy Kht.</b>	<b>Euro-kapu Kft.</b>
<b>GYSEV Zrt.</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>20,41</b>	<b>2,39</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
Bokotey Olga								7,16
Bulah Szvjatoszlav Jurijovics								25,87
Gábrielné Cs. Ilona								4,40
London Invest inc.								18
Magyar Állam							81,89	
Marina Nutcu								7,16
Masped Zrt.								4,42
MÁV Zrt.							14,26	
Soproni Szakképzési Központ					48,98			
Sopron Holding Zrt						54,55		
Takács Sándor								0,88
Benza György								20,07
Vasutas Önkéntes.Egészségpénztár							2,85	
Chapelle Ocean Pacific Ltd.								11,04
18 kisvállalk. és magánszemély					30,61	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>	<b>100</b>

A GYSEV vállalatcsoporton belül a GYSEV CARGO Zrt. leányanya vállalkozás – olyan anyavállalat, amely a GYSEV Zrt. (mint anyavállalat) leánya. A törvényben rögzített határérték alapján ez a vállalkozás is konszolidált beszámoló összeállítására kötelezett. A GYSEV Zrt. élve a Sztv. 116. § (1) bekezdésének a) 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, a HCCR-Sopron Kft.-t nem konszolidáljuk, mivel a 2000. C. számú törvény 119. §. (2) bekezdése lehetővé teszi, hogy azokat a leányvállalatokat, amelyek nélkül a beszámoló megbízható és valós képet ad a konszolidációba nem kell bevonni.

**3.2.3.1.6. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<u>Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés</u>	<u>1 019 164</u>	<u>974 680</u>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 019 164</b>	<b>974 680</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. A 2023. évi csökkenését az évvégi árfolyamra történő átértékelés okozza.

### 3.2.3.1.7. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek

	Követelések		Kötelezettségek	
	2022	2023	2022	2023
Leányvállalatok	750 977	993 500	807 969	1 084 218
- ebből cash-pool	0	0	782 321	1 027 285
Egyéb vállalkozások	5	6	411	508
<b>Összesen</b>	<b>750 982</b>	<b>993 506</b>	<b>808 380</b>	<b>1 084 726</b>

A leányvállalatainkkal kapcsolatos követeléseink a decemberre kiállított, év végén még nyitott számlákat tartalmazzák. Az év végén nyitott vevői állomány nagy része kiegyenlítésre került 2024. február 28-ig.

Befektetéseinkkel szembeni kötelezettségünk állománya magasabb, mivel a Unicredit Banknál levő cash-pool bankszámláink összevont egyenlege jelentősen nőtt, 2023. év végén 1 milliárd 27 millió Ft-ra. Nyitott szállítói kötelezettségeink a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.

### 3.2.3.1.8. Készletek

	2022	2023
Pályavasúti anyagok	1 927 841	1 492 378
Gépészeti anyagok	1 575 163	1 828 196
Egyéb anyagok	176 134	213 867
<b>Összesen:</b>	<b>3 679 138</b>	<b>3 534 441</b>

A 2024. év eleji aktuális pályavasúti, járműfelújítási, karbantartási munkáinkhoz szükséges anyagok már a 2023-as évben beszerzésre kerültek, ezek találhatóak az év végi készletek állományában.

### 3.2.3.1.9. Vevőkkel szembeni követelések

2022.ÉV	Követelés 2022.12.31	Pénzügyileg rendezés 2023.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	1 425 971	791 326	634 645
Külföldi	107 039	87 135	19 904
Osztrák üzemmél szembeni követelés	35 032	0	35 032
Rail Cargo folyószámla	32 612	32 612	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 600 654</b>	<b>911 073</b>	<b>689 581</b>

2023.ÉV	Követelés 2023.12.31	Pénzügyileg rendezés 2024.02.28-ig	Fennmaradt követelés
Belföldi	1 277 450	955 947	321 503
Külföldi	61 063	49 398	11 665
Osztrák üzemmél szembeni követelés	31 323	0	31 323
Rail Cargo folyószámla	44 305	32 612	11 693
<b>Összesen:</b>	<b>1 414 141</b>	<b>1 037 957</b>	<b>376 184</b>

Az osztrák üzemmél szemben 2023. december 31-én az előző évhez hasonlóan követelés állományunk volt, ezért itt kerül kimutatásra.

Mérlegkészítés időpontjáig 1 milliárd 38 millió Ft-tal csökkentek nyilvántartott vevő követéseink. A belföldi követelések közül jelentősebb a MÁV csoporttól február végéig érkezett 617 millió Ft átutalás.

### 3.2.3.1.10. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2022	2023
Költségvetési követelések	1 108 673	2 764 323
Következő időszak ÁFA követelése	522 988	712 537
Elszámolt projektekből származó követelés	48 254	203 716
Utólag kapott PHD visszatérítés	0	159 306
Lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön	12 228	40 527
Szállítónak adott előleg	8 548	8 741
Munkavállalókkal szembeni követelés	22 417	7 263
Egyéb	10 516	30 725
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 733 624</b>	<b>3 927 138</b>

A jelentős összegű költségvetési követelés főbb tételei:

- pályavasúti költségtérítés 1 662 millió Ft
- ÁFA követelés 623 millió Ft
- 2 havi személyszállítási árkiegészítés 331 millió Ft
- 2 havi jövedéki adó visszatérítés 16 millió Ft

Költségvetéssel szembeni követelésünk legnagyobb része a pályavasúti üzletág által a hálózat-hozzáférési díjra vonatkozóan utólag biztosított, a közszolgáltatási szegmenshez kapcsolódó, nem számlázott engedmény, még pénzügyileg nem rendezett 2 milliárd 65 millió Ft-os összege. Ezt az összeget növeli még a 2022. és 2023. évi észszerű nyereség miatti követelés összege, illetve csökkenti a 2023. évi működési költségtérítés maradványa.

A költségvetési követelésekből kiemeltük azokat a visszaigényelhető ÁFA összegeket, amelyeknél a folyamatos teljesítésű számlák lekönnyvelésre kerültek 2023. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2024. évre esik. Így 713 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni követélesként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2024. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

Egyéb követélesként tartjuk nyilván a különböző EU-s projekteken költségekre kapott, támogatásként megítélt bevételeket, összesen 204 millió Ft-ot, Ezek nagy része mérlegkészítésig pénzügyileg is rendeződött.

A MÁV Zrt.-től 2023. évre a hálózat-hozzáférési díjra vonatkozóan utólag biztosított, nem számlázott engedmény összege 159 millió Ft.

A lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön soron a munkavállalóknak nyújtott kölcsön 2024. évi törlesztő részleteit szerepeltetjük.

### 3.2.3.1.11. Aktív időbeli elhatárolások

	2022	2023
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő bevételek	877 140	741 600
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	47 703	50 713
Halasztott ráfordítások	1 671 536	1 238 485
<b>Összesen</b>	<b>2 596 379</b>	<b>2 030 798</b>

A bevétel elhatárolás között mutatjuk ki:

- 430 millió Ft Sopron-Harka közti és egyéb ÖBB vonalszakaszok karbantartásából származó bevételt,
- 115 millió Ft GYSEV személykocsik MÁV vonali futásteljesítmény bevételt,
- 78 millió Ft vontatási villamos energia bevételt,
- 41 millió Ft RFC 11 továbbszámlázott bevételt,
- 32 millió Ft ÖBB PV elszámolás bevételt,
- 28 millió Ft kamatbevételt,
- 7 millió Ft Hotel Sopron bevételt,
- 11 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A ráfordítások elhatárolása között szerepeltetjük:

- 36 millió Ft informatikai licenc elhatárolást,
- 5 millió Ft Siemens ETCS kulcsok költségének elhatárolását,
- 10 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolást.

Halasztott ráfordítás feloldásaként számoltuk el 2023. december 31-én az EIB felé devizában fennálló hiteltartozásnál az átértékelésből adódóan keletkezett és a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között elszámolt – árfolyamvesztéssel nem ellentételezett – árfolyamnyereség összegéből, 348 millió Ft-ot. Év közben ezen kívül feloldásra került a törlesztésekre jutó, korábban elhatárolt árfolyamvesztéséből 85 millió Ft. Így év végén a halasztott ráfordítás egyenlege 1 milliárd 238 millió Ft.

### 3.2.3.1.12. Saját tőke összetétele

	2022	2023
<b>Jegyzett tőke</b>	6 848 878	6 848 878
<b>Tőketartalék</b>	1 805 661	1 805 661
<b>Eredménytartalék</b>	2 097 611	3 406 542
<b>Lekötött tartalék</b>	5 112 852	4 725 262
<b>Adózott eredmény</b>	921 341	1 381 674
<b>Saját tőke</b>	<b>16 786 343</b>	<b>18 168 017</b>

#### 3.2.3.1.12.1. Jegyzett tőke

<b>2023.01.01</b>	<b>6 848 878</b>
növekedés	0
csökkenés	0
<b>2023.12.31</b>	<b>6 848 878</b>

#### 3.2.3.1.12.2. Tőketartalék

<b>2023.01.01</b>	<b>1 805 661</b>
növekedés	0
csökkenés	0
<b>2023.12.31</b>	<b>1 805 661</b>

### 3.2.3.1.12.3. Eredménytartalék

<b>2023.01.01</b>	<b>2 097 611</b>
növekedés	1 309 471
csökkenés	540
<b>2023.12.31</b>	<b>3 406 542</b>

Eredménytartalékunk 2023. évben 921 millió Ft 2022. évi adózott eredménnyel, illetve 388 millió Ft devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolás miatt feloldott lekötött tartalék visszavezetésével növekedett.

Eredménytartalékunk csökkent 540 ezer Ft, kincstári anyagfelhasználás miatt lekötött tartalékba helyezett összeggel.

### 3.2.3.1.12.4. Lekötött tartalék

<b>2023.01.01</b>	<b>5 112 852</b>
növekedés	540
csökkenés	388 130
<b>2023.12.31</b>	<b>4 725 262</b>

Lekötött tartalék növekedést a kincstári anyagfelhasználás miatt számoltunk el. Csökkenésként pedig a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolás miatt tárgyévben feloldott összeget számoltuk el.

### 3.2.3.1.13. Céltartalék

	<b>2023.01.01</b>	<b>csökkenés</b>	<b>növekedés</b>	<b>2023.12.31</b>
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	5 732 044	518 297	1 121 718	6 335 465
Ingatlan nagyjavítások	353 326	44 826	410 000	718 500
Jubileumi jutalom, törzsgárda	581 273	0	79 088	660 361
Hulladék megsemmisítés	366 465	75 292	250 000	541 173
EU projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Devizahitel árfolyamkülönbözet elhat. miatti CT	364 443	44 921	0	319 522
GSMR hálózat üzemeltetése	0	0	300 000	300 000
Infra vasúti járművek karbantartása	0	0	169 000	169 000
Ki nem vett szabadság	77 769	77 769	97 010	97 010
Káresemény	40 000	0	0	40 000
Kincstári, még át nem adott beruházás értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Megváltozott munkaképességűek keresetkiegészítés	8 879	10 000	10 000	8 879
Egyéb céltartalék	1 500	1 500	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>7 995 145</b>	<b>772 605</b>	<b>2 436 816</b>	<b>9 659 356</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, 2023-ra jutó, jövőben esedékes fenntartási költségekre képeztünk 1 milliárd 122 millió Ft céltartalékot, illetve felhasználtunk 518 millió Ft-ot a felmerült karbantartási költségekkel párhuzamosan,

- ingatlanjaink ciklikusan jelentkező jövőbeni nagyjavításaira képezett céltartalékból feloldottunk 45 millió Ft-ot a felmerült költségekkel párhuzamosan és képeztünk 410 millió Ft-ot,
- a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára biztosításmatematikai módszerrel kiszámított céltartalék ez évi növekedése 79 millió Ft,
- felmerült karbantartásokból és beruházásokból keletkezett és a folyamatban lévő munkákból keletkező hulladék megsemmisítésére képeztünk 250 millió Ft céltartalékot és feloldottunk 75 millió Ft-ot a felmerült költségekkel párhuzamosan,
- az EIB felé devizában fennálló hiteltartozás átértékelése miatt kimutatott árfolyamveszteség állomány halasztott ráfordításként nyilvántartott, nem realizált árfolyamveszteségnek a hitelfelvételtől eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamideje arányában számított hányadának megfelelő összegű céltartalék feloldás 2023. évi összege 45 millió Ft,
- a GSMR hálózat üzemeltetési költségeire képeztünk 300 millió Ft céltartalékot,
- pályavasúti járműveink működéséhez szükséges, 2023-ra jutó, jövőben esedékes fenntartási költségekre képeztünk 169 millió Ft céltartalékot.

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

	2023.12.31	2025.	2026.	2027.	2028.	5. éven túl
EIB mozdony vásárlás hitel	9 985 710	563 293	563 293	563 293	563 293	7 732 540
<b>Összesen</b>	<b>9 985 710</b>	<b>563 293</b>	<b>563 293</b>	<b>563 293</b>	<b>563 293</b>	<b>7 732 540</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. 2023. évben törlesztettünk 589 millió Ft-ot. A hitel összege tovább csökkent az évvégi ártértékelések összegével (a 2023. évvégi átértékelés 481 millió Ft volt).

2023. év végén az összes beruházási hitelkötelezettségünk 10 milliárd 549 millió Ft, ebből egy éven belül esedékes 563 millió Ft, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Egy éven túli, hosszú lejáratú kötelezettségünk 9 milliárd 986 millió Ft. Összes kötelezettségünk 7 milliárd 733 millió Ft öt éven túli esedékességű.

#### 3.2.3.1.15. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2022	2023
Kincstárral szembeni kötelezettség	32 451 330	30 746 627
<b>Összesen</b>	<b>32 451 330</b>	<b>30 746 627</b>

A Kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyonkezelt eszközökkel összefüggésben 30 milliárd 747 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, 2 milliárd 218 millió Ft-tal a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek értékét csökkentettük az egyéb bevételekkel szemben. Növekedést okozott 512 millió Ft értékben különböző eszközök vagyonkezelésbe vétele.



### 3.2.3.1.16. Szállítókkal szembeni tartozások

2022. év	Tartozás 2022.12.31	Pénzügyileg rendezés 2023.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	3 841 511	3 220 108	621 403
Külföldi	255 411	253 798	1 613
<b>Összesen:</b>	<b>4 096 922</b>	<b>3 473 906</b>	<b>623 016</b>

2023. év	Tartozás 2023.12.31	Pénzügyileg rendezés 2024.02.28-ig	Fennmaradt tartozás
Belföldi	4 915 634	4 593 904	321 730
Külföldi	63 548	33 092	30 456
<b>Összesen:</b>	<b>4 979 182</b>	<b>4 626 996</b>	<b>352 186</b>

Osztrák üzemmel szemben 2023. év végén követelésünk van, ezért a vevők között szerepeltetjük. Mérlegkészítés időpontjáig, 2024. február 28-ig 4 milliárd 627 millió Ft-tal csökkentettük a szállítókkal szembeni tartozásunkat.

### 3.2.3.1.17. Rövid lejáratú hitelek

	2022	2023
Beruházási hitelek következő évi törlesztő részlete:		
EIB mozdony vásárlás hitel	589 001	563 293
EXIM refinanszírozási hitel	392 857	0
Folyószámla hitel	0	0
<b>Összesen</b>	<b>981 858</b>	<b>563 293</b>

Beruházási hitelünk 2024. évben esedékes tőketörlesztései találhatók a rövid lejáratú beruházási hitelek között. Folyószámla hitel állományunk nem volt 2023.12.31-én.

### 3.2.3.1.18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2022	2023
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	5 511 700	5 305 224
Elszámolandó személyszállítási költségtérítés	229 478	2 881 765
Munkabér elszámolás	662 744	815 759
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	394 647	410 686
Költségvetési elszámolás	276 072	317 298
MNV Zrt.-vel szembeni kötelezettség	253 708	258 927
TB elszámolás	324 782	224 197
Kapott óvadék, kaució, biztosíték	84 084	191 008
SZJA elszámolás	265 290	186 822
Több EU-s projekt támogatás előleg	391 245	75 187
Tagdíjak	45 253	52 922
Nem GYSEV-et illető levonások	8 132	4 811
Nem számlázott szállítások	4 632	4 431
Egyéb	17 257	14 198
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>8 469 024</b>	<b>10 743 235</b>

Elszámolandó pályavasúti költségtérítésként tartunk nyilván a vasúti pályahálózat működtetésénél 2 milliárd 946 millió Ft 2019-2022. évi működési és felújítási költségtérítést, valamint 2 milliárd 359 millió Ft 2023. évi felújítási költségtérítést, melyekről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van.

Elszámolandó személyszállítási költségtérítésként tartunk nyilván 2 milliárd 882 millió Ft-ot, amelyből 2 milliárd 178 millió Ft a hálózat-hozzáférési díjra vonatkozóan utólag biztosított, a közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó, nem számlázott engedmény összege, melynek a megrendelővel történő rendezése a 2024. évi pénzügyi záradék keretén belül valósul meg. Ezen felül a 2023. évi folyósított személyszállítási költségtérítésből 704 millió Ft elszámolási kötelezettséget kalkuláltunk előzetesen.

A következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség azokat a 2024. évben befizetendő ÁFA összegeket tartalmazza, amelyek esetében a folyamatos teljesítésű számlák lekönnyvelésre kerültek 2023. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2024. évre esik. Így 411 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni kötelezettségként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2024. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

Költségvetési kötelezettségeink között jelentősebb tételként 164 millió Ft szociális hozzájárulási adó, 118 millió Ft társasági adó, 42 millió Ft rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség szerepel.

Az MNV Zrt.-vel szembeni kötelezettség soron 259 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. Tárgyévben a nyilvántartott összegből elszámoltunk elévült kötelezettségként 41 millió Ft-ot.

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

Különböző projektjeinkre kapott, még el nem számolt előlegeink összevont összege 75 millió Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki ezen kívül a decemberi munkabért és az ehhez kapcsolódó adókat és járulékokat, melyeket 2024. január hónapban fizettünk ki a dolgozóknak és a költségvetésnek.

### 3.2.3.1.19. Passzív időbeli elhatárolások

	2022	2023
Motorvonat 10 db IKOP projekt támogatás elhatárolás	18 566 487	17 759 254
Pályavasúti felújítási ktsgtér. 2011-2019. év támogatás elhatárolás	13 762 681	15 725 834
Sp-Szh-Szghárd Eu-s projekt támogatás elhatárolás	14 590 166	14 124 318
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP projekt támogatás elhatárolás	13 794 502	13 794 502
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	11 783 020	11 783 020
ETCS vonatbefolyásoló rendszer projekt támogatás elhatárolás	10 634 038	10 634 038
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	7 330 847	6 955 701
KÖFI üzemirányítási központ KÖZOP projekt támogatás elhatárolás	4 907 344	4 907 344
Több EU-s projekt támogatás elhatárolás	2 361 515	3 031 942
Szh-Kőszeg vasútv. korsz. IKOP projekt támogatás elhatárolás	3 153 105	3 153 105
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	2 957 090	2 957 090
Győr-Sp-oh kétvágányusítás projekt támogatás elhatárolás	2 870 285	2 870 285
KÖFI üzemirányítási központ IKOP projekt támogatás elhatárolás	2 754 830	2 754 830
CrossBorder Rail projekt támogatás elhatárolás	2 459 898	2 331 414
Állami beruházásra kapott támogatás elhatárolás	1 072 955	980 738
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés támogatás elhatárolás	760 741	699 509
Hhalom-Rajka vv. korszerűsítés előkész. CEF projekt támogatás elhatárolás	643 590	643 590
Szh-Zalaszentiván 17.vonal KÖZOP projekt támogatás elhatárolás	612 754	612 754
Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott, fellelt) eszköz elhatárolása	506 870	532 899
VEKT informatikai rendszer projekt támogatás elhatárolás	30 000	22 000
Tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	1 608	21 000
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	799 070	1 454 234
<b>Összesen</b>	<b>116 353 396</b>	<b>117 749 401</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:

- 19 millió Ft nemzetközi menetjegyből származó bevételt,
- 2 millió Ft egyéb bevételt.

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 1 milliárd 454 millió Ft összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- 553 millió Ft a hálózat-hozzáférési díjra utólag biztosított, nem számlázott engedmény,
- 522 millió Ft ÖBB-vel kapcsolatos (Sopron-Harka) elszámolás költsége,
- 170 millió Ft jegyértékesítési rendszer költség,
- 101 millió Ft prémium,
- 53 millió Ft hitelkamat,
- 18 millió Ft mozdonybérlet költség,
- 7 millió Ft bankköltség,
- 7 millió Ft kártérítés,
- 5 millió Ft külföldiek tiszteletdíja,
- 5 millió Ft könyvvizsgálói díj,
- 13 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	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Pályavasúti bevétel	3 870 424	4 634 103	527 725	1 404 963	4 398 149	6 039 066
Vasúti személyszállítás	5 038 799	5 242 972	372 033	387 260	5 410 832	5 630 232
Gépészet bevétele	2 308 861	2 156 413	726 339	596 677	3 035 200	2 753 090
Vendéglátás bevétele	658 938	831 998	137 036	209 158	795 974	1 041 156
Háttér szolgáltatás bevétele	1 204 787	1 642 567	46 284	105 316	1 251 071	1 747 883
<b>Összesen:</b>	<b>13 081 809</b>	<b>14 508 053</b>	<b>1 809 417</b>	<b>2 703 374</b>	<b>14 891 226</b>	<b>17 211 427</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. 2023. évben a pályahasználati díjbevétel összege a bázis év szintjétől jelentősen elmaradt. Ennek oka az áruszállítási teljesítmények visszaesése, valamint az utolsó negyedévben párhuzamosan történt 1-es vonali pályafelújítási munkák, és a Szombathely állomáson zajló felújítás közvetett hatásai. A vontatási villamos energia biztosításából származó bevétel jelentősen növekedett, amely az értékesített mennyiség csökkenése mellett a bázisidőszakhoz viszonyított jelentősen magasabb átlagár eredményeképpen 1 milliárd 303 millió Ft-tal több bevételt jelentett. A vontatási célú gázolaj értékesítéséből származó bevétel 263 millió Ft-tal csökkent a bázisévhez képest, mely csökkenést egyrészt a gázolaj átlagár, másrészt az értékesített gázolaj volumenének csökkenése okozta.

A pályavasúti export bevételek növekedésének fő oka, hogy az osztrák üzem részre nyújtott vontatási villamos energia biztosításából származó bevétel a bázisidőszakhoz viszonyított magasabb átlagár miatt jelentősen megnőtt. Emellett a külföldi áru fuvarozó társaságoktól származó pályahasználati díj bevétel csökkent a bázisidőszakhoz képest.

Személyszállítási teljesítményeink 2023. évben növekedtek az előző évhez képest. A kedvezményes árú Ország- és Vármegyebérletek 2023.05.01. napjától történő bevezetése jelentős mértékben módosította az azt megelőző időszak tendenciáit – 2023. január-április időszakban az utasforgalmi és a bevételi adatok párhuzamos, nagymértékű, azonos irányú emelkedésével szemben májusban az utasforgalmi mutatók növekedése mellett a bevételek megtorpanása, júniustól pedig folyamatos csökkenése következett be az előző évhez mérten.

A menetdíjbevételek összesen 133 millió Ft-tal haladták meg az előző évi szintet, a szociálpolitikai menetdíjtámogatás pedig 206 millió Ft-tal volt magasabb a bázisévhez képest. A kedvezményes kategórián belül a tanulók havijegye növekedett a legnagyobb mértékben.

A járműhasználati díjból származó bevétel 136 millió Ft-tal csökkent a bázisévhez képest, melyet egyrészt a MÁV-START Zrt. részére rendelkezésre bocsátott két darab Jenbacher motorvonat bérbeadásából, valamint a FLIRT motorvonat MÁV Zrt. vonali futásából származó bevétel csökkenése okozza. Az előző teljesítményeket a 2023/24. évi menetrendváltásig nyújtottuk a MÁV-START Zrt. részére. A személykocsik és motorvonatok futásteljesítményéből származó bevétel 92 millió Ft-tal marad el a bázisidőszaki értéktől.

A személyszállítás export árbevétel emelkedése az osztrák üzem részére nyújtott határátmenetekhez kapcsolódó pályahasználati díj bevételek és egyéb szolgáltatások bevételének emelkedéséből ered.

A gépészeti tevékenység belföldi árbevétele 151 millió Ft-tal kevesebb, mint az előző évben. Ez egyrészt a GYSEV CARGO Zrt. részére nyújtott vontatási szolgáltatások csökkenéséből adódik (58 millió Ft), melynek oka a díjtételek növekedése mellett a szolgáltatási volumen visszaesése. További csökkenést eredményez a bázisidőszakhoz képest a MÁV-START Zrt.

részére nyújtott vontatási szolgáltatások alacsonyabb szintje. Ennek oka, hogy 2023. folyamán több jelentősebb vágányzár (1-es vonal, Szombathely állomás felújítása) is hatással volt az egymásnak nyújtott vontatási teljesítményekre. Ezzel párhuzamosan 53 millió Ft növekedést jelentett a KÁRPÁT Vasút Kft.-nek nyújtott vontatási szolgáltatásból (mozdonybérlet) származó bevétel.

A járműkarbantartási tevékenységből származó belföldi árbevétel a bázisév szintjén maradt. A gépészet export árbevétel csökkenésének oka a Raaberbahn Cargo GmbH részére nyújtott vontatási szolgáltatások a bázisidőszaknál alacsonyabb teljesítménye, összesen 34 millió Ft értékben. Az osztrák üzem részére nyújtott trakciós és motorvonat karbantartáshoz kapcsolódó tevékenységből származó bevétel a bázisévhez képest 139 millió Ft-tal csökkent, melynek oka a dízel motorvonati teljesítmény megszűnése.

A járműkarbantartási tevékenység export bevételei a bázisidőszakhoz képest 56 millió Ft-tal növekedtek, mely elsősorban a teherkocsi javítás területén 2022-ben jelentkező új partnernek köszönhető.

Vendéglátás bevételeink 245 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest, amely a belföldi bevétel (173 millió Ft) és az exportbevétel (72 millió Ft) növekedésének egyaránt köszönhető. A kedvezőtlen gazdasági környezet befolyásolta az utazási hajlandóságot, de megfelelő marketing eszközökkel sikerült növelni az értékesítést a bázisévhez képest. A vendégéjszakák száma a bázisévhez képest 19%-kal növekedett, a bevételek növekedéséhez emellett a magasabb értékesítési árak is hozzájárultak.

Háttér szolgáltatási tevékenységeink belföldi és export bevétele is magasabb az előző évi értékhez képest. A belföldi árbevétel növekedése az egyéb bérleti díjak bevételeinek és a tovább számlázott bevételek növekedéséből adódik, melynek fő oka a közüzemi díjak bázisévhez viszonyított magasabb szintje.

### 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek

	2022	2023
Személyszállítási közszolgáltatási költségtérítés	14 799 854	16 931 105
Pályavasúti költségtérítés	6 760 254	11 809 428
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	2 512 537	2 580 733
Kincstári eszközök értékcsökkenése miatt elengedett kötelezettség	1 767 613	2 218 450
Céltartalék felhasználása	1 350 015	772 606
Személyszállítási tevékenység megengedett nyereség	173 749	243 458
Pályaműködtetési tevékenység észszerű nyereség	288 889	200 000
VIKI projekt támogatás	0	168 422
Utólag kapott PHD visszatérítés	0	159 306
Kapott kártérítés	114 501	87 100
Több, kisebb EU-s projekt támogatás	90 363	72 932
Elévült kötelezettség értéke	49 025	42 584
Kapott kötbér	237 171	36 013
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	16 787	20 970
Értékvesztés visszairása	34 035	1 493
RFC11 Amber projekt támogatás	146 415	0
Szombathely-Kőszeg vonal korsz. IKOP projekt támogatás	93 770	0
Egyéb bevétel	31 149	111 410
<b>Összesen:</b>	<b>28 466 127</b>	<b>35 456 010</b>

A személyszállítási közszolgáltatási tevékenységre a 2023-as év során összesen 19 milliárd 813 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a 2023. május 1-jétől bevezetett ország- és vármegyebérlethez kapcsolódó bevételkiesés kompenzációjára 200 millió Ft-ot, valamint az energiaárak emelkedése miatt jelentkező és ezáltal az előzetesen prognosztizált bevétellel nem fedezett költségek növekedésére további 2 milliárd 178 millió Ft összeget kapott a társaság. A 2023. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ÉKM által nem jóváhagyott – elszámolása alapján a közszolgáltatási tevékenység költségtérítésénél 2 milliárd 882 millió Ft-tal írtunk elő megrendelővel szembeni kötelezettségként. Előző összegből 2 milliárd 178 millió Ft a 1280/2023. (VII.17.) Korm. határozatban a vasúti közszolgáltatási személyszállítás ösztönzését biztosító, utólagosan kapott engedmény elszámolásának eredménye, mely összeg pénzügyi rendezése a 2024. évi pénzügyi záradék keretein belül valósul meg. Előzőek eredményeképpen 16 milliárd 931 millió Ft szerepel éves költségtérítésként a beszámolóban. Bázisévben a megengedett nyereség összege a 2021. év elszámolásához, tárgyévben a 2022. évi elszámoláshoz kapcsolódott.

2022. évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére összesen 6 milliárd 760 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2023-as évben 11 milliárd 809 millió Ft-ot, melyből 500 millió Ft a megnövekedett energiaköltségek fedezésére, 2 milliárd 592 millió Ft a 1280/2023. (VII.17.) Korm. határozat alapján utólagosan adott engedményre biztosított összeg, A pályaműködtetői szerződés 2023. évi pénzügyi záradékában szereplő forrás végleges elszámolására és szükség esetén a pénzügyi rendezésére az ÉKM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor. A tárgyévben elszámolásra került a 2023. évi várható észszerű nyereség 200 millió Ft összegben, amely a 2023. évi pénzügyi záradékban szereplő maximum összeg.

Az idegen forrásból megvalósított beruházások értékcsökkenésével párhuzamosan elszámolt bevétel kisebb növekedést mutat.

A kincstári eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás növekedésével párhuzamosan a hozzá kapcsolódó elengedett kötelezettség is magasabb a bázisértéknél: 2023. évben 353 millió Ft összegben került sor ingatlanok selejtezésére (Zalaszentiván).

Céltartalék feloldásaink között 45 millió Ft-ot tett ki a korábbi években ingatlan karbantartásra képzett céltartalék felhasználása az elvégzett munkákkal párhuzamosan. A vasúti járműveink jövőbeni, időszakos karbantartásaira képzett összegből 2023. évben 518 millió Ft került feloldásra. A veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák jövőbeni megsemmisítésre képzett céltartalékból feloldásra került 75 millió Ft a felmerült költségekkel párhuzamosan.

Ezen felül összesen 78 millió Ft-ot jelent a munkavállalók ki nem adott szabadságaira, megváltozott munkaképességűek kereset-kiegészítésére, valamint törzsgárda és jubileumi jutalmakra képzett céltartalék feloldása.

Továbbá 45 millió Ft céltartalék került feloldásra az EIB felé devizában fennálló hiteltartozás ártértékelése miatt kimutatott árfolyamvesztés állomány halasztott ráfordításként kimutatott, nem realizált árfolyamvesztésnek a hitelfelvételtől eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamideje arányában számított hányadának megfelelően.

A 1280/2023. (VII.17.) Korm. határozatban foglaltak alapján társaságunk a MÁV Zrt.-től 159 millió Ft utólagos nem számlázott engedményt kapott, melyből 152 millió a személyszállítási közszolgáltatási tevékenységet érinti.

A kapott kötbérek bázisévi összege pályavasúti járműbeszerzéshez kapcsolódik.

A kapott kártérítések összege 29 millió Ft-tal alacsonyabb az előző évihez képest. A legjelentősebb 2023. évben befolyt összegek a 2021. januárban Szombathely-Acsád állomások között lévő útátjáróban történt balesethez kapcsolódik.

További összegek folytak be vadkárok, mozdonyokhoz kapcsolódó járműsérülések, áramszedő törés, valamint sorompók sérülése, meghibásodása és személygépjármű javítások miatt.

Az értékesített tárgyi eszközök nyersége a bázis évhez képest növekedést mutat (4 millió Ft). Tárgyévben 7 db használt autó mellett főként informatikai eszközök és bútorok kerültek értékesítésre.

Az MNV Zrt.-vel szembeni, vagyonkezelési díjakból eredő kötelezettségből az elévült kötelezettségek elszámolása összesen 49 millió Ft bevételt jelentett 2023. évben.

Különböző projektekhez kapcsolódóan 2023. évben összesen 241 millió Ft működési támogatást kaptunk.

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

Bevételek	2022	2023	Költségek, ráfordítások	2022	2023
Vontatási szolgáltatás	1 707 174	1 619 272	Továbbszámlázott költségek	456 886	1 131 962
Továbbszámlázás bevétele	456 886	1 131 962	Utólag adott PHD visszatér.	0	148 084
Pályahasználati díj	1 013 736	844 034	Bérleti díjak	45 375	80 542
Bérleti díj	227 475	278 298	Szállítási és rakodási költség	38 140	21 105
Anyageladás	339 543	250 378	Egyéb szolgáltatás	17 287	16 851
Háttér szolgáltatás bevétele	208 735	219 617	Karbantartás	9 399	4 667
Vasúti jármű javítás	226 807	210 817	Egyéb károk	238	0
Kapott osztalék	0	65 000	Egyéb költség	6 876	5 131
Egyéb pályavasúti szolgáltatás	25 237	23 995			
Kamat bevétel	14 972	28			
Egyéb bevétel	4 530	6 309			
<b>Összesen:</b>	<b>4 225 095</b>	<b>4 649 710</b>	<b>Összesen:</b>	<b>574 201</b>	<b>1 408 342</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 részben a GYSEV Zrt.-től veszik igénybe.

A kapcsolt vállalkozásoknak nyújtott szolgáltatások között a vontatási tevékenység képviseli a legnagyobb volument. A vontatási szolgáltatás bevétele 88 millió Ft-tal alacsonyabb 2023-ban, mint előző évben. A trakciós díjak növekedése ellenére összességében csökkenést jelentett az árfolyam alakulása és egyes szolgáltatások esetében a kevesebb igénybe vett teljesítmény.

A kapcsolt vállalkozások által fizetett pályahasználati díj 170 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest a csökkenő teljesítményekkel párhuzamosan.

A kapcsolt társaságoknak továbbszámlázott bevételek összege 675 millió Ft-tal több, mint 2022-ben. Itt jelenik meg a továbbszámlázott vontatási villamos energia és egyéb közüzemi díjak (víz, villamos energia, gáz) értéke, melynek nagyságrendje jelentősen megnövekedett főként az energiaár növekedés hatására. A vontatási villamos energia átlagárának emelkedése – a csökkenő teljesítmények mellett – 478 millió Ft növekményt okozott.

Az anyageladásból származó bevétele 89 millió Ft-tal alacsonyabb a 2022. évi értékhez képest. Ebből az eladott vontatási gázolaj kiszámlázása 55 millió Ft-os csökkenést jelentett, melynek oka az értékesített mennyiség alacsonyabb szintje.

A kapott osztalék a HCCR-Sopron Kft. 2022. évi üzleti éve után fizetett osztalékot tartalmazza.

A GYSEV Zrt. pályahálózatán megtett teljesítmények után a 1280/2023. (VII.17.) Korm. határozat alapján a GYSEV CARGO Zrt. részére 148 millió Ft utólag kapott engedményt számoltunk el a hálózathozzáférés keretében megfizetett felár arányában.

A kapcsolt vállalatoknak fizetett bérleti díj 35 millió Ft-tal növekedett 2022-ről 2023-ra, melynek oka a GYSEV CARGO Zrt.-től bérbe vett személygépjárművek után fizetett bérleti díjak magasabb szintje.

#### 3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Segédanyag	3 418 639	3 659 167
Vont. villamos és elektromos energia	2 472 715	7 181 689
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	653 778	535 898
Gázfelhasználás, víz, távhő	488 358	573 802
Személyi használatú munka-, és védőruha	203 174	214 484
Étkezési anyag felhasználás	122 467	171 395
Nyomtatvány költségek	68 997	37 677
Jövedéki adó visszatérítés	-98 120	-89 154
<b>Anyagköltség</b>	<b>7 330 008</b>	<b>12 284 958</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Biztosítások	314 320	456 297
Hatósági díjak	116 353	118 073
Bankköltség	76 240	84 380
Állami garanciavállalási díj	67 307	69 484
Tagdíjak	54 214	49 621
Közbeszerzési költségek	14 902	16 621
Bankgarancia, kezességvállalási díj	15 224	13 684
Folyószámlavezetési díj (RCH)	3 000	3 000
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>661 560</b>	<b>811 160</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Karbantartás	4 258 523	4 173 254
Egyéb bérleti díjak	1 307 820	1 161 031
Köztisztasági díjak, mosás	482 746	620 917
Egyéb igénybevett szolgáltatások	372 884	618 781
Trakciós költségek	621 683	551 473
Őrzés-védelem	370 835	362 567
Vasútvonal használat	203 208	282 671
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatás	132 444	139 927
Igénybevett vontatási villamos energia	45 430	82 689
Postai, telefon	70 301	73 516
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal, villannyal kapcsolatos szolgáltatás	63 023	72 850
Szakértői díjak	44 214	67 805
Szállítási, rakodás	98 080	45 084
Hirdetés, reklám költségei	34 105	30 382
Szállás, közlekedés	27 189	28 239
Osztrák üzemtől igénybevett szolgáltatás	0	26 608
Jogi tanácsadás költségei	17 611	24 751
Szakkönyvek, előfizetések	8 647	9 009
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>8 158 743</b>	<b>8 371 554</b>



A 2023. évben saját kivitelezésben végzett gépészeti beruházások és felújítások segédanyagigénye 66 millió Ft-tal növekedett. Ez egyrészt az alapanyagárak növekedésének, valamint a nem évente jelentkező nagyobb felújítási munkák ciklikusságának köszönhető. A pályavasúti saját beruházások és felújítások segédanyagigénye 323 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest, a legjelentősebb tárgyévi munka a Szombathely állomás átépítéséhez kapcsolódó felújítás, mely 2022-ben már elkezdődött.

A saját karbantartások segédanyag igénye a gépészeti területen 106 millió Ft-tal növekedett a beszerzési árak jelentős növekedése miatt. A pályavasút saját karbantartásban 395 millió Ft-tal több szakanyagot használt fel, mint az előző évben.

A vontatási villamos energia költség növekedésének fő oka az átlagos beszerzési ár jelentős emelkedése. 2023. évben negyedéves beszerzésre került sor, míg a korábbi időszakokban éves vonatkozásban a beszerzési ár fix volt. A járulékos költségeket is tartalmazó éves átlagár 91,7 Ft/kWh-val volt magasabb a bázisévi szintnél. Az előző évihez viszonyítva kevesebb mennyiségű kWh teljesítmény felhasználás történt, de az árnövekedés hatásával együtt 3 milliárd 995 millió Ft többletköltség merült fel. Elektromos energiafelhasználásunk 714 millió Ft-tal növekedett az előző évhez, amit szintén a magasabb energiaár okozott.

Vontatási célú gázolaj-felhasználásunk mennyisége az előző évihez képest 23,6%-kal csökkent, ezzel párhuzamosan az átlagár 8,7%-kal volt alacsonyabb (343 Ft/l- helyett 313 Ft/l-). A jövedéki adó mértéke 2023. év során nem változott (110,35 Ft/l), míg bázisévben többször is módosításra került. Ezen hatások mellett a gázolaj-felhasználás költsége 120 millió Ft-tal lett kevesebb, amihez 9 millió Ft-tal kevesebb jövedéki adó visszatérítés párosult.

Egyéb közüzemi költségeink közül a földgáz beszerzési ára 2022. októbertől háromszorosára emelkedett, majd 2023. IV. negyedévére kedvezőbb áron sikerült szerződést kötni, így összességében 54 millió Ft költségemelkedés jelentkezett az év során. A távhő díja 2022. októbertől jelentősen megemelkedett, majd 2023. év elején ~50%-kal mérséklődött, ami összességében 24 millió Ft többletköltséget eredményezett a bázisidőszakhoz képest.

Az étkezési nyersanyag felhasználás összege 31 millió növekedést mutat a bázisévhez képest, mely jellemzően az élelmiszerárak jelentős növekedésének tudható be.

A biztosítási díjak jelentősen, 142 millió Ft-tal növekedtek bázisévhez képest a 2023-2024. évre kötött szerződésben szereplő díjtételek jelentősen emelkedése miatt.

Az állami garanciavállalás díja 2018. óta merül fel. Az EIB-től 2017. évben felvett mozdonyvásárlási hitel állami garanciavállalással jár, amelynek díját az előző év fordulónapján (2022.12.31-én) fennálló hiteltartozás alapján kerül kiszámításra.

Az idegen feles vasúti karbantartás költségeink a pályavasúti szakterületen 116 millió csökkentek, a gépészeti szakterületen 510 millió Ft-tal növekedtek. A pályavasúti munkák esetében a rendelkezésre álló forrásokat a munkák díjainak emelkedése ellenére igyekszünk hatékonyan felhasználni, több nagy volumenű munkát idegen karbantartás igénybevételével végeztünk el, pl. ágyazatrostálásokat, különböző alépítmény karbantartásokat, hibajavításokat. 2023. évben több vonalon végeztünk vágányszabályozási munkát (15-ös, 16-os és 17-es vonalon), oszlopok festését a 21-es vonalon, valamint előfűtő berendezés karbantartására is sor került. A gépészeti szakterületen a növekedés fő oka, hogy a tárgyévben a ciklusrend alapján több jármű nagyjavítása vált esedékkéssé és valósult meg (IC kocsik fővizsga, Taurus TD). Az inflációs hatások miatt jelentős áremelkedés volt jellemző a partnereinknél is, a Vectron flotta fajlagos karbantartási díja 8,7%-kal emelkedett. Több egyedi, balesethez kapcsolódó javítás is felmerült a tárgyidőszakban, melyek biztosító által történő rendezésére a tárgyévben nem került sor.

Magasépítményi karbantartásokat 655 millió Ft-tal alacsonyabb értékben végeztünk, mint előző évben, a legjelentősebb tétel a tárgyévben a soproni irányítótorny külső karbantartási munkája volt.

Az egyéb bérleti díjak 147 millió Ft-os csökkenése részben pályakarbantartáshoz kapcsolódó bérleti díjak visszaeséséből ered (83 millió Ft), emellett 67 millió Ft-tal csökkent a járműhasználathoz a MÁV-START Zrt.-től igénybevett motorkocsik és személykocsik bérleti költségének összege.

A mozdonybérleti díjak a bázisévhez képest 70 millió Ft-tal csökkentek. A MÁV-START Zrt.-től igénybevett trakciós szolgáltatás összességében 70 millió forinttal csökkent. A 2023/24. évi menetrendváltástól az egymásnak nyújtott teljesítmény megszűnt, továbbá a negyedik negyedévben a vonatközlekedés korlátozásával járó vágányzárak miatt az egymásnak nyújtott szolgáltatások szintje csökkent. A pályavasúti munkákhoz igénybevett mozdonybérleti szolgáltatás 18 millió Ft-tal alacsonyabb a bázisévhez képest. Az ÖBB-vel szembeni trakciós elszámolás 2023. évi egyenlege passzívumot mutat, ennek megfelelően a mozdonybérleti költségek közt 29.215 km-nek megfelelő költség szerepel 18 millió forint összegben.

A köztisztasági díjak és mosás értéke összesen 138 millió Ft-tal növekedett 2022. évihez képest. A mosási díjaknál 30 millió Ft a növekedés. A köztisztasági díjaknál a személyszállításhoz 25 millió Ft, az ingatlangazdálkodáshoz 15 millió Ft költségnövekedés keletkezett. A díjakat nagyban befolyásolja a külső szolgáltatóval történő szerződéses ár alakulása. Pályavasúti területen talpfa megsemmisítéshez kapcsolódóan 75 millió Ft költség merült fel.

Az őrzés-védelem költségei a bázisévi szinten maradtak. 2023-tól a korábbi partner helyett új szolgáltatóval kötöttünk szerződést, miközben csökkent az igénybevett szolgáltatás szintje.

Az egyéb igénybevett szolgáltatások díja összesen 246 millió Ft-tal nőtt a bázisévhez képest. A vonatpótlás költségei 209 millió Ft-tal növekedtek a tárgyévben megvalósuló Szombathely állomás felújítási munkákhoz, illetve a vonatközlekedés kizárásával járó karbantartási munkákhoz kapcsolódóan. Az egyéb szolgáltatásoknál a növekedés fő oka a munkaerőkölcsönzés költsége, elsősorban az informatika és a vendéglátás területén.

Az igénybevett vontatási energia, valamint vasútvonal használati költségek növekedésének fő oka, hogy a 2023/24. évi menetrendváltástól az új, járat alapú közszolgáltatási megrendelés alapján nagyobb volumenben végzünk személyszállítási teljesítményt MÁV Zrt. által üzemeltetett pályahálózaton.

### 3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2022	2023
SZÉP-kártya juttatás	445 764	959 540
Nyugdíjpénztár	412 722	449 097
Természetbeni juttatás utáni SZJA	98 313	183 528
Betegszabadság	143 462	158 615
Oktatás	141 061	130 529
Törzsgárda	87 783	98 627
Reprezentáció, üzleti ajándék	104 956	86 320
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	100 338	82 919
Munkába járás (szgk+busz)	59 497	67 822
Táppénz hozzájárulás	56 065	64 236
Telephelyen kívüli munkavégzés	35 536	38 006
Személyjellegű biztosítás	11 001	22 723
Napidíj	15 844	20 485
Végkielégítés	17 314	20 387
Telefonköltség közterhet vonzó	4 714	4 860
Egyéb	79 388	85 903
<b>Összesen</b>	<b>1 813 758</b>	<b>2 473 597</b>

A SZÉP kártya juttatás növekedésének oka az éves cafeteria keret megemelése (évi 370 ezer Ft/fő összegről 420 ezer Ft/fő összegre), valamint az, hogy év végén a cafeteria kereten felül további, egyszeri 250 ezer Ft SZÉP kártya juttatásban részesültek a dolgozók.

A nyugdíjpénztári befizetések – párhuzamosan a befizetések alapját jelentő bérek emelkedésével – növekedést mutatnak. A természetbeni juttatások után fizetendő személyi jövedelemadó éves összege 85 millió Ft-tal több, mint 2022. évben összhangban a SZÉP kártya juttatás növekedésével.

A reprezentáció, üzleti ajándék költségek a bázisévben a jubileumi évhez kapcsolódóan voltak magasabbak.

A személyi jellegű biztosítások költsége 12 millió Ft-tal növekedett.

### 3.2.3.2.6. Bérjárulékok

	2022	2023
Szociális hozzájárulási adó	1 767 707	1 903 132
Rehabilitációs hozzájárulás	147 960	169 337
Egyszerűsített foglalkoztatásból közteher	2 007	6 102
<u>Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás</u>	<u>603</u>	<u>0</u>
<b>Összesen</b>	<b>1 918 277</b>	<b>2 078 571</b>

A bérjárulékok összességében 160 millió Ft-tal növekedtek előző évhez képest.

A fizetett szociális hozzájárulási adó összege 135 millió Ft-tal növekedett, melynek oka a 2023. évben végrehajtott bérfejlesztés, ami az adó alapját növelte, az adó mértékének változatlansága mellett.

A fizetendő rehabilitációs hozzájárulás összege a minimálbér emelkedése miatt nőtt a bázisévi értékhez képest (2.088.000 Ft/fő/év), ez pedig az átlagos állományi létszám minimális csökkenése mellett is növelte az éves költséget.

### 3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2022	2023
Céltartalék	2 540 423	2 436 816
Utólag adott PHD visszatérítés	0	552 746
Terven felüli ÉCS	8 102	382 338
Adók	222 918	132 166
Fizetett károk	52 676	27 358
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	16 419
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	17 119	10 950
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	4 177	7 542
Értékvesztés készletekre	950	3 835
Értékvesztés követelésekre	1 459	3 487
Értékesített tárgyi eszközök vesztesége	1 281	149
Egyéb ráfordítások	7 848	4 467
<b>Összesen:</b>	<b>2 856 953</b>	<b>3 578 273</b>

#### 2023. évi értékvesztés

	Nyitóállomány	Csökkenés	Növekedés	Záró állomány
Készletek	950	950	3 835	3 835
Vevők	340 657	237	583	341 003

Véglegesen, nem fejlesztési célra adott 1.000.000 Ft-ot meghaladó támogatások:

Név	Székhely	Adószám	Összeg
GYSEV Nyugdíjas Alapítvány	Sopron	18535590-1-08	3 500 000
GYDSZSZ Alapítvány	Sopron	18848593-1-08	3 000 000
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	Budapest	19025702-2-44	1 300 000

Az egyéb ráfordítások változásának főbb okai:

- 2023. 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 122 millió Ft céltartalékot, infrastruktúra járművek jövőben esedékes javításaira 169 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- Céltartalékot képeztünk az ingatlanhoz kapcsolódó ciklikusan jelentkező jövőbeni karbantartási munkákra 410 millió Ft értékben.
- Hulladékmegsemmisítés (veszélyes és egyéb hulladék) jövőbeni költségeire 250 millió Ft céltartalékot képeztünk
- a GSMR hálózat korábbi éveket érintő üzemeltetési költségeire 300 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- A jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára számított céltartalék összege 79 millió Ft, a ki nem vett szabadságokra 97 millió Ft, a megváltozott munkaképességűek kereset kiegészítésére további 10 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- A 1280/2023. (VII.17.) Korm. határozat alapján a nem közszolgáltatási szegmens ösztönzését biztosító, a vasútállalatok részére továbbadott engedmény összege 527 millió Ft. További 38 millió Ft a vasúti közszolgáltatási szegmenshez kapcsolódóan biztosított, a MÁV-START Zrt. részére utólagosan adott engedmény.
- A fizetett adók összege a bázis évhez képest 91 millió Ft-tal alacsonyabb, melyből iparüzési adó 83 millió Ft-tal, az innovációs adó pedig 12 millió Ft-tal csökkent. Ennek oka a magas energiaárak miatti alacsonyabb adóalap. A turizmusfejlesztési hozzájárulás összege a bázisévhez képest 8 millió Ft-tal magasabb. Az ágazatot segítő intézkedések életbe

lépésével 2022. október 1-jétől 2023. március 31-ig felfüggesztésre került az adófizetési kötelezettség.

- A fizetett károk értéke a tárgyévben 27 millió Ft, melyből 8,6 millió Ft a 2021. évi Tatabánya állomáson történt sikláshoz kapcsolódik.
- A terven felüli értékcsökkenés tárgyévi összege 353 millió Ft értékben kincstári ingatlanok selejtezését (Zalaszentiván) tartalmazza.
- Alapítványok és egyéb szervezetek támogatására fordított összeg a bázisévhez viszonyítva 6 millió Ft-tal kevesebb.

### 3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Árfolyamnyereség	1 415 091	570 141
Kapott kamat	1 081 314	1 824 873
Kapott osztalék	0	65 000
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>2 496 405</b>	<b>2 460 014</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Árfolyamveszteség	1 600 193	629 750
Fizetett kamatok	130 440	282 058
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>1 730 633</b>	<b>911 808</b>

Az évközi árfolyam a tárgyévben a bázisévhez viszonyítva kevésbé dinamikus ingadozott, így a devizás szállítói kötelezettségeknél és vevőköveteléseknél összességében kisebb árfolyameltérést okozott.

A kamatbevételek magasabb szintje a megváltozott kamatkörnyezet eredménye.

A kapott osztalék a HCCR-Sopron Kft. 2022. évi üzleti éve után fizetett osztalékot tartalmazza.

A devizában lévő hitelállományunk és egyéb devizás tételeink év végi átértékelésekor 2023-ban összevontan 348 millió Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamnyereséget számoltunk el. Társaságunk 2019. óta él a devizás tételek átértékeléséből keletkezett árfolyamveszteség elhatárolásának lehetőségével, így az idei év végén jelentkező nem realizált árfolyamnyereség a korábbi elhatárolt árfolyamveszteség feloldásának köszönhetően nem befolyásolja jelentősen az eredményt. Az év végi átértékelés legnagyobb tétele a Vectron típusú mozdonyok beszerzéséhez kapcsolódó EIB hitel átértékeléséből adódó árfolyamnyereség, amely elhatárolás hiányában 481 millió Ft nem realizált árfolyamnyereséget jelentett volna. Az elhatárolás lehetőséget ad az árfolyamkülönbséget a futamidőre történő elosztására, így a jövőben a tőketörlesztések kifizetésekor fokozatosan történik majd a feloldása.

A bázis évhez képest összességében 152 millió Ft-tal növekedtek a kamatráfordításaink, ami teljes egészében a beruházási hitelekhez – ezen belül is az EIB hitelhez – kapcsolódó kamatfizetések magasabb szintjével magyarázható. A kamatköltségek növekedése a kamatkörnyezet változás következtében megnövekedett kamatlábak eredménye.

### 3.2.3.2.9. Társasági adóalap

**2023.12.31. Adózás előtti eredmény:** **1 703 412**

#### **Növelő tényezők**

1. Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	2 436 816
2. Számviteli törvény szerinti ÉCS + kivezetett nettó érték	6 718 791
3. Nem a vállalkozással, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos. költség	3 019
4. Bírságok	13 591
5. Elszámolt értékvesztés	3 487
6. Előző éveket érintő ráfordítások	0
7. Hitelezési veszteség, behajthatatlan és leírt követelés	939
8. Véglegesen átadott pénzeszközök	0
9. Értékvesztés visszavezetése	0
10. Adóell.,önell. során megáll., költségként, ráfordításként elszámolt összegek	524
<b>Növelő tényezők összesen</b>	<b>9 177 167</b>

#### **Csökkentő tényezők:**

1. Előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevétel	0
2. Előző évi céltartalék	727 685
3. TAO szerinti ÉCS és az értékesített tárgyi eszköz nyilv. szerinti értéke	6 650 328
4. Kapott osztalék	0
5. Szakmunkás tanulóképzés	10 913
6. Hitelezési veszteségre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	543
7. Elengedett bírság	409
8. Részesedés árfolyamnyeresége	0
9. Adóell., önell. során megáll. adóévi bevételként elszámolt összeg	74 099
10. Adomány	2 020
11. Fejlesztési tartalék	0
12. Adófelajánlással összefüggő adójóváírás bevételként elsz. összege	406
<b>Csökkenő tényezők összesen</b>	<b>7 466 403</b>

**Egyenleg növelő-csökkenő** **1 710 764**

**Társasági adóalap:** **3 414 176**

**Számított társasági adó:** **307 276**

**Adófizetési kötelezettség** **307 276**

### 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	HUF	2026.02.22
fizetési garancia	883470936401	1 850 000,01	EUR	2026.07.19
fizetési garancia	883470936402	3 170 015,82	EUR	2026.07.19
fizetési garancia	883470936403	1 318 535,01	EUR	2026.07.19

##### Kapott garancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
jótállási	1-1-19-3600-0459-9	19 524 141,00	HUF	2024.03.25
jótállási	1-1-19-3600-0456-6	12 535 564,00	HUF	2024.04.29
jótállási	1-1-19-3600-0461-4	9 527 104,00	HUF	2024.04.29
jótjeljesítési	BUDAGO0019145	5 900 451,00	HUF	2024.04.30
teljesítési	0692/001137/2023/001/2	288 885,00	HUF	2024.05.19
teljesítési	0692/001137/2023/001/3	560 640,00	HUF	2024.05.19
jótállási	BUDAGO0016627	3 232 235,00	HUF	2024.05.21
jótjeljesítési	CF362/0150/22/051604	275 465,18	EUR	2024.06.17
jótállási	22071365	1 395 210,00	HUF	2024.06.30
teljesítési	23HU13544	32 091 000,00	HUF	2024.09.30
jótjeljesítési	18122775	684 500,00	EUR	2025.01.31
jótállási	1-1-22-3600-0040-5	1 541 885,00	HUF	2025.02.15
jótállási	1-1-22-3600-0347-3	6 732 921,00	HUF	2025.05.13
jótállási	BUDAGO0016677	85 906 359,00	HUF	2025.05.26
jótállási	20071223	3 570 004,00	HUF	2025.05.30
jótállási	20071224	4 560 776,00	HUF	2025.05.30
jótállási	1-1-22-3600-0344-0	5 058 773,00	HUF	2025.06.08
jótállási	BUDAGO0017887	14 855 074,00	HUF	2025.11.19
jótállási	21050881	193 600 000,00	HUF	2026.04.13
jótjeljesítési	CU1369000-PMY	20 332,00	EUR	2026.04.22
jótállási	21112262	9 188 976,00	HUF	2026.11.15
jótjeljesítési	BUDAGO0017352	32 306 665,00	HUF	2027.08.05
jótállási	1-1-23-3700-0506-2	39 841 535,00	HUF	2028.12.10
jótjeljesítési	042GJOT211670001	22 439 851,00	HUF	2031.05.20
jótjeljesítési	042GJOT211680001	22 439 851,00	HUF	2031.05.20

##### Le nem hívott garanciakeret

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
UniCredit Bank Hungary Zrt.	47057	82 618 071	HUF	2025.01.31

##### Adott kezességvállalások

###### GYSEV CARGO Zrt. bankgarancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
vámbiztosítéki	F11Z00150214KKEZW	40 000 000	HUF	2025.06.30

**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
jótéjesítési	95560913927798155	2 244 000,00	HUF	2025.11.30

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

	<b>OTP Bank</b>
<b>Hitel</b>	Garanciavállalás
<b>Jelzálog típusa és összege</b>	Ingó jelzálog 5 db Taurus mozdonyon 9,2 mEUR (+járulékaik) értékben
<b>Lejárat</b>	2026.07.19

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

A GYSEV Zrt. nem kötött opciós, határidős ügyleteket 2023. 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	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Pályavasúti tevékenység	775	763	5 197 120	5 434 608	682 562	965 572
Személyszállítási tevékenység	253	263	1 630 283	1 797 436	244 246	350 087
Vontatási tevékenység	418	408	2 131 439	2 216 740	267 334	348 696
Hattérszolgáltató tevékenység	359	362	3 836 657	4 021 627	619 616	809 242
<b>Összesen</b>	<b>1 805</b>	<b>1 796</b>	<b>12 795 499</b>	<b>13 470 411</b>	<b>1 813 758</b>	<b>2 473 597</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	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Fizikai állomány	968	954	6 031 433	6 380 869	854 954	1 171 731
Szellemi állomány	837	842	6 764 066	7 089 542	958 804	1 301 866
<b>Összesen</b>	<b>1 805</b>	<b>1 796</b>	<b>12 795 499</b>	<b>13 470 411</b>	<b>1 813 758</b>	<b>2 473 597</b>



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

	2022	2023
Igazgatóság	30 072	31 984
Felügyelőbizottság	21 081	19 513
Járulékok	6 650	6 695
<b>Összesen</b>	<b>57 803</b>	<b>58 191</b>

### 3.2.3.3.7. GYSEV Zrt. projektjei

#### Folyamatban lévő projektek:

#### 1. SPEEED UP Amber

Forrás:	CEF2
Projekt száma:	21-HU-TC-SPEEED UP AMBER RFC
Projekt teljes költségvetése:	10.000.000 EUR (3.500.000.000 HUF)
GYSEV rész:	9.982.857 EUR
Támogatási arány:	85 % EU, 15 % költségvetés
Projekt tervezett befejezése:	2026.03.31

A projekt tartalma: a Borostyán vasúti árufuvarozási folyosó egyes nyugat-dunántúli szakaszainak - Hegyeshalom-Csorna-Porpác-Szombathely-Zalaszentiván korridor – korszerűsítésének előkészítése; megvalósíthatósági tanulmány és tervek TEN-T előírások szerinti elkészítése

#### 2. 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:	1.612.170.000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Projekt tervezett befejezése:	2024.12.31.

A tárgyi fejlesztés kettő projekt előkészítését célozza meg:

- 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.

#### 3. 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:	266.481.820 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Projekt tervezett befejezése:	2023.12.29.

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

#### 4. Vasúti infrastruktúra felmérése és adatfeltöltése (VIKI 3. ütem)

Forrás:	IKOP
Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2021-00058
Projekt összege:	8.989.500.000 Ft
GYSEV rész:	800.000.000 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.

#### 5. RFC11 (CEF2)

Forrás:	CEF2
Projekt száma:	21-EU-TG-CEF-TA-AMBER
Projekt teljes költségvetése:	461.280 EUR
GYSEV projektrész összege:	234.200 EUR
Támogatási arányok:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2024.12.31.

Az intézkedés célja a vasúti árufuvarozási korridor jogszabályban meghatározott működésének támogatása.

#### 6. RFC7 (CEF2)

Forrás:	CEF2
Projekt száma:	21-EU-TG-RFC OEM CEF TA
Projekt teljes költségvetése:	655.467 EUR
GYSEV projektrész összege:	35.275 EUR
Támogatási arányok:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2024.12.31.

Az intézkedés célja a vasúti árufuvarozási korridor jogszabályban meghatározott működésének támogatása.

#### 7. RFC9 (CEF2)

Forrás:	CEF2
Projekt száma:	21-EU-TG-21-EU-TG-CEF-TA-RD
Projekt teljes költségvetése:	797.552 EUR
GYSEV projektrész összege:	36.042 EUR
Támogatási arányok:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2024.12.31.

Az intézkedés célja a vasúti árufuvarozási korridor jogszabályban meghatározott működésének támogatása.

## 8. SUSTANCE

Projektacronym:	SUSTANCE
Projekt teljes költségvetése:	2.013.259 EUR
GYSEV projektrész:	266.657 EUR
GYSEV rész támogatási arányai:	80 % EU, 15 % kgtvetés, 5 % saját forrás
Projekt befejezési határideje:	2026.03.31

A projekt célja a fenntartható tömegközlekedési megoldások és innovatív irányítási rendszerek kialakítása az összeköttetés javítására Közép-Európában. A projekt által megfogalmazott fő kihívás a megfelelő közlekedési és fenntartható mobilitási lehetőségeket biztosító szolgáltatások hiánya a peremterületeken élők és oda utazók számára, különös tekintettel a kelet-közép-európai régiók vidéki és határon átnyúló területeire.

### Lezárt projektek

## 9. 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:	2022.11.30.

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.

## 10. 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:	2022.10.16.

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

## 11. SMART-Pannonia

Forrás:	InterregV-A Ausztria-Magyarország Program
Projekt száma:	ATHU017
Projekt teljes költségvetése:	3 millió EUR
GYSEV projektrész összege:	669.736,80 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.

## 12. LowCarb Mobility

Forrás:	InterregV-A Ausztria-Magyarország Program
Projekt száma:	ATHU114
Projekt teljes költségvetése:	999.330 EUR
GYSEV projektrész összege:	241.400 EUR
Támogatási arányok:	85 % ERFA, 10 % kgtvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2022.12.31.

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

## 13. OJP4Danube

Forrás:	Duna Transznacionális Program
Projekt száma:	OJP4Danube
Projekt teljes költségvetése:	3 millió EUR
GYSEV projektrész összege:	119.351,93 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

## 14. Sopron terminál megvalósíthatósági elemzés

Forrás:	TIM/ÉKM
Projekt száma:	VIF/488-3/2022-ITM_SZERZ
Projekt teljes költségvetése:	52.854.635 Ft
Támogatási arányok:	100 % költségvetés
Projekt befejezési határideje:	2022.11.30.

A projekt tartalma: A soproni Intermodális Logisztikai Szolgáltató Központ továbbfejlesztését vizsgáló megvalósíthatósági elemzés elkészítése

## 15. Amber RFC 11 korridor létrehozása

Projekt teljes költségvetése:	1.090.909 EUR
GYSEV rész:	503.731,03 EUR
Támogatási arány:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2021.09.30.

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

## 16. RFC7 korridor szolgáltatásainak fejlesztése

Projekt teljes költségvetése:	1.090.909 EUR
GYSEV rész:	34.157,76 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.

### 17. RFC9 korridor létrehozása

Projekt teljes költségvetése:	1.089.704 EUR
GYSEV rész:	128.634,67 EUR
Támogatási arány:	100 % EU
Projekt befejezési határideje:	2021.06.30.

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

### 18. CORCAP

Forrás:	Central Europe Program
Projekt száma:	CE1278
Projekt teljes költségvetése:	2,5 millió EUR
GYSEV tényleges projektrész összege:	236.652 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 áru fuvarozás és a logisztika területén az együttműködés fokozása, és ezáltal a folyosó fejlesztési potenciáljának javítása, illetve kiaknázása.

### 19. FHÉV - CrossBorder Rail projekt

Forrás:	InterregV-A Ausztria-Magyarország Program, NFM/ITM támogatás
Projekt száma:	ATHU016
Projekt teljes költségvetése:	15,229 millió EUR
GYSEV projektrész összege:	8.124.322 EUR/2.826.063.933 Ft
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.

### 20. 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.

## 21. 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.

## 22. 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).

## 23. Connect2CE

Forrás:	Central Europe Program
Projekt száma:	CE886
Projekt teljes költségvetése:	2,8 millió EUR
GYSEV projektrész összege:	190.739,8 EUR
Támogatás intenzitása:	85 % ERFA, 10 % ktgvetés, 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.

## 24. 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 % ktgvetés, 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.

## 25. 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

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

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

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

## 27. 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

## 28. 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

### **29. 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

### **30. 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

### **31. A Szombathely-Zalaszentiván vasútvonal korszerűsítése, 17. sz. vonal - kivitelezés**

Projekt száma:	KÖZOP-2.5.09-11-2015-0011
Projekt összege:	14 933 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2015.12.31.

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

### **32. 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

### **33. 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



### **34. 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

### **35. 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

### **36. 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

### **37. 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

### **38. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV hálózaton – KBCS II - 2. prioritás**

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

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

### **39. 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

### **40. 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

### **41. 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

### **42. 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

### **43. 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

### **44. Célzottan közlekedésbiztonságot javító fejlesztések a GYSEV hálózatán – KBCS I.**

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

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

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

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

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

#### **46. 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.

#### **47. 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

#### **48. 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

#### **49. 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: Körment vasúti felüljáró I. ütem megvalósítása, Körment felvételi épület felújítása, P+R parkolók, buszfordulók, buszöblök létesítése

## 50. Széchenyi faluja - Nagycenk kisléptékű turisztikai attrakciófejlesztése

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

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

## 51. 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.

## 52. South East Europe Transnational-Cooperation Programme (SETA)

Projekt száma:	SETA/SEE/B/0001/3.1/X
Projekt összege:	2 835 414 euró
GYSEV rész:	595 005,11 euró
Támogatás intenzitása:	Európai Unió 85%, Magyar Állam 10%
Projekt befejezési határideje:	2014.03.31.

Projekt tárgya: délkeleti közlekedési tengely (Bécs-Bratislava-Monfalcone-Koper-Rijeka) közlekedési hálózatának felmérése és fejlesztése kidolgozása a SETA folyosóra

- Egy teljes körű közlekedési hálózat és közlekedési keresleti modell.
- A sínhálózat meglévő és a jövőbeni szűk keresztmetszeteinek megállapítása a SETA folyosón.
- Prioritás felállítása a közlekedésfejlesztési intézkedések között a teljes folyosóra vonatkozóan egy átfogó vizsgálatra alapozva, kitérve a pénzügyi, környezeti és szociálgazdaságra.
- Konkrét intézkedések megvalósítása az áru- és személyforgalom javítása érdekében a SETA folyosón (szervezeti, műszaki intézkedések az áru- és személyforgalmi áramlatok javítása érdekében).
- A jövőbeni fejlesztés jövőképeinek a megfogalmazása.

## 53. SiEaBWe

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

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

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

#### 54. 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)

	2022	2023
Költségtérítés a pályahálózat-működtetéshez	6 760	11 809
Tárgyévi észszerű nyereség elszámolása	289	200
<b>Hozzájárulások az infrastruktúrához:</b>	<b>7 049</b>	<b>12 009</b>
Közszolgáltatói költségtérítés	14 800	16 931
Szociálpolitikai menedzsjuttatás	1506	1 713
Előző évek megengedett nyereségeinek elszámolása	174	243
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>16 480</b>	<b>18 887</b>
<b>Működési hozzájárulások összesen:</b>	<b>23 529</b>	<b>30 896</b>

2022. évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére összesen 6 milliárd 760 millió Ft-ot, míg a 2023-as évben 11 milliárd 809 millió Ft-ot használtunk fel. A tárgyévi összegből 500 millió Ft a megnövekedett energiaköltségek fedezésére, 2 milliárd 65 millió Ft a vasúti közszolgáltatási személyszállítás részére biztosított utólagos engedményre, 527 millió Ft pedig a nem közszolgáltatási szegmens versenyképességének növeléséhez kapcsolódó utólagos engedményre került biztosításra. A pályaműködtetési szerződés 2023. évi pénzügyi záradékában szereplő forrás végleges elszámolására és szükség esetén a pénzügyi rendezésére az ÉKM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor.

A tárgyévből elszámolásra került a 2023. évi várható észszerű nyereség 200 millió Ft összegben, amely a 2023. évi pénzügyi záradékban szereplő maximum összeg.

A tárgyévi személyszállítási közszolgáltatási tevékenységre a 2023-as év során 19 milliárd 813 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a 2023. május 1-jétől bevezetett ország- és vármegyebérlethez kapcsolódó bevételkiesés kompenzációjára 200 millió Ft-ot, valamint az

energiaárak emelkedése miatt jelentkező és ezáltal az előzetesen prognosztizált bevétellel nem fedezett költségek növekedésére további 2 milliárd 178 millió Ft összeget kapott a társaság. A 2023. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ÉKM által nem jóváhagyott – elszámolása alapján a közszolgáltatási tevékenység költségtérítésénél 2 milliárd 882 millió forintot írtunk elő megrendelővel szembeni elszámolási kötelezettségként, melyből 2 milliárd 178 millió Ft a 1280/2023. (VII.17.) Korm. határozatban a vasúti közszolgáltatási személyszállítás ösztönzését biztosító, utólagosan kapott engedmény eredménye. Összességében 16 milliárd 931 millió Ft szerepel éves költségtérítésként a beszámolóban.

A szociálpolitikai kedvezménnyel utazók száma és a hozzájuk kapcsolódó utaskilométer-teljesítmények az előző év teljesítményeihez képest növekedést mutatnak, főként a tanuló bérletek értékesítése után igényelhető támogatás összege növekedett a bázis időszakhoz képest. Az év során megtörtént a 2022. évi, 243 millió Ft összegű megengedett nyereség elszámolása, amely a 2023. évi nem közszolgáltatási eredményt növeli.

### 3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok

Sorsz:	Megnevezés	Azonosító szám	2022.12.31 maradvány (kg)	2023. beszállítás (kg)	2023. kiszállítás (kg)	2023.12.31 készlet (kg)
1	Fénycső /neon /	200121*	4	705	708	1
2	Savas akkumulátor	160601*	50	20475	19407	1118
3	Lúgos akkumulátor	160601*	0	1080	1080	0
4	Szárazelem	160602 *	84	54	0	138
5	Hulladék lúg	060205*	0	86	86	0
6	Fáradt olaj	130205*	1980	18034	19654	360
7	Olajszűrő	160107*	76	1118	1194	0
8	Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási	150110*	350	1870	2163	57
9	Veszélyes anyagokkal szennyezett	150202*	93	12473	12399	167
10	Trafóolaj	130307*	0	440	440	0
11	Fém festékes doboz	150111*	142	296	418	20
12	Irodatechnikai hulladékok	080317*	31	23	0	54
13	Használt elektronikai alkatrészek	200135*	828	324	798	354
14	Papírhulladék	150101	0	5430	5430	0
15	Étolaj és zsír	200125	0	854	854	0
16	Ételmaradék	200108	0	13440	13440	0
17	Vas hulladék	170405	0	383338	383338	0
18	Építési törmelék	170904	0	126420	126420	0
19	Mosószer hulladék	200129	0	0	0	0
20	Leselejtezett elektromos berendezések	200136	0	4514	3820	694
21	Olajleválasztó berendezés iszapja	130502*	0	7320	7320	0
22	Vizes bázisú alkatrészmossó	161001*	0	1060	1060	0
23	Zöld hulladék	200201	0	11890	11890	0
24	Lom hulladék	200307	0	0	0	0
25	Zsírfgó szippantása	190809	0	12783	12783	0
26	Sav hulladék	060106*	0	0	0	0
27	Tüzelőolaj és dízelolaj	130701*	0	0	0	0
28	Veszélyes anyagot tartalmazó szerves	160305*	0	106	106	0
29	Talpfa hulladék	170204*	0	690750	690750	0
30	szigetelőanyag	170604	0	0	0	0
31	Azbesztet tartalmazó építőanyag	170605*	0	0	0	0
32	Tégla, cserép hulladék	170107	0	0	0	0
33	Hegesztési hulladék	120113	0	0	0	0
34	Lejárt szavatosságú veszélyes anyag	160507*	8	303	86	225
35	Olajat tartalmazó hulladék	160708*	0	0	0	0
36	Eternit cső	170603*	0	0	0	0
37	Salakpor (kisvasút gőzösből)	100101	0	426	0	426

### **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 68 milliárd 113 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)

	2022	2023
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>6 123 169</b>	<b>6 215 453</b>
1.a Adózás előtti eredmény	1 094 834	1 703 412
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	22 064 403	28 981 886
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	777 859	-143 645
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	1 872 693	1 559 767
2. Elszámolt amortizáció **	3 664 143	3 739 302
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-23 474	388 428
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 190 408	1 664 211
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-15 506	-20 795
6. Szállítói kötelezettségek változása	1 088 493	325 403
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	932 822	109 087
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	236 605	674 555
9. Vevőkövetelés változása	-242 086	195 119
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 431 685	-2 315 148
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-975 751	217 262
12. Fizetett adó (nyereség után)	-173 493	-321 738
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-4 765 824</b>	<b>-3 912 137</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-5 198 747	-3 951 521
15. Befektetett eszközök eladása	16 787	20 970
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törl., megszüntetése	416 136	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	-46 586
18. Kapott osztalék, részesedés	0	65 000
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>2 372 481</b>	<b>2 554 339</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	402 115	244 964
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	2 923 356	3 302 183
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-935 871	-981 858
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-17 119	-10 950
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>3 729 826</b>	<b>4 857 655</b>
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	221 964	-88 022
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>3 951 790</b>	<b>4 769 633</b>

\* kapott osztalék, véglegesen 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, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>117 462 491</b>	<b>117 478 890</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>135 339</b>	<b>99 909</b>
Vagyoni értékű jogok	93	118
Szellemi termékek	135 246	99 791
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>117 327 152</b>	<b>117 378 981</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	34 065 232	32 512 568
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 454 186	3 961 333
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 282 473	1 073 343
Beruházások	77 307 374	79 617 485
Beruházásokra adott előlegek	217 887	214 252
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>9 573 374</b>	<b>11 985 652</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>1 927 841</b>	<b>1 492 378</b>
Anyagok	1 927 834	1 492 371
Áruk	7	7
<b>II. Követelések</b>	<b>7 645 533</b>	<b>10 493 274</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	408 098	566 844
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	197 654	325 545
Egyéb követelések	7 039 781	9 600 885
Üzletágakkal szembeni követelés	7 017 594	8 231 452
<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>577 188</b>	<b>513 774</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	573 569	510 928
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 619	2 846
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>127 613 053</b>	<b>129 978 316</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 504 018</b>	<b>3 705 021</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>-3 688 270</b>	<b>-3 335 856</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>3 760 557</b>	<b>3 761 097</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>352 953</b>	<b>201 002</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 249 001</b>	<b>1 894 892</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	1 249 001	1 894 892
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>38 589 383</b>	<b>37 507 439</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>30 980 596</b>	<b>29 331 183</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	30 980 596	29 331 183
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>7 608 787</b>	<b>8 176 256</b>
	Vevőktől kapott előlegek	20	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 529 018	2 460 961
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	12 007	55 088
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 067 742	5 660 207
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>84 270 651</b>	<b>86 870 964</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 306	164
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	532 084	955 142
	Halasztott bevételek	83 737 261	85 915 658
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>127 613 053</b>	<b>129 978 316</b>

### 3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 456 485	15 124 602
ebből belső bevétel	7 479 685	10 366 449
Export értékesítés nettó árbevétele	527 725	1 404 963
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>11 984 210</b>	<b>16 529 565</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>942 904</b>	<b>690 637</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>10 767 151</b>	<b>15 775 233</b>
ebből visszaírt értékvesztés	255	0
Anyag költség	4 950 226	9 340 585
Igénybevett szolgáltatások értéke	6 446 408	6 288 873
ebből belső ráfordítás	4 479 323	4 513 415
Egyéb szolgáltatások értéke	88 440	92 994
Eladott áruk beszerzési értéke	833 466	600 175
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 007 954	2 328 704
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>13 326 494</b>	<b>18 651 331</b>
Béreköltség	5 197 120	5 434 608
Személyi jellegű egyéb kifizetések	682 562	965 572
Bérfjárulékok	774 171	855 512
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>6 653 853</b>	<b>7 255 692</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 940 338</b>	<b>3 076 111</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>436 777</b>	<b>3 802 910</b>
ebből értékvesztés	8 155	2 702
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>336 803</b>	<b>209 391</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	55 808	20 166
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>55 808</b>	<b>20 166</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	39 658	28 555
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>39 658</b>	<b>28 555</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>16 150</b>	<b>-8 389</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>352 953</b>	<b>201 002</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>352 953</b>	<b>201 002</b>

### 3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)

	2022	2023
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>1 584 550</b>	<b>-253 713</b>
1.a Adózás előtti eredmény	352 953	201 002
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	6 869 515	12 039 352
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	402	1
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	353 355	201 003
2. Elszámolt amortizáció **	1 952 273	2 009 307
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	7 899	379 621
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-427 270	645 891
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-4 691	-17 837
6. Szállítói kötelezettségek változása	356 175	931 943
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	691 935	-2 526 332
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	102 407	472 503
9. Vevőkövetelés változása	-119 752	-159 694
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 114 226	-2 253 532
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-213 555	63 414
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-4 460 067</b>	<b>-2 940 901</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-4 464 758	-2 958 738
15. Befektetett eszközök eladása	4 691	17 837
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>2 875 517</b>	<b>3 194 614</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) ***	2 875 517	3 194 614
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 ártértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz, hitelek ártértékelése, devizás pénzeszközök ártértékelése  
 \*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás  
 \*\*\* az összegek az EU-támogatáshoz kapcsolódnak és a mérlegben a halasztott bevételek között szerepelnek

### 3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút)

	2022	2023
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>4 504 525</b>	<b>6 163 116</b>
Ebből: - díjbevétel	1 895 682	562 247
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>7 479 685</i>	<i>10 366 449</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>942 904</b>	<b>690 637</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>10 767 151</b>	<b>15 775 233</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	7 049 143	12 009 428
ebből – pályaműködtetési költségtérítés	7 049 143	12 009 428
- állami támogatás	988 065	1 066 804
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>23 694 266</b>	<b>32 995 435</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>8 847 171</b>	<b>14 137 916</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>4 479 323</i>	<i>4 513 415</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	1 111 722	1 281 682
- egyéb vasúti szolgáltatás	781	1 073
- központi szolgáltatás	2 766 342	2 479 681
- központi irányítás	600 478	750 979
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>6 653 853</b>	<b>7 255 692</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 940 338</b>	<b>3 076 111</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>436 777</b>	<b>3 802 910</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>23 357 463</b>	<b>32 786 045</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>336 803</b>	<b>209 391</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>55 808</b>	<b>20 166</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>39 658</b>	<b>28 555</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>16 150</b>	<b>-8 389</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>352 953</b>	<b>201 002</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2023	Költségek, ráfordítások	2023
GYSEV CARGO Zrt.	1 759 768	GYSEV CARGO Zrt.	883 592
Raaberbahn Cargo GmbH.	103 835	Raaberbahn Cargo GmbH.	98 157
		FHÉV Zrt.	36 000
		Vasútegészs.Szolg. Nonpr.	7 160
		HCCR-Sopron Kft.	153
<b>Összesen:</b>	<b>1 863 603</b>	<b>Összesen:</b>	<b>1 025 062</b>

## Pályavasút által elszámolt hálózat-hozzáférési díjbevételek 2022-2023. évben (millió Ft)

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

	2022	2023
Alapszolgáltatások	3 587	3 329
Járulékos szolgáltatások	3 184	3 037
Kiegészítő szolgáltatások	3 809	7 824
Mellékszolgáltatások	448	433
<b>Összesen</b>	<b>11 029</b>	<b>14 622</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 258 millió Ft-os csökkenése több tényező együttes hatására jelentkezett. A bruttótonnák díj nem változott, miközben az ehhez kapcsolódó teljesítmények átlagosan 15,8%-kal csökkentek, a tehervonati vonatkilométer díjak sem változtak. A személyvonati vonatkilométer teljesítmények 1,2 %-kal, tehervonati vonatkilométerek 21,2 %-kal csökkentek.

A felsővezeték használat díja nem emelkedett, de a 4,1 %-os átlagos teljesítmény csökkenés bevételkiesést eredményezett.

Járulékos szolgáltatások tekintetében a bázis év díjai jelentősen nem változtak, de a teljesítményingadozások az egyes szolgáltatásoknál különböző irányú eltéréseket okoztak, összességében 148 millió Ft csökkenés következett be.

A változást lényegében a következő főbb tényezők alakították ki, bonyolultsága okán a teljességük nélkül:

A megállási célú állomáshasználatot illetően változatlan díjak mellett, az I-es, II-es és III-es kategóriában is növekedett az igénybevétel a bázishoz képest (12 millió Ft), a IV-es kategóriában ugyanakkor hasonló mértékű csökkenés volt (12 millió Ft).

Az állomáshasználat 12,7 %-kal csökkent az előző időszakhoz képest (12 millió Ft).

A tolatószemélyzet rendelkezésre állása személyszállító vonatok részére szolgáltatás 5,5 %-kal és a tolatószemélyzet rendelkezésre állása teherszállító vonatok részére szolgáltatás 11,1 %-kal csökkent (27 millió Ft), a teher- és mozdonyvonatokra vonatkozó díjtétel változatlansága mellett.

A tolatószemélyzet biztosítása teherszállító vonatok részére 2 millió Ft-tal több bevételt jelentett a tárgyévben.

A vontatójárművek rendelkezésre állása szolgáltatás tehervonatok részére jelentősen, 11,3 %-kal, összesen 33 millió Ft-tal csökkent a bázishoz képest.

A járműtárolás esetében csökkent az igénybevétel, így a díjtétel változatlansága mellett 3 millió Ft bevételkiesést okozott.

A kiegészítő szolgáltatások változását a vontatási energia változásai befolyásolják. A gázolaj értékesítés mennyisége az átlagár kismértékű csökkenése mellett jelentős mértékben csökkent, összességében 363 millió Ft-tal kevesebb bevételt számolhattunk el. A vontatási villamos energia bevételeink jelentősen (4 milliárd 378 millió Ft) növekedtek. Összességében a két tényező együtt 4 milliárd 15 millió Ft növekedést eredményezett.

A mellékszolgáltatások csökkenése (15,8 millió Ft) a vasúti jármű műszaki vizsgálata szolgáltatás díjának 3,3 %-os emelkedésének és az igénybevett mennyiség csökkenésének együttes hatása.

## Megrendelő által biztosított hozzájárulások jogcímenként 2023. évben (m Ft)

adatok M Ft-ban

	<b>Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés</b>	<b>12 849,8</b>
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés*	10 491,2
	Ebből: Felújítási költségtérítés	2 358,6

\* tartalmazza a vasúti teherfuvarozás és a nem közszolgáltatási szegmens alá tartozó személyszállítási tevékenységhez kapcsolódó felár visszatérítést 526,8 millió Ft értékben

### 3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút)

A GYSEV Zrt. **magyar üzeménél** a vasúti infrastruktúra fejlesztési projektek előkészítése keretében két projekt előkészítését célozza meg:

- 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 projekt eredetileg tartalmazta a Győr-Csorna vonalszakasz kétvágányúsítására vonatkozó előkészítési, tervezési munkákat is, azonban a Pénzügyminisztérium döntése értelmében a tervezési szerződés hatályba lépéséhez szükséges többletforrást nem tudják biztosítani.

A Harka-Sopron szakasz tervezési előkészítési munkáira vonatkozó közbeszerzési eljárás eredményeként megkötött szerződés 2022. augusztus 24-én lépett hatályba. Ütemterv szerint a szerződés teljesítési határideje 2023. december hónap volt. A második szerződés szerinti mérföldkö – engedélyezési tervek végleges változatának leszállítása, tanúsítások megszerzése – 2023. június 23-án teljesítésre került. A 3. részszámla teljesítése az engedélyek megszerzéséhez kötött, melynek részeként a vasúthatósági engedély 2023. augusztus 24-én kiadásra került. Azonban a további mérföldkövek teljesítési határideje – részben az engedélyezési eljárások elhúzódása, részben pedig az Átjárhatósági Műszaki Előírásokban bekövetkezett változások miatt – módosításra kerül.

A Zalaszentiván deltavágány megvalósításához szükséges a Magyar Állam javára történő területszerzésekre, valamint a kapcsolódó hatósági és egyéb eljárások lefolytatására, továbbá telekalakításra vonatkozóan az MNV Zrt. és GYSEV Zrt. között Megbízási Szerződés került megkötésre. Az érintett 21 ingatlan közül 8 esetében kisajátítást megelőző adásvételi szerződés megkötésére került sor 2022-ben. A további ingatlanok esetében a Zala Megyei Kormányhivatal kisajátítási eljárásokat folytatott le. 2023. márciusáig valamennyi határozat jogerőssé vált, valamennyi ingatlan esetében a Magyar Állam tulajdonosként bejegyzésre került. Az ingatlanok az MNV Zrt. nyilvántartásába bevezetésre kerültek, a vagyongazdálkodási szerződés tartalma véglegesítésre került, annak aláírása, miniszteri ellenjegyzése megtörtént, jelenleg a GYSEV Zrt. vagyongazdálkodási jogának bejegyeztetése van folyamatban.

A kisajátítási eljárások során több tulajdonos élt járulékos költség megtérítési igénnyel. A megítélt összegek – egy eset kivételével – mind kifizetésre kerültek, azonban a 215/3 hrsz ingatlan esetében igazságügyi szakértő kijelölését rendelte el a Zala Vármegyei Kormányhivatal, így itt 2024 évben várható döntés.

A területszerzések finanszírozására 2022. évben 260 millió Ft, 2023. évben 140 millió Ft támogatási előleget igényeltünk, 2023. augusztusáig a teljes összeggel elszámoltunk. 2023.



január 25-én jelent meg a Zalaszentiváni épületbontási munkákhoz kapcsolódóan a mérnök/műszaki ellenőri munkákra vonatkozó ajánlati felhívás. A folyamat eredményeképpen a szerződés aláírása 2023. július 24-én megtörtént, hatályba lépése a vállalkozási szerződések hatályba lépéséhez kötött. 2023. decemberében a projekt keretén belül a jogszabályi előírásoknak megfelelően Zalaszentiván deltavágány kivitelezési munkáira vonatkozóan költségbecslést készítettünk. Tekintettel arra, hogy a projekt 2023. év végéig nem valósult meg, annak szakaszolására vonatkozóan a Támogatási Szerződés módosítását kezdeményeztük. A módosított Támogatási Szerződés 2024. január 24-én lépett hatályba.

A Szombathely-Kőszeg vasútvonalon a jelenlegi dízelvontatás helyett a környezetet kevésbé terhelő villamos vontatásra történő átállás előkészítése van folyamatban, 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, mely tartalmazza a Megvalósíthatósági tanulmány és CBA elkészítését, környezetvédelmi munkarész elkészítését, az engedélyek megszerzéséhez, tanúsításhoz szükséges dokumentációk elkészítését és a kivitelezési tenderdokumentáció előkészítését. A tervezési munkákra vonatkozó közbeszerzési eljárás eredményeként 2022.05.10-én szerződést kötöttünk, azonban az csak a többletforrások biztosítása esetén léphetett hatályba. A 2023.03.13-án megjelent 1084/2023. (III. 13.) Korm. határozat értelmében a projekt forrásszerkezete megnövelésre került. A támogatási szerződés módosítása 2023.04.24-én került aláírásra. A tervezési szerződés 2023.05.04-én lépett hatályba. 2023.09.01-én teljesítésre került az 1. mérföldkő, azaz a környezetvédelmi munkarészek elkészültek, és az engedélyezési eljárás megindításra került. A 2. mérföldkő a szerződés szerinti 2023.10.31-i határidőre teljesült: az engedélyezési tervek a hatósághoz benyújtásra kerültek, valamint a környezetvédelmi engedély 2023.10.19-én kiadásra került. Mivel a szerződés megvalósítási időtartama túlnyúlik az IKOP időszakon, így a projekt többletkötelezettség-vállalása a 2021–2027 közötti európai uniós programozási időszak forrásai terhére átforgatásra kerül. A projekt IKOP Plusz időszakra való átforgatására vonatkozó Támogatási Szerződés 2024.01.30-án hatályba lépett.

A Vasúti infrastruktúra felmérése és adatfeltöltése (VIKI 3. ütem) projekt fő célja a nemzeti infrastruktúra regiszterhez (VIKI) kapcsolódó infrastruktúra-felmérési és adatfeldolgozási, valamint adatbázis feltöltési feladatok ellátása. A KTI és ITM között létrejött Támogatási Szerződésben vállalt feladatok ellátása érdekében társaságunk és a MÁV Zrt. is bevonásra került a projektbe. A projekt olyan adatgyűjtéssel kapcsolatos tevékenységet tartalmaz, mely egyrészt a meglévő informatikai rendszerekből és hagyományos adatbázisokból, illetve fizikai értelemben a pályahálózatról gyűjt adatokat. A gyűjtött adatokat tisztítja, validálja, majd az (EU) 2019/777 végrehajtási rendeletének megfelelő formában lehetővé teszi a betöltését az ERA (Európai Vasúti Ügynökség) RINF rendszerébe.

A projektben Társaságunk részéről beszerzésre került egy szerver a létrejövő adatok tárolására. 2022. év végén lezárult a MÁV-val közös beszerzésű Mobil térképező eszközre vonatkozó, a DKÜ által lefolytatott közbeszerzési eljárás, mellyel kapcsolatos szerződés – az egyik ajánlattevő által kezdeményezett jogorvoslati eljárást követően – 2023.01.18-án került aláírásra. A szállító a LIDAR eszközt 2023.06.08-án leszállította társaságunk részére.

A MÁV Zrt.-vel közösen szerződést kötöttünk térinformatika és mesterséges intelligencia fejlesztésére, melynek teljesítése 2023.08.02-án megtörtént. 2023. június hónapban több beszerzési eljárás került megindításra (feldolgozó számítógép beszerzése, illetve az ahhoz tartozó szerver licence és support beszerzése), a szállítói teljesítés mindhárom esetben 2023. december hónapban megvalósult. 2023. december hónapban a Támogatási Szerződés módosításra került, melynek értelmében további 300 millió Ft támogatás került átcsoportosításra társaságunk részére a konzorcium vezető KTI-től. A projektben felmerült valamennyi költség elszámolásra került 2023. decemberig.

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. 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 kiterjed.

A VPE Kft. a vasúti közlekedési teljesítmények javítása érdekében elkészítette a Teljesítményösztönző Rendszert (TÖR). A TÖR a rendszer elemeihez (vonatok pontossága, menetvonal-igénylés/lemondás időpontja) kapcsolódó pénzügyi hátrányok alkalmazásával ösztönzi a pályahálózat működtetőket és a vasútállomásokat a teljesítmények javítására.

Az első hónapokban a karbantartási munkák szezonálisból eredően és a téli időjárásnak köszönhetően a fák, bokrok vágását, kaszálási munkákat, valamint az ágyazat megbontását nem igénylő munkákat végeztük. Év közben folyamatosan került sor az alábbi karbantartási munkákra: bokorírtások, váltófa- és talpfacserék, kitérőkben mérethiányok megszüntetése, vágánymérési és vonalbeutazási hiányok megszüntetése, úttájtárok karbantartása, műtárgyak karbantartása, környékének rendezése, több helyszínen (Petőháza, Porpác, Rajka, Mosonszolnok) vasbetonaljak furatjavítása a GYVSZ brigádokkal, sántörések helyreállítása, hibás AT hegesztések kiváltása síncserével, vasbetonalj cserék nyíltvonalon és állomási mellékvágányokban, FKG szabályozás előkészületi munkái – csavar utánhúzás, gyűrűk cseréje.

Az év folyamán elvégzésre került nagyobb munkák: Szombathely járműjavítóban ágyazat és aljcsere 3 csoport kitérőben és a csatlakozó részeken, járműjavító bejárati vágányában aljcsere és ágyazatcsere, Kőszeg állomás II. sz. vágányban és 2 csoport kitérőben aljcsere és ágyazatcsere, Szombathely PFT telepen 1 csoport kitérő és 2 db üzemi vágány kialakítása, Fertőszentmiklós állomás IX. sz. rakodóvágányban ágyazat-, alj- és síncsere, Győr – Sopron vonalon több helyen hosszúsín csere, Szombathely – Zalaszentiván vonalon 53 db 120 mh. hosszúsín csere, Szombathely személy Zánati úti műtárgyon sarucsere a B vágányútban, 16. sz. vonal 43+12 szelvényében levő kerethíd cseréje, valamint a Keszegér híd szigetelése, 16. sz. vonalon úttájtáró átépítése több helyen, 16. sz. Csorna – Hegyeshalom vonalon 10 db 120 mh. hosszúsín csere, Fertőszentmiklós állomáson a 2 sz. kitérőben sáros ágyazatcsere a kitérő kiemelésével, Sopron állomás I. sz. vágányban 4 db 120 mh hosszúsín csere, Körmend – Zalalövő vonalon úttájtáró megszüntetése aszfaltozással, Bányogyszovát peron bontása, Győr – Ikrény 70/71 úttájtáró átépítése, Sopron – Harka állomásköz aléptítmény javítás 150 vfm hosszban. a 8. sz. vonal 514+73 szelvényében levő híd szigetelése, a 8. sz. vonal 471+53 szelvényében levő Kapuvári Kis-Rába híd karbantartása, a 18. sz. vonalon úttájtáró átépítése a 166+92 szelvényben (SR4 úttájtáró Söptei út), valamint Rábatamási – Kapuvár 392/393 úttájtáró átépítése a Porpác - Szombathely vonalon 22 db 120 mh. hosszúsín csere, Sopron – Szombathely vonalon úttájtáró átépítése az 593/594 szelvényben, valamint a 1D. sz. Hegyeshalom – Rajka vonalon úttájtáró átépítése az 952/953 szelvényben.

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

Elegyfeldolgozási adataink összességében 29,3%-os visszaesést mutatnak az előző évhez képest. Sopron Rendezőben 2,33 millió elegytonnát, Rajka állomáson 4,80 millió elegytonnát, Szombathely csomóponton 2,79 millió elegytonnát, Szentgotthárdon 0,14 millió elegytonnát dolgoztunk fel.

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

A személyszállítás minőségét forgalom szempontjából leginkább a vonatok menetrend szerinti leközeledtetése határozza meg, a balesetmentesség prioritizált léte mellett. A naponta közlekedő személyszállító vonat menetrendszerűsége 2023. évben érkező 90,15 % és 90,19 % induló viszonylatban. Szombathely állomás átépítési munkái ezt jelentősen befolyásolták.

	2022. év tény	2023. év terv	2023. év tény	Index %	
				bázishoz	tervhez
Vonatkilométer /1/	7 202 515	7 232 317	6 846 897	95,1	94,7
személy	5 627 880	5 755 836	5 545 792	98,5	96,4
teher	1 119 434	1 067 735	881 750	78,8	82,6
egyéb	455 201	408 745	419 355	92,1	102,6
Bruttótonnakm /1000/	2 363 400	2 297 835	1 989 568	84,2	86,6
személy	1 093 160	1 099 807	1 042 449	95,4	94,8
teher	1 222 774	1 156 488	900 549	73,6	77,9
egyéb	47 466	41 540	46 570	98,1	112,1

Forgalmi teljesítményeinknél a vonatkilométer-értékek előző évhez képest 4,9%-kal, a tervezett teljesítményekhez viszonyítva pedig 5,3%-kal csökkentek. Bázishoz képest mind a személyszállító, mind pedig a teherszállító vonatoknál csökkenés tapasztalható. Összeségében nagyobb csökkenés a tehervonatoknál látszódik, ez pedig a bruttótonnakilométer-teljesítmények alakulásában is látszódik. Az egyéb kategóriába sorolt vonatok teljesítménynövekedése a vágányzári terelőforgalomhoz kapcsolódik

2023. évre érvényes Pályaműködtetési szerződéssel rendelkezünk a tevékenységet megrendelő Minisztériummal kötött, 2016-2025-ös időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. Az idei évre vonatkozó konkrét finanszírozási szabályokat a 2023. márciusban aláírt éves költségvetési záradék tartalmazza.

A projektek közül a Tripla projekt, az ETCS II., Szombathely-Kőszeg villamosítás előkészítés, VIKI projektre vonatkozóan a projektmenedzsment költségek és a már benyújtott és befolyt bevételek 2023. évi eredményét kivettük a pályaműködtetés költségeiből (a kettős finanszírozás tilalma miatt), így összességében a pályavasút eredménye ilyen értékben (1 millió Ft) nyereséget mutat 2023-ban. A projektek esetében a költségek felmerülése és az arra kapott támogatás elszámolása időben eltérhet az évek közt, így a projektekkel kapcsolatban pozitív vagy negatív eredmény adódhat egy üzleti évben. Az adott év eredményét (bármilyen előjelű) a pályaműködtetési tevékenységtől elkülönítve mutatjuk be.

Emellett elszámolásra került a várható 2023. évi pályavasúti közszolgáltatói tevékenység elszámolásából eredő 200 millió Ft összegű észszerű nyereség, amely a 2023. évi eredményt növelte.

**Így pályavasúti tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 209 millió Ft, **adózott eredménye** 201 millió Ft. A pályaműködtetés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére a 2023-as évre éves szinten összesen 12 milliárd 850 millió Ft költségtérítést (2 milliárd 359 millió Ft szinten tartó felújítási, 10 milliárd 491 millió Ft üzemeltetési) kapott Társaságunk. Az összeg tartalmazza a megnövekedett energiaköltségek fedezésére igényelt 500 millió Ft összeget, melyet az év folyamán megkapott Társaságunk. Tartalmazza továbbá a nem közszolgáltatási szegmens versenyképességének növeléséhez kapcsolódó utólagos engedményhez kapcsolódó 527 millió Ft összeget, mely összeg a vasúttársaságok részére 2024 február 28-ig kifizetésre került. A költségtérítések elszámolására a közszolgáltatási és a pályaműködtetői tevékenységről készült külön beszámolók alapján kerül majd sor. A pályavasútnak a GYSEV Zrt. Személyszállítási üzletágától, a GYSEV Zrt. Gépészeti üzletágától, a GYSEV CARGO Zrt.-től, illetve egyéb vasútvállalatoktól a pályahálózat-használatból eredően bevételei vannak, a díjak számítása a Hálózati Üzletszabályzat alapján történik. A Hálózati Üzletszabályzat a 2012/13-as menetrendváltástól tartalmazza a vontatási célú villamos energia (ideértve a vonatok előfűtését és előhűtését is) és a vontatási célú gázolaj-felhasználás nyújtása szolgáltatásokat is. A háttérszolgáltatási tevékenységet belső megállapodások alapján veszi igénybe az üzletág. A Központi irányítás az üzletág részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2023. év során 763 fő volt.

### 3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>98 756</b>	<b>93 976</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>53 410</b>	<b>39 407</b>
Vagyoni értékű jogok	13 226	10 116
Szellemi termékek	40 184	29 291
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>45 346</b>	<b>54 569</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	2 521	45
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 461	1 667
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 791	30 431
Beruházások	6 573	22 426
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>925 867</b>	<b>3 492 055</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>18 993</b>	<b>13 953</b>
Anyagok	12 956	7 235
Áruk	6 037	6 718
<b>II. Követelések</b>	<b>906 874</b>	<b>3 478 102</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	892 287	594 273
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13	0
Egyéb követelések	14 574	2 883 829
Üzletágakkal szembeni követelés	0	2 872 854
<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>43 788</b>	<b>147 440</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 342	147 297
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 446	143
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 068 411</b>	<b>3 733 471</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2022</b>	<b>2023</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>1 439 177</b>	<b>3 799 492</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>1 439 177</b>	<b>3 799 492</b>
	Vevőktől kapott előlegek	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	623 644	897 407
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	815 533	2 902 085
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	569 318	0
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>34 486</b>	<b>339 231</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	168	18 509
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	31 605	318 123
	Halasztott bevételek	2 713	2 599
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 068 411</b>	<b>3 733 471</b>

### 3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 420 465	4 355 149
ebből belső bevétel	2 405	1 984
Export értékesítés nettó árbevétele	2 405	2 484
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 422 870</b>	<b>4 357 633</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>14 803 479</b>	<b>19 088 692</b>
ebből visszaírt értékvesztés	1	71
Anyag költség	70 104	72 301
Igénybevett szolgáltatások értéke	17 012 754	20 968 606
ebből belső ráfordítás	15 668 655	19 225 872
Egyéb szolgáltatások értéke	34 942	40 362
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>17 117 800</b>	<b>21 081 269</b>
Béreköltség	1 562 969	1 717 492
Személyi jellegű egyéb kifizetések	234 161	334 516
Bérfelrakások	237 979	269 966
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 035 108</b>	<b>2 321 974</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>35 600</b>	<b>38 549</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>37 841</b>	<b>4 533</b>
ebből értékvesztés	164	433
<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)

	2022	2023
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>11 125</b>	<b>32 939</b>
1.a Adózás előtti eredmény	0	0
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	14 799 854	16 931 105
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	0	0
2. Elszámolt amortizáció **	26 173	38 435
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	164	362
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-463	-830
6. Szállítói kötelezettségek változása	127 739	273 763
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-23 112	2 086 552
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	21 936	304 859
9. Vevőkövetelés változása	-100 171	297 652
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-7 241	-2 864 202
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-33 900	-103 652
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-13 790</b>	<b>-32 939</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-14 253	-33 769
15. Befektetett eszközök eladása	463	830
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>2 665</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) ***	2 665	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, véglegesen 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)

	2022	2023
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>4 420 465</b>	<b>4 355 649</b>
Ebből: - díjbevétel	1 872 787	1 722 251
- fogyasztói árkiegészítés	1 506 369	1 712 887
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	
<i>Belső bevétel</i>	2 405	1 984
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>14 803 479</b>	<b>19 088 692</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	14 799 854	16 931 105
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	14 799 854	16 931 105
- állami támogatás	0	0
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>19 226 349</b>	<b>23 446 325</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>1 449 145</b>	<b>1 855 397</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	193 762	272 219
<i>Belső ráfordítások</i>	15 668 655	19 225 872
Ebből: - hálózat hozzáférés	6 688 855	9 648 993
- vontatás	8 099 707	8 435 967
- egyéb vasúti szolgáltatás	37 929	104 660
- központi szolgáltatás	438 165	509 302
- központi irányítás	403 998	526 949
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>2 035 108</b>	<b>2 321 974</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>35 600</b>	<b>38 549</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>37 841</b>	<b>4 533</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>19 226 349</b>	<b>23 446 325</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	0	0
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2023	Költségek, ráfordítások	2023
		GYSEV CARGO Zrt.	1 327
<b>Összesen:</b>		<b>Összesen:</b>	<b>1 327</b>

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

2023. évi személyszállítási teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2022. év	2023. év	2023. év	Index %	
	tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
<b>1. Összes utas /1000 fő/</b>	<b>6 220</b>	<b>6 353</b>	<b>9 017</b>	<b>145,0</b>	<b>141,9</b>
Fizető összes	4 807	4 904	6 987	145,4	142,5
Teljesárú	1 135	1 134	1 148	101,2	101,2
ebből:					
- belföldi	921	930	868	94,3	93,3
- nemzetközi	214	204	280	130,9	137,3
Kedvezményes	3 672	3 770	5 839	159,0	154,9
ebből:					
- dolgozók havijegye	1 105	1 145	1 225	110,8	107,0
- tanulók havijegye	1 113	1 140	3 340	300,1	293,0
- üzletpolitikai kedvezmény	315	326	463	147,1	142,1
- szociálpolitikai kedvezmény	1 139	1 159	811	71,2	70,0
Díjmentes	1 413	1 449	2 030	143,6	140,1
<b>2. Összes utaskm /1000/</b>	<b>274 542</b>	<b>278 465</b>	<b>419 765</b>	<b>152,9</b>	<b>150,7</b>
Fizető összes	213 816	220 631	326 477	152,7	148,0
Teljesárú	60 032	60 083	64 631	107,7	107,6
ebből:					
- belföldi	45 373	46 657	45 420	100,1	97,3
- nemzetközi	14 659	13 426	19 211	131,1	143,1
Kedvezményes	153 784	160 548	261 847	170,3	163,1
ebből:					
- dolgozók havijegye	27 259	30 473	38 701	142,0	127,0
- tanulók havijegye	40 120	40 117	143 235	357,0	357,0
- üzletpolitikai kedvezmény	17 492	18 433	30 625	175,1	166,1
- szociálpolitikai kedvezmény	68 914	71 525	49 286	71,5	68,9
Díjmentes	60 726	57 834	93 288	153,6	161,3

Utasfőben mért személyszállítási teljesítményeink a bázishoz képest 45%-os, a tervezett teljesítményekhez képest pedig 41,9%-os növekedést mutatnak. A kedvezményes árú ország- és vármegyebérletek 2023. május 1-től történő bevezetése jelentős mértékben módosította az azt megelőző időszak tendenciáit: a 2023. január-április időszakban az utasforgalmi és a bevételi adatokkal párhuzamos, jelentős emelkedéssel szemben az utasforgalmi mutatók növekedése mellett májusban a bevételek megtorpanása, majd azt követően júniustól pedig a csökkenése következett be az előző év azonos időszakához képest.

A kedvezményes jegyet, bérletet váltó utasok száma az előző év azonos időszakához képest, 59%-kal emelkedett. A kedvezményes kategórián belül kiemelkedő a tanulók havijegye, mely szegmens utasai megközelítőleg háromszor annyian utaztak társaságunk járatain, mint az előző év azonos időszakában. A tanuló bérletek ugrásszerű emelkedését a 2023. május 1-től bevezetésre kerülő területi bérletek (ország- és vármegyebérletek) megjelenése, kapcsolódó elszámolási metodikája és azok felhasználása eredményezte, ami a nyári időszakban is népszerű

volt. A dolgozói területi havijeggyel rendelkező utasok száma is növekedett, átlagosan 11%-kal többen váltottak bérletet.

2023. május hónaptól december hónapig átlagosan a tanulók 99%-a utazott ország- és vármegyebérlettel. A dolgozói viszonylati bérletek helyett is átlagosan a munkába járók 97%-a váltott területi bérletet. A bevezetést követően, a havi eredmények tükrében, működési területünkön a viszonylati bérlettel utazók száma minimálisra csökkent.

A teljesárú jegyet váltó utasok száma minimális növekedést mutat előző évhez képest, 1%-kal emelkedett értékük a bázis időszakhoz képest, amely szintén a területi bérletek bevezetésére vezethető vissza.

A díjmentesen utazó közönség száma 44%-kal emelkedett a 2022. évben összesített értékhez képest. 2022. évtől a fizető utasok 30%-át tekintjük ki nem mutatható díjmentes utasnak (6 éven aluli gyermek, 65 év feletti, bármely elrendelés alapján, regisztráció nélkül járó ingyenes utazási lehetőség), és ehhez hozzáadjuk a kimutatható díjmentes utasok számát (pl.: KAJLA jegy, regisztrált díjmentes csoportok).

2023. évre érvényes Közszolgáltatási szerződéssel rendelkezünk a közszolgáltatási tevékenységet megrendelő Minisztériummal (ÉKM) illetve jogelődjével kötött, 2014-2023-as időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. Az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat az idei évre vonatkozó záradék tartalmazza. A 10 éves (2024-2033) személyszállítási közszolgáltatási szerződés 2023. decemberben aláírásra került, a 2023/24. évi menetrendváltástól járatalapú megrendelés van érvényben.

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

A kocsifutás egyenlege a MÁV-START Zrt.-vel szemben GYSEV oldali passzívumot mutat. Az egymásnak nyújtott trakciós szolgáltatásokkal összevont egyenlegnél éves szinten a nulla közeli egyenleget céloztuk meg, de a negyedik negyedévben megvalósult a vonatközlekedés kizárásával járó vágányzárak hatása miatt a teljesítményeket nem tudtuk kiegyenlíteni, így az egyenleg 89 millió Ft értékben GYSEV oldali passzívummal zárult. A 2023/24. évi menetrendváltástól egymásnak nyújtott teljesítménnyel nem terveztünk.

**Személyszállítási tevékenységünknel a közszolgáltatási tevékenység** üzemi szintű eredménye 0 ezer Ft, **adózott eredménye** 0 Ft. Személyszállítási közszolgáltatási tevékenységünkre, a bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére a 2023-as év során 19 milliárd 813 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a 2023. május 1-jétől bevezetett ország- és vármegyebérlethez kapcsolódó bevételkiesés kompenzációjára 200 millió Ft-ot, az energiaárak emelkedése miatt jelentkező és ezáltal az előzetesen prognosztizált bevétellel nem fedezett költségek növekedésére további 2 milliárd 178 millió Ft összeget kapott társaságunk. A 2023. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ÉKM által nem jóváhagyott – elszámolása alapján a közszolgáltatási tevékenység költségtérítésénél 2 milliárd 882 millió forintot írtunk elő megrendelővel szembeni elszámolási kötelezettségként, melyből 2 milliárd 178 millió Ft a 1280/2023. (VII.17.) Korm. határozatban a vasúti közszolgáltatási személyszállítás ösztönzését biztosító, utólagosan kapott engedmény eredménye. Előzőek eredményeként 16 milliárd 931 millió Ft szerepel éves költségtérítésként a beszámolóban.

A Gépészettől a vonattovábbítási, járműhasználati, járműjavítási tevékenységet, a Pályavasúttól a pályahálózat-használatot, a Háttérszolgáltatástól a back-office tevékenységet belső megállapodások alapján veszi igénybe az üzletág. A Központi irányítás az üzletág részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma 2023. év során 263 fő volt.

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

#### 6/a. Közvetlen költségek

ezer Ft

	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Menetjegyek bevétele	929 352	262 810
Bérletjegyek bevétele	0	375 100
Jegyeladásból származó bevétel összesen:	929 352	637 910
Fogyasztói árkiegészítés	583 991	1 128 896
Egyéb személyszállítási közszolgáltatási bevétel, tételesen:		
Helyjegyeladás bevétele	154 989	0
Menetdíjkezdvezmények, poggyász	0	0
Egyéb személyszállítási bevétel	16 720	43 617
Egyéb árbevétel	0	838 177
Egyéb bevétel	604 545	1 577 023
<b>Közlekedési árbevétel</b>	<b>2 289 597</b>	<b>4 225 623</b>
Vonatkíséret költségei	227 443	691 093
Üzemanyag	0	0
Vontatási villamos energia	1 137 502	3 679 683
Vonattovábbítás költsége (vontatástól igénybevett szolgáltatás (SLA))	2 029 954	5 451 130
Kocsikomfort bizt. igénybevétele műszaktól (SLA)	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás műszaktól	10 358	31 474
Egyéb igénybevett szolgáltatás vontatástól	0	0
Kocsitakarítás, perontakarítás anyagjellegű költségei	67 441	204 921
Kocsitakarítás, perontakarítás személyi jellegű költségei	34 398	104 518
<b>Üzemeltetés közvetlen költsége</b>	<b>3 507 097</b>	<b>10 162 820</b>
Menetvonal-biztosítás	15 442	41 468
Pályáhozáférés /Közlekedtetési díj	522 932	1 404 254
Állomáshasználat	435 816	1 170 316
Járműtárolás	0	0
Vonatképzés	153 156	411 276
Felsővezetékhasználat	108 228	290 630
Kocsivizsgálat	94 543	253 880
Kocsivizsgálat idegen	0	0
<b>Saját vonali pályahasználati díj</b>	<b>1 330 117</b>	<b>3 571 825</b>
<b>Idegen vasútnak fizetett pályahasználati díj</b>	<b>67 406</b>	<b>204 814</b>
<b>Infrastruktúra használat költsége összesen</b>	<b>1 397 523</b>	<b>3 776 639</b>
Személykocsi karbantartás (SLA)	258 355	693 774
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>258 355</b>	<b>693 774</b>
Személykocsi értékcsökkenése	31	83
Motorvonat értékcsökkenés	0	0
MÁV kocsi	0	563 418
DB kocsik	0	0
ÖBB szerelvények bérleti díja	0	38 863
<b>Járműbérleti díjak összesen</b>	<b>0</b>	<b>602 281</b>
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei:	0	0
Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység költsége	0	0
<b>Egyéb közvetlen költségek összesen</b>	<b>258 386</b>	<b>1 296 137</b>
<b>Közvetlen költségek összesen</b>	<b>5 163 006</b>	<b>15 235 596</b>

**6/b. Közvetett költségek**
*ezer Ft*

	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
Pénztár anyagjellegű költségei	59 328	154 763
Pénztár személyi jellegű költségei	94 615	246 813
<b>Pénztári költségek összesen</b>	<b>153 943</b>	<b>401 576</b>
Állomási szolgálat egyéb anyagjellegű költségei	154 242	468 669
Állomási szolgálat egyéb személyi jellegű költségei	162 831	494 766
Állomási szolgálat egyéb értékcsökkenés	1 243	3 778
<b>Állomási szolgálat egyéb költségei összesen</b>	<b>318 316</b>	<b>967 213</b>
<b>Szakmai irányításköltségei</b>	<b>95 271</b>	<b>289 484</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 122</b>	<b>3 410</b>
<b>Közvetett költségek összesen</b>	<b>568 653</b>	<b>1 661 684</b>

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

Költséghelyek	Igénybevett szolgáltatás
Pénzügy, Kontrolling	108 975
Informatika	40 844
Humán szolgáltatás	97 855
Egyéb háttérszolgáltatás	42 764
Igazgatás, irányítás költsége	526 949

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

Költségnem	Vasúti közlekedés	
	Minőségi távolsági	Standard távolsági
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>202 397</b>	<b>614 989</b>

### 3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>78 635</b>	<b>51 878</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>28 290</b>	<b>15 453</b>
Szellemi termékek	28 290	15 453
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>50 345</b>	<b>36 425</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33 178	24 043
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 823	2 163
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 344	10 219
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 824 147</b>	<b>2 264 178</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>1 824 147</b>	<b>2 264 178</b>
Egyéb követelések	1 824 147	2 264 178
Üzletágakkal szembeni követelés	1 824 147	2 264 178
<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>1 902 782</b>	<b>2 316 056</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 749 673</b>	<b>2 152 766</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>1 460 912</b>	<b>1 749 673</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>288 761</b>	<b>403 093</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>95 537</b>	<b>108 346</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	95 537	108 346
<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>57 572</b>	<b>54 944</b>
	Halasztott bevételek	57 572	54 944
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 902 782</b>	<b>2 316 056</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	661 592	924 197
ebből belső bevétel	39 078	32 085
Export értékesítés nettó árbevétele	369 628	384 776
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 031 220</b>	<b>1 308 973</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>203 307</b>	<b>456 067</b>
ebből visszaírt értékvesztés	0	0
Anyag költség	1 315	1 252
Igénybevett szolgáltatások értéke	319 123	363 192
ebből belső ráfordítás	239 258	202 690
Egyéb szolgáltatások értéke	655	699
Eladott áruk beszerzési értéke	3 828	5 451
Eladott (közvetített) szolgáltatás	467 665	685 072
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>792 586</b>	<b>1 055 666</b>
Béreköltség	67 314	79 944
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 085	15 571
Bérfelrakások	10 249	12 566
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>87 649</b>	<b>108 081</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>13 291</b>	<b>25 359</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>47 290</b>	<b>174 163</b>
ebből értékvesztés	0	0
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>293 711</b>	<b>401 771</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 182	4 941
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>8 182</b>	<b>4 941</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13 132	3 619
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>13 132</b>	<b>3 619</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-4 950</b>	<b>1 322</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>288 761</b>	<b>403 093</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>288 761</b>	<b>403 093</b>



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

	2022	2023
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>28 172</b>	<b>-22 637</b>
1.a Adózás előtti eredmény	288 761	403 093
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	180 310	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	288 761	403 093
2. Elszámolt amortizáció **	4 061	1 492
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	42 786	12 809
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	-6 733	0
9. Vevőkövetelés változása	0	0
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-300 703	-440 031
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>-28 172</b>	<b>1 398</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-28 172	1 398
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>0</b>	<b>21 239</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	21 239
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz, 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)

	2022	2023
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>992 142</b>	<b>1 276 888</b>
Ebből: - díjbevétel	672 591	956 832
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>39 078</i>	<i>32 085</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>203 307</b>	<b>456 067</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	173 749	243 458
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	173 749	243 458
- állami támogatás	18 657	23 981
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>1 234 527</b>	<b>1 765 040</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>553 328</b>	<b>852 976</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>239 258</i>	<i>202 690</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	212 428	173 283
- vontatás	26 830	22 103
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	7 307
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>87 649</b>	<b>108 081</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>13 291</b>	<b>25 359</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>47 290</b>	<b>174 163</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>940 816</i>	<i>1 363 269</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>293 711</b>	<b>401 771</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>8 182</b>	<b>4 941</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>13 132</b>	<b>3 619</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-4 950</b>	<b>1 322</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>288 761</b>	<b>403 093</b>

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

**Személyszállítási közszolgáltatáson kívüli tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 402 millió Ft, **adózott eredménye** 403 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. 2023. évben itt szerepel a 2022. év személyszállítási közszolgáltatási tevékenységünk megrendelővel történt elszámolásának eredménye. Az elismert, illetve jóváhagyott 2022. évi megengedett nyereség összességében 243 millió Ft eredményt jelent.

### 3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>43 232 311</b>	<b>41 326 708</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>12 321</b>	<b>39 227</b>
Vagyoni értékű jogok	7 227	3 191
Szellemi termékek	5 094	36 036
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>43 219 990</b>	<b>41 287 481</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	404 421	412 116
Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 233 986	40 298 486
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 685	61 479
Beruházások	529 898	515 400
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>6 856 382</b>	<b>6 876 093</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>1 575 163</b>	<b>1 828 197</b>
Anyagok	1 575 085	1 828 119
Áruk	78	78
<b>II. Követelések</b>	<b>4 276 591</b>	<b>3 953 145</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	218 287	126 343
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	380 671	501 464
Egyéb követelések	3 677 633	3 325 338
Üzletágakkal szembeni követelés	3 676 884	3 324 864
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 004 628</b>	<b>1 094 751</b>
Bankbetétek	1 004 628	1 094 751
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 797 703</b>	<b>1 253 981</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	117 385	4 617
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 782	10 879
Halasztott ráfordítások	1 671 536	1 238 485
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>51 886 396</b>	<b>49 456 782</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 743 206</b>	<b>1 997 142</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>-2 191 989</b>	<b>-1 434 729</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>1 307 092</b>	<b>918 962</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>369 130</b>	<b>253 936</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 986 929</b>	<b>2 882 547</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	1 622 486	2 563 024
	Egyéb céltartalék	364 443	319 523
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>17 651 330</b>	<b>15 528 206</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>11 281 304</b>	<b>10 228 672</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 030 456	9 985 710
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	250 848	242 962
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>6 370 026</b>	<b>5 299 534</b>
	Rövid lejáratú hitelek	981 858	563 293
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	964 110	758 671
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	10 454	510
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 413 604	3 977 060
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	4 410 585	3 963 348
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>30 504 931</b>	<b>29 048 886</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	107 164	94 563
	Halasztott bevételek	30 397 767	28 954 323
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>51 886 396</b>	<b>49 456 782</b>

### 3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 668 895	9 811 386
ebből belső bevétel	7 758 333	8 066 861
Export értékesítés nettó árbevétele	726 339	596 677
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>10 395 234</b>	<b>10 408 063</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>2 052 258</b>	<b>1 643 529</b>
ebből visszaírt értékvesztés	2 057	0
Anyag költség	-60 065	-52 872
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 796 529	6 238 446
ebből belső ráfordítás	5 055 014	5 525 203
Egyéb szolgáltatások értéke	5 094	5 943
Eladott áruk beszerzési értéke	3 746	1 331
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 386	3 934
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 746 690</b>	<b>6 196 781</b>
Béreköltség	2 131 439	2 216 740
Személyi jellegű egyéb kifizetések	267 334	348 696
Bérfelrakások	344 138	368 766
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 742 912</b>	<b>2 934 202</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 349 580</b>	<b>2 347 526</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 281 097</b>	<b>1 027 422</b>
ebből értékvesztés	189	1 846
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>327 214</b>	<b>-454 340</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	503 243	959 621
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	132 089	164 158
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>635 332</b>	<b>1 123 779</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	122 157	279 029
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	471 259	136 474
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>593 416</b>	<b>415 503</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>41 916</b>	<b>708 276</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>369 130</b>	<b>253 936</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>369 130</b>	<b>253 936</b>

### 3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)

	2022	2023
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>1 448 875</b>	<b>1 556 592</b>
1.a Adózás előtti eredmény	369 130	253 937
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	911 755	-89 984
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	1 280 884	163 952
2. Elszámolt amortizáció **	906 225	904 084
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-1 868	1 846
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	733 947	895 619
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-10 140	-509
6. Szállítói kötelezettségek változása	526 429	-205 439
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	936 803	-454 374
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	69 195	-12 603
9. Vevőkövetelés változása	-60 664	91 762
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-2 330 922	-23 148
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-601 014	195 403
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-384 776</b>	<b>-441 461</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-394 916	-441 970
15. Befektetett eszközök eladása	10 140	509
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>-935 856</b>	<b>-981 858</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) ***	15	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-935 871	-981 858
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>128 243</b>	<b>133 272</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	66 861	-43 149
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>195 104</b>	<b>90 123</b>

\* kapott osztalék, véglegesen 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)

	2022	2023
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>2 636 901</b>	<b>2 341 202</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>7 758 333</i>	<i>8 066 861</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>2 052 258</b>	<b>1 643 529</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	1 443 355	1 443 442
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>12 447 492</b>	<b>12 051 592</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>691 676</b>	<b>671 579</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	9 327	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>5 055 014</i>	<i>5 525 203</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	530 864	422 990
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	3 390 112	3 682 184
- központi szolgáltatás	707 985	861 965
- központi irányítás	426 053	558 064
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>2 742 912</b>	<b>2 934 202</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 349 580</b>	<b>2 347 526</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 281 097</b>	<b>1 027 422</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>12 120 278</i>	<i>12 505 932</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>327 214</b>	<b>-454 340</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>635 332</b>	<b>1 123 779</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>593 416</b>	<b>415 503</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>41 916</b>	<b>708 276</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>369 130</b>	<b>253 936</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2023	Költségek, ráfordítások	2023
GYSEV CARGO Zrt.	1 394 566	Raaberbahn Cargo GmbH.	4 007
Raaberbahn Cargo GmbH.	452 322	GYSEV CARGO Zrt.	3 012
		HCCR-Sopron Kft.	2 045
<b>Összesen:</b>	<b>1 846 888</b>	<b>Összesen:</b>	<b>9 064</b>

### 3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)

2023. évi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

Mozdony típusok	vkm/jkm	2022. évi	2023. évi	2023. évi	Index (%)	Index (%)
		tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
Villamos mozdonyok	<i>vonatkm</i>	4 058 466	4 614 603	4 121 310	<b>101,55</b>	<b>89,31</b>
	<i>járműkm</i>	4 856 135	4 961 939	4 568 239	<b>94,07</b>	<b>92,07</b>
Dízel mozdonyok	<i>vonatkm</i>	103 521	114 000	126 784	<b>122,47</b>	<b>111,21</b>
	<i>járműkm</i>	242 152	238 700	246 796	<b>101,92</b>	<b>103,39</b>
Motorkocsik	<i>vonatkm</i>	4 515 109	4 468 287	4 408 890	<b>97,65</b>	<b>98,67</b>
	<i>járműkm</i>	4 544 989	4 513 421	4 454 545	<b>98,01</b>	<b>98,70</b>
Összesen	<i>vonatkm</i>	<b>8 677 096</b>	<b>9 196 890</b>	<b>8 656 984</b>	<b>99,77</b>	<b>94,13</b>
	<i>járműkm</i>	<b>9 643 276</b>	<b>9 714 060</b>	<b>9 269 580</b>	<b>96,12</b>	<b>95,42</b>

\* 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 értéke a bázishoz képest 3,88%-kal, a tervnél pedig 4,58%-kal alacsonyabb. Villamos mozdonyoknál összességében 5,93 %-os a teljesítménycsökkenés, emellett az egyes járműsorozatok összes járműkiló méterhez viszonyított aránya is változott. Dízel járműveink vontatási teljesítménye a bázishoz képest 1,92%-os növekedést mutat, de az összteljesítményünkre jelentős hatást nem gyakorol. A Jenbacher és FLIRT motorvonatok teljesítménye a bázishoz képest 1,99%-os, tervhez pedig 1,3%-os csökkenést mutat. A 2023. évi vontatási teljesítményeket jelentősen befolyásolta a negyedik negyedévben párhuzamosan futó 1-es vonali pályafelújítási munkák és a Szombathely állomáson zajló felújítás.

A MÁV-START Zrt.-vel egymásnak nyújtott mozdony és mozdonyvezetői teljesítményből származó egyenleg aktívumot mutat, mellyel a motorkocsi futásteljesítményt tudtuk részben ellensúlyozni.

Az ÖBB-vel szembeni egymásnak nyújtott mozdonyteljesítmények elszámolás 2023. évi egyenlege passzívumot mutat. 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 29,215 ezer km (18 millió Ft) passzívum, mely a tárgyévi mozdonybérleti költségek között szerepel.

**Vontatási tevékenységünk** üzemi szintű eredménye -454 millió Ft, **adózott eredménye** 254 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 2023. év során 188 fő volt.



### 3.2.5.5. Háttér szolgáltatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.5.1. Mérleg (Háttér szolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>9 295 105</b>	<b>9 621 623</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>83 936</b>	<b>116 071</b>
Vagyoni értékű jogok	37 526	85 188
Szellemi termékek	46 410	30 883
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>9 211 169</b>	<b>9 505 552</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	6 365 258	6 765 586
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 692 892	1 571 041
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	111 658	153 528
Beruházások	1 024 861	1 001 322
Beruházásokra adott előlegek	16 500	14 075
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>3 623 910</b>	<b>3 717 466</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>149 306</b>	<b>194 119</b>
Anyagok	145 474	190 044
Áruk	3 832	4 075
<b>II. Követelések</b>	<b>3 474 604</b>	<b>3 523 347</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	53 715	106 062
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	147 237	142 942
Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	3 273 652	3 274 343
Üzletágakkal szembeni követelés	3 272 776	3 272 776
<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>106 508</b>	<b>42 937</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	89 437	9 006
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 071	33 931
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>13 025 523</b>	<b>13 382 026</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 222 019</b>	<b>3 661 321</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>2 910</b>	<b>2 910</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>2 952 986</b>	<b>2 800 102</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>45 203</b>	<b>45 203</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-152 883</b>	<b>439 303</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>4 610 729</b>	<b>4 715 515</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	4 610 729	4 715 515
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>3 770 926</b>	<b>3 691 186</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 219 886</b>	<b>1 172 482</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 219 886	1 172 482
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2 551 040</b>	<b>2 518 704</b>
	Rövid lejáratú hitelek	0	0
	Vevőktől kapott előlegek	19 552	11 471
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	831 493	763 366
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	1 748	57
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	0	10
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 698 247	1 743 800
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	1 605 389	1 616 069
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 421 849</b>	<b>1 314 005</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	134	2 327
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	87 462	50 082
	Halasztott bevételek	1 334 253	1 261 596
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>13 025 523</b>	<b>13 382 026</b>

### 3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 460 959	12 634 274
ebből belső bevétel	9 151 979	9 614 645
Export értékesítés nettó árbevétele	176 835	248 505
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>11 637 794</b>	<b>12 882 779</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>380 585</b>	<b>387 561</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>120 331</b>	<b>594 743</b>
ebből visszaírt értékvesztés	631	1 422
Anyag költség	2 285 493	2 807 054
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 428 860	3 391 928
ebből belső ráfordítás	7 074	5 852
Egyéb szolgáltatások értéke	375 194	473 274
Eladott áruk beszerzési értéke	49 817	59 099
Eladott (közvetített) szolgáltatás	534 372	951 941
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>6 673 736</b>	<b>7 683 297</b>
Béreköltség	3 022 468	3 184 039
Személyi jellegű egyéb kifizetések	409 371	578 087
Bérfelrakások	434 988	481 335
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3 866 826</b>	<b>4 243 461</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>806 089</b>	<b>802 064</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>939 068</b>	<b>693 135</b>
ebből értékvesztés	2 052	8 028
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-147 010</b>	<b>443 127</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 675	8 319
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>12 675</b>	<b>8 319</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 994	2 784
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10 554	9 359
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>18 548</b>	<b>12 143</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-5 873</b>	<b>-3 824</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-152 883</b>	<b>439 303</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-152 883</b>	<b>439 303</b>

### 3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérszolgáltatás)

	2022	2023
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>334 448</b>	<b>1 114 585</b>
1.a Adózás előtti eredmény	-152 883	439 303
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	3 687	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-149 195	439 303
2. Elszámolt amortizáció **	761 928	763 865
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	1 421	6 600
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	824 002	104 785
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-151	-1 468
6. Szállítói kötelezettségek változása	315 984	-68 127
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-512 379	-3 532
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	43 476	-85 773
9. Vevőkövetelés változása	23 294	-61 900
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-898 651	-42 739
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-75 281	63 571
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-338 343</b>	<b>-1 130 713</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-339 775	-1 132 356
15. Befektetett eszközök eladása	1 432	1 643
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>3 895</b>	<b>16 128</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) ***	3 895	16 128
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 ártértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* kapott osztalék, véglegesen átadott pénzeszköz, hitelek ártértékelése, devizás pénzeszközök ártértékelése  
 \*\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás  
 \*\*\* az összegek az EU-támogatáshoz kapcsolódnak és a mérlegben a halasztott bevételek között szerepelnek

### 3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttérszolgáltatás)

	2022	2023
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>2 485 815</b>	<b>3 268 134</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>9 151 979</i>	<i>9 614 645</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>380 585</b>	<b>387 561</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>120 331</b>	<b>594 743</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	44 162	38 199
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>12 138 710</b>	<b>13 865 083</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>6 666 662</b>	<b>7 677 445</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>7 074</i>	<i>5 852</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	7 074	5 852
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>3 866 826</b>	<b>4 243 461</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>806 089</b>	<b>802 064</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>939 068</b>	<b>693 135</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>12 285 720</i>	<i>13 421 957</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-147 010</b>	<b>443 127</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>12 675</b>	<b>8 319</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>18 548</b>	<b>12 143</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-5 873</b>	<b>-3 824</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>-152 883</b>	<b>439 303</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2023	Költségek, ráfordítások	2023
GYSEV CARGO Zrt.	756 506	GYSEV CARGO Zrt.	324 958
Raaberbahn Cargo GmbH.	5 594	HCCR-Sopron Kft.	1 583
HCCR-Sopron Kft.	600	Vasútegészségügyi Kht.	1 387
FHÉV Zrt.	600		
Plantech Építésszervező Kft.	10		
<b>Összesen:</b>	<b>763 310</b>	<b>Összesen:</b>	<b>327 928</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

2023. évi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2022 tény	2023 terv	2023 tény	Index %	
				bázishoz	tervhez
VENDÉGÉJ	27 629	29 932	32 960	119,29	110,12
KIADOTT SZOBA	16 416	17 900	18 707	113,96	104,51

	2022 tény	2023 terv	2023 tény	Eltérés	
				bázishoz	tervhez
KIHASZNÁLTSÁG %	51,5	50	58,85	7,35	8,85

A vendégéjszakák számánál 2023. évben a bázishoz képest 19,3%-os, tervehz képest pedig 10,1%-os növekedés látható. A kiadott szobák számánál a tendencia hasonló.

A tervben óvatosan számoltunk az orosz-ukrán konfliktus és abból eredő energiapiaci hatások, valamint a gazdasági környezet bizonytalanságának következtében.

A szolgáltatások kínálatának és minőségének elmaradása továbbra is meghatározó szerepet játszik szálloda életében. Ennek a hátránynak a ledolgozására, a versenyképesség és a négycsillagos minősítés megőrzése érdekében a belső szolgáltatásaink fejlesztésére beruházási koncepciót dolgoztunk ki. 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, 2022. évben pedig folytattuk a modernizációt, melynek keretében a felújításra került a lobby. 2023. évre nem terveztünk olyan beruházást, ami a kapacitásunkat korlátozná, a tervezett beruházások jelentős része pedig a költségek csökkentésére irányult nem a vendégforgalom növekedésére. 2023. évben került sor a napelemes parkoló terv elkészítésére majd év végén a beruházás is megkezdődött. Elkészült továbbá a konyha felújításának terve is. Mindkét beruházás befejezése 2024. első felében várható.

#### Gépészet (vasúti járműjavítások)

Járműkarbantartási tevékenységet a soproni és szombathelyi mozdonyműhelyben, valamint a soproni kocsiműhelyben végzünk. A szombathelyi műhely kialakítása 2014-ben fejeződött be, ahol elsősorban a FLIRT motorvonatok karbantartására zajlik. A soproni kocsiműhely

korszerűsítése 2023. év elején készült el, ahol a személykocsik és teherkocsik karbantartása történik.

Vontatójárműveinknél 1 db M44-es mozdonyunk 2021. évről áthúzódó, osztott MD6-os javítása befejeződött az I. negyedévben, egy további M44-es mozdony folyamatban lévő javítása várhatóan a jövő év elején fejeződik be. Emellett egy Jenbacher motorkocsi T3-as nagyjavítása elkészült, további egy motorkocsi T3-as javítása elkezdődött, mely javítás befejezése szintén 2024. évre tolódik. A 2017. évben beszerzett 9 db Vectron mozdony karbantartása a SIEMENS Mobility Kft-vel kötött szerződés szerint, járműkilométer teljesítményalapján történik. Ennek 2023. I-XII. hóban elszámolt – futásteljesítmény korrekció nélküli – költsége 1 millió 800 ezer euró volt.

Vontatott járműveinknél a nagyjavítások elkezdődtek, az idei évre tervezett személykocsi-fővizsgákra a ciklusrendeknek, az esedékességnek megfelelően, illetve a külső partner kapacitásának függvényében került sor.

### **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 2023. év során 507 fő volt.

### 3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 349 052</b>	<b>2 352 639</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>23 019</b>	<b>14 767</b>
Szellemi termékek	23 019	14 767
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>277 644</b>	<b>284 181</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	251 807	261 660
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 744	22 428
Beruházások	93	93
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>2 048 389</b>	<b>2 053 691</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	931 989	931 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	0
Egyéb tartós részesedés	14 670	17 870
Egyéb tartósan adott kölcsön	82 566	129 152
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	1 019 164	974 680
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>16 867 687</b>	<b>22 398 325</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>7 835</b>	<b>5 794</b>
Anyagok	7 655	4 133
Áruk	180	1 661
<b>II. Követelések</b>	<b>1 749 181</b>	<b>2 602 350</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	28 267	20 619
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	25 402	23 549
Követelések egyéb vállalkozással szemben	5	6
Egyéb követelések	1 695 507	2 558 176
Üzletágakkal szembeni követelés	0	0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>15 110 671</b>	<b>19 790 181</b>
Pénztár, csekkek	11 301	13 909
Bankbetétek	15 099 370	19 776 272
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>71 192</b>	<b>72 666</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	63 407	69 752
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 785	2 914
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>19 287 931</b>	<b>24 823 630</b>



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>6 972 679</b>	<b>7 057 019</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>4 368 841</b>	<b>4 432 221</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>63 380</b>	<b>84 340</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>52 949</b>	<b>58 056</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	52 949	58 056
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>12 198 396</b>	<b>17 587 184</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrасorolt 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>12 198 396</b>	<b>17 587 184</b>
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	0	0
	Vevőktől kapott előlegek	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	148 657	19 652
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	783 760	98 777
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	411	1 028 563
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 265 568	498
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	9 206 109	16 439 694
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>63 907</b>	<b>121 371</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 755	36 324
	Halasztott bevételek	23 152	85 047
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>19 287 931</b>	<b>24 823 630</b>

### 3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 765 909	2 257 027
ebből belső bevétel	1 430 529	1 835 992
Export értékesítés nettó árbevétele	6 485	65 969
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 772 394</b>	<b>2 322 996</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>519 601</b>	<b>73 371</b>
ebből visszaírt értékvesztés	31 090	0
Anyag költség	82 935	116 638
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 017 078	1 038 524
ebből belső ráfordítás	412 685	444 985
Egyéb szolgáltatások értéke	157 235	197 888
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	228 555	246 730
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 485 803</b>	<b>1 599 780</b>
Béreköltség	814 189	837 588
Személyi jellegű egyéb kifizetések	210 245	231 155
Bérfelrakások	116 752	90 426
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 141 186</b>	<b>1 159 169</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>31 782</b>	<b>30 426</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>114 880</b>	<b>51 735</b>
ebből értékvesztés	0	0
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-481 656</b>	<b>-444 743</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	65 000
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	65 000
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	578 071	865 252
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	25 601	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 206 337	372 557
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>1 784 408</b>	<b>1 302 809</b>
Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	289	245
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 065 590	451 743
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>1 065 879</b>	<b>451 988</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>718 529</b>	<b>850 821</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>236 873</b>	<b>406 078</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>173 493</b>	<b>321 738</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>63 380</b>	<b>84 340</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>2 932 347</b>	<b>4 433 466</b>
1.a Adózás előtti eredmény	236 873	406 078
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	214 725	11 429
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	-137 984	35 306
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	98 889	441 384
2. Elszámolt amortizáció **	13 483	22 119
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-31 090	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	16 943	5 107
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-61	-198
6. Szállítói kötelezettségek változása	-27 328	-49 880
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	3 669 021	5 194 714
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	6 323	-4 430
9. Vevőkövetelés változása	15 207	27 300
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-603 546	-879 438
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-52 001	-1 474
12. Fizetett adó (nyereség után)	-173 493	-321 738
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>242 976</b>	<b>-13 299</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-173 221	-31 911
15. Befektetett eszközök eladása	61	198
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	416 136	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	-46 586
18. Kapott osztalék, részesedés	0	65 000
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>426 260</b>	<b>304 216</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	402 115	244 964
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	41 264	70 202
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	-17 119	-10 950
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>3 601 583</b>	<b>4 724 383</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	155 103	-44 873
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>3 756 686</b>	<b>4 679 510</b>

\* kapott osztalék, véglegesen 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)

	2022	2023
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>261 346</b>	<b>487 004</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>2 027 937</i>	<i>1 835 992</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>145 162</b>	<b>73 371</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	119	8 307
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>2 434 444</i>	<i>2 396 367</i>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>906 368</b>	<b>1 154 795</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>437 154</i>	<i>444 985</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	437 154	444 985
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>1 075 726</b>	<b>1 159 169</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>35 646</b>	<b>30 426</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>70 634</b>	<b>51 735</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>2 525 526</i>	<i>2 841 109</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-91 083</b>	<b>-444 743</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>334 618</b>	<b>1 302 809</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>243 535</b>	<b>451 988</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>91 083</b>	<b>850 821</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értékesítése	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>202 961</b>	<b>321 738</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-202 961</b>	<b>84 340</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2023	Költségek, ráfordítások	2023
GYSEV CARGO Zrt.	110 306	GYSEV CARGO Zrt.	31 697
HCCR-Sopron Kft.	65 076	Vasútegészségügyi Kht.	12 685
FHÉV Zrt.	240	Raaberbahn Cargo GmbH.	314
Vasútegészségügyi Kht.	23		
<b>Összesen:</b>	<b>175 645</b>	<b>Összesen:</b>	<b>44 696</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 2023. év során 76 fő volt.

### **3.3. OSZTRÁK ÜZEM**

### 3.3.1. MÉRLEG (euró)

ESZKÖZÖK	2022	2023
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>99 469 082,72</b>	<b>101 885 593,88</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>245 051,84</b>	<b>230 784,83</b>
1. Vagyoni értékű jogok	245 051,84	230 784,83
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>99 224 030,88</b>	<b>101 654 809,05</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	19 695 608,58	21 820 232,25
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	75 213 671,61	73 222 541,48
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	545 615,33	607 498,72
4. Beruházások	3 769 135,36	6 004 536,60
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
<b>B Követelések magyar üzemtől</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>32 493 054,66</b>	<b>31 565 479,61</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>265 703,42</b>	<b>1 832 076,03</b>
1. Anyagok	265 703,42	1 832 076,03
<b>II. Követelések</b>	<b>15 846 923,86</b>	<b>9 656 752,19</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 589 650,35	4 756 266,31
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	166 878,99	151 221,43
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>166 878,99</i>	<i>151 221,43</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. Egyéb követelések	13 090 394,52	4 749 264,45
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>16 380 427,38</b>	<b>20 076 651,39</b>
<b>D AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>4 554 402,30</b>	<b>4 082 985,56</b>
<b>E AKTÍV LÁTENS ADÓ</b>	<b>936 453,68</b>	<b>814 910,53</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>137 452 993,36</b>	<b>138 348 969,58</b>

Sopron, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

FORRÁSOK	2022 EUR	2023 EUR
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>13 789 414,29</b>	<b>15 129 281,53</b>
<b>I. Tőketartalék</b>		
1. nem lekötött	5 128 963,33	5 128 963,33
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	9 780 285,11	10 000 318,20
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	8 660 450,96	9 780 285,11
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>24 439 951,95</b>	<b>24 745 600,58</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>10 903 065,82</b>	<b>10 789 324,87</b>
1. Céltartalék végkielégítésre	2 887 889,00	2 764 101,00
2. Adócéltartalék	0,00	0,00
3. Egyéb céltartalék	8 015 176,82	8 025 223,87
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>87 526,10</b>	<b>81 830,84</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>87 113 201,05</b>	<b>87 602 931,76</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	13 885 738,35	17 717 919,28
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	73 227 462,70	69 885 012,48
1. Kötelezettségek pénzintézetekkel szemben	0,00	48,60
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	0,00	48,60
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	79 246 753,90	75 423 058,72
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	6 019 291,20	5 538 046,24
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	73 227 462,70	69 885 012,48
3. Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 152,27	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	4 152,27	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	4 152,27	0,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
4. Egyéb kötelezettségek	7 862 294,88	12 179 824,44
<i>ebből adókötelezettség</i>	320 488,77	227 172,39
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	386 566,07	427 963,63
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	7 862 294,88	12 179 824,44
<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>137 452 993,36</b>	<b>138 348 969,58</b>

Sopron, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

### 3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)

	2022	2023
1. Értékesítés nettó árbevétele	33 444 769,28	36 366 785,77
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	356 837,05	477 770,58
a) Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0,00	80 000,00
b) Céltartalékfeloldás bevétele	8 505,28	4 979,86
c) Egyéb	15 071 905,73	6 209 240,63
3. Egyéb bevételek	15 080 411,01	6 294 220,49
a) Anyag költség	463 120,55	512 963,99
b) Igénybevett szolgáltatások értéke	15 374 029,75	18 026 192,47
4. Anyagjellegű ráfordítások	15 837 150,30	18 539 156,46
a) Bérköltség (fizikai)	5 262 422,67	6 060 327,26
b) Bérköltség (szellemi)	4 363 867,77	4 664 096,40
c) Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 260 162,37	3 573 233,23
<i>ebből nyugdíj jellegű kifizetések</i>	0,00	9 075,85
aa) Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	360 684,69	365 452,53
bb) Társadalombiztosítási járulékok, valamint fizetéstől függő járulékok és kötelező hozzájárulások	2 844 154,25	3 146 165,44
5. Személyi jellegű ráfordítások	12 886 452,81	14 297 656,89
6. Értécsökkenési leírás		
a) tárgyi eszközökre	15 423 931,93	6 778 441,92
<i>ebből terven felüli értécsökkenés</i>	9 031 495,54	0,00
7. Egyéb ráfordítások	2 992 161,57	3 380 725,30
a) Nem bevételeket érintő adók	1 157,36	666,43
b) Egyéb	2 991 004,21	3 380 058,87
Kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0,00	0,00
8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 742 320,73	142 796,27
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	0,00	0,00
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 682,83	415 610,07
11. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	122 004,59	0,00
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	252 917,07	216 830,10
13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-364 238,83	198 779,97
14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 378 081,90	341 576,24
15. Adófizetési kötelezettség	258 247,75	121 543,15
<i>ebből látens adók</i>	205 906,85	121 543,15
16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	1 119 834,15	220 033,09
17. Eredményátvitel	1 119 834,15	220 033,09
18. Előző évek eredmény áthozata	8 660 450,96	9 780 285,11
19. Mérleg szerinti eredmény	9 780 285,11	10 000 318,20

Sopron, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes



### 3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró)

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

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

###### Bruttó érték

	Nyitó bruttó 2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó 2023.12.31.
Vagyoni értékű jogok	762 297,74	63 401,14	1 576,65	824 122,23
<b>Összesen:</b>	<b>762 297,74</b>	<b>63 401,14</b>	<b>1 576,65</b>	<b>824 122,23</b>
Ingyen szerzett eszközök	49 468 003,38	3 652 023,70	0,00	53 120 027,08
Műszaki berendezések	101 492 298,10	3 285 413,77	352 432,11	104 425 279,76
Egyéb gépek, berendezések	2 157 564,61	261 893,60	7 574,36	2 411 883,85
Beruházások és beruházási előlegek	3 769 135,36	9 498 133,45	7 262 732,21	6 004 536,60
<b>Összesen:</b>	<b>156 887 001,45</b>	<b>16 697 464,52</b>	<b>7 622 738,68</b>	<b>165 961 727,29</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>157 649 299,19</b>	<b>16 760 865,66</b>	<b>7 624 315,33</b>	<b>166 785 849,52</b>

###### Halmazott értékcsökkenés alakulása

	Nyitó ÉCS 2023.01.01.	Terv szerinti értékcsökkenés	Csökkenés	Záró ÉCS 2023.12.31.
Vagyoni értékű jogok	517 245,90	77 668,15	1 576,65	593 337,40
<b>Összesen:</b>	<b>517 245,90</b>	<b>77 668,15</b>	<b>1 576,65</b>	<b>593 337,40</b>
Ingyen szerzett eszközök	29 772 394,80	1 527 400,03	0,00	31 299 794,83
Műszaki berendezések	26 278 626,49	4 973 363,53	49 251,74	31 202 738,28
Egyéb gépek, berendezések	1 611 949,28	200 010,21	7 574,36	1 804 385,13
Beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Összesen:</b>	<b>57 662 970,57</b>	<b>6 700 773,77</b>	<b>56 826,10</b>	<b>64 306 918,24</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>58 180 216,47</b>	<b>6 778 441,92</b>	<b>58 402,75</b>	<b>64 900 255,64</b>

###### Könyv szerinti érték alakulása

	Nyitó 2023.01.01.	Záró 2023.12.31.
Vagyoni értékű jogok	245 051,84	230 784,83
<b>Összesen:</b>	<b>245 051,84</b>	<b>230 784,83</b>
Ingyen szerzett eszközök	19 695 608,58	21 820 232,25
Műszaki berendezések	75 213 671,61	73 222 541,48
Egyéb gépek, berendezések	545 615,33	607 498,72
Beruházások	3 769 135,36	6 004 536,60
<b>Összesen:</b>	<b>99 224 030,88</b>	<b>101 654 809,05</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>99 469 082,72</b>	<b>101 885 593,88</b>

A 2023-as évben az alábbi beruházásokat, felújításokat hajtottuk végre:

<b>Beruházás növekedés</b>	<b>4 758 133,45 EUR</b>
Alépitménycsere a Baumgarten-Draßburg 93.1-96.4 km szakaszon.	2 669 967,27 EUR
Siemens Desiro Mainline 94 81 474 4302-2 villamos motorvonat javítása.	1 200 000,00 EUR
Siemens Desiro Mainline 302-2 ETCS beépítése.	175 000,00 EUR
Akadálymentes kialakítás a Raaberbahn szakaszon.	135 651,20 EUR
Napelemek telepítése Baumgarten, Draßburg, Wulkaprodersdorf, Müllendorf, Neufeld állomásokon.	107 827,17 EUR
Közlekedési csomópont kialakítása.	78 615,88 EUR
Tetőtér átépítése a wulkaprodersdorfi BTL épületben.	53 869,49 EUR
Gépek, szerszámok és mérőműszerek beszerzése.	42 247,68 EUR
Baumgarten állomáson tető és előtető építése.	34 683,22 EUR
THEREFORE EU Model dokumentumkezelő rendszer bevezetése.	32 120,00 EUR
A RÖEE szakasz digitális térképének beszerzése.	31 202,14 EUR
Forgalmi Szolgálat kezelőpult átépítése.	31 194,44 EUR
Felsővezeték cseréje a 103.0 - 108.0 km szelvényben.	27 788,04 EUR
Informatikai eszközök beszerzése.	27 023,62 EUR
Vonalkódos rendszer bevezetése.	21 806,20 EUR
Citroen Berlingo furgon beszerzése.	20 941,35 EUR
Középső peron világításának felújítása Wulkaprodersdorf állomáson.	19 909,86 EUR
Pihenőszoba kialakítása a Személyszállítás számára.	14 521,87 EUR
Irodabútorok beszerzése.	13 828,57 EUR
E-töltőállomások kialakítása Baumgarten, Draßburg, Müllendorf állomásokon.	6 489,72 EUR
Egyéb beruházások, felújítások.	13 445,73 EUR

### 3.3.3.1.2. Készletek

Az 1.832.076,03 euró értékű készleteink között (2022: 265.703,42 euró) 1.645.203,00 euró értékben tartalék alkatrészként hajtóművet és forgóvázat tartunk nyilván.

### 3.3.3.1.3. Vevőkkel szembeni követelések

	<b>2022.12.31.</b>	<b>2023.12.31.</b>
Belföldi	2 584 204,49	4 754 327,31
Külföldi	5 445,86	1 939,00
<b>Összesen:</b>	<b>2 589 650,35</b>	<b>4 756 266,31</b>

Minden követelésünk egy évnél rövidebb futamidejű.

Belföldi vevőköveteléseinél az ÖBB Personenverkehr AG-val, az ÖBB Produktion GmbH-val és a Neusiedler Seebahn GmbH-val szembeni követelések 2023.12.31. értéknapal kompenzálásra kerültek. A vevő követelések növekedése a SCHIG mbH-val szembeni követelés 3.001.002,38 eurós növekedéséből adódik. Az ÖBB Personenverkehr AG-val, illetve az egyszeri vevőkkel szembeni követelés csökkent 460.257,35 illetve 385.037,37 euróval.

#### 3.3.3.1.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

	2022	2023
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni követelés	166 878,99	151 221,43
<b>Összesen:</b>	<b>166 878,99</b>	<b>151 221,43</b>

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk teljes egészében vevőkövetelést tartalmaz.

#### 3.3.3.1.5. Egyéb követelések

	2022	2023
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	12 133 535,06	4 418 304,32
Adóhivatallal szembeni követelések	156 135,28	154 206,66
Társasági adó követelés	39 434,10	136 026,90
Negatív egyenlegű szállítók	693 301,65	0,00
VOR-ral szembeni követelés	6 805,25	0,00
Munkavállalókkal szembeni követelés	103,41	0,00
Egyéb követelések	61 079,77	40 726,57
<b>Összesen:</b>	<b>13 090 394,52</b>	<b>4 749 264,45</b>

- A következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek az AWS beruházási támogatás keretében finanszírozott teljesítményeket, illetve a 2023. első félévére jóváhagyott energiaköltség-kompenzációból származó követelésünket tartalmazza.
- Adóhivatallal szembeni követeléseként az osztrák üzem adófolyószámájának egyenlege kerül bemutatásra.
- Társasági adó követelésünk a fizetett társasági adó előleg túlfizetését tartalmazza.
- Egyéb követelések között az APK, illetve Uniqa pénztárakban előre kifizetett nyugdíjak szerepelnek.

#### 3.3.3.1.6. Aktív időbeli elhatárolások

	2022	2023
Bér- és bérjellegű kifizetések	494 392,31	550 104,38
Következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése	4 060 009,99	3 532 881,18
<b>Összesen:</b>	<b>4 554 402,30</b>	<b>4 082 985,56</b>

A bér- és bérjellegű kifizetések elhatárolásaként szerepelnek a 2024. januári bérek, melyek átutalása 2023. decemberben megtörtént.

A következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése között jelentős tétel egy ÖBB Technische Services GmbH-nak fizetett egyszeri átalánydíj 2.668.200,69 euró értékben, amely az alkatrészellátáshoz biztosít hozzáférést a Ventus motorvonatok karbantartási szerződésének lejártáig, előreláthatóan 2030. év végéig. Ezen felül jelentős tétel még a Ventus motorvonatok finanszírozásának elhatárolt kamata 803.032,64 euró értékben.

### 3.3.3.1.7. Aktív látens adó

A látens adók a törvényi előírások szerint kerültek meghatározásra. A számítás 23 %-os átlag adókulccsal történik. Ennek mérlegfordulónapon fennálló összege 814.910,53 euró (2022: 936.453,68 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 1.772.359,30 euró összegű különbözete, valamint a személyi céltartalékoknál, illetve az egyéb céltartalékoknál keletkező 1.770.729,96 euró különbözet.

### 3.3.3.1.8. Saját tőke

	2022	2023
Tőketartalék	2 582 643,53	2 582 643,53
Alapszabály szerinti tartalék	2 546 319,80	2 546 319,80
Előző évek eredményáthozata	8 660 450,96	9 780 285,11
Adózott eredmény	1 119 834,15	220 033,09
<b>Saját tőke (hozzárendelt tőke)</b>	<b>14 909 248,44</b>	<b>15 129 281,53</b>

### 3.3.3.1.9. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől

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

Hozzájárulások összetétele és alakulása 2023-ban

	2023.01.01	F Felhasználás	H Tartalékba helyezés	2023.12.31
		O Feloldás	Á Átkönyvelés	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Immateriális javak</b>				
Vagyoni értékű jogok	113 144,40	F 37 503,95 O 0,00	H 31 202,14 Á 0,00	106 842,59
<b>Tárgyi eszközök</b>				
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 621 457,83	F 956 917,99 O 0,00	H 3 551 518,67 Á 0,00	15 216 058,51
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 584 205,12	F 1 808 082,24 O 3 180,37	H 78 892,34 Á 0,00	7 851 834,85
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	227 111,03	F 77 987,71 O 0,00	H 195 512,78 Á 0,00	344 636,10
Beruházások	1 894 033,57	F 807 434,24 O 0,00	H 132 367,14 Á 7 262,06	1 226 228,53
	<b>24 439 951,95</b>	<b>F 3 687 926,13 O 3 180,37</b>	<b>H 3 989 493,07 Á 7 262,06</b>	<b>24 745 600,58</b>

### 3.3.3.1.10. Céltartalékok

	2023.01.01.	Felhasználás /Feloldás	Növekedés	2023.12.31.
Végkielégítés	2 887 889,00	223 312,17	99 524,17	2 764 101,00
Jubileumi jutalom	744 554,55	95 522,18	21 033,96	670 066,33
Ki nem vett szabadság	967 450,91	0,00	138 085,48	1 105 536,39
Túlóra	444 336,40	0,00	91 093,74	535 430,14
Tanácsadás	17 900,00	17 900,00	17 900,00	17 900,00
Egyéb céltartalék	5 840 934,96	292 761,03	148 117,08	5 696 291,01
<b>Összesen:</b>	<b>10 903 065,82</b>	<b>629 495,38</b>	<b>515 754,43</b>	<b>10 789 324,87</b>

Könyvvizsgálatra 17.900,00 eurót (2022: 17.900,00 euró) céltartalékot képeztünk.

Az egyéb céltartalékok a Ventus motorvonatok jövőbeli karbantartására képzett 5.007.902,00 euró (2022: 5.201.246,00 euró) összegű céltartalékot, 171.751,69 euró (2022: 162.675,84 euró) felmerült nyugdíjkiegészítésre képzett céltartalékot, 287.416,80 euró (2022: 272.228,89 euró) összegben folyó perköltségek várható kiadásaira képzett céltartalékot a 2023. évben végzett teljesítményekért munkavállalóink részére várhatóan fizetendő prémiumokra képzett 44.385,27 euró (2022: 99.417,03 euró) összegű céltartalékot, GSM-R üzemeltetés költségeire képzett 69.309,60 euró (2022: 69.309,60 euró) összegű illetve fizetendő menetvonalbiztosítási díjra képzett 55.492,65 euró (2022: 36.057,60 euró) valamint a motorvonatok tisztítási költségeire képzett 60.033,00 euró összegű céltartalékokat tartalmazták.

### 3.3.3.1.11. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben

	2022	2023
Kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	87 526,10	81 830,84
<b>Összesen</b>	<b>87 526,10</b>	<b>81 830,84</b>

Az osztrák üzem 2023.12.31-én kötelezettséget tart nyilván a magyar üzemmel szemben.

### 3.3.3.1.12. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség

	2022	2023
Folyószámlahitel	0,00	48,60
<b>Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>48,60</b>

A mérlegfordulónapon pénzintézetekkel szembeni kötelezettségeinkhez kapcsolódóan dologi biztosítékok nem állnak fent (2022: 0,00 euró).

### 3.3.3.1.13. Szállítókkal szembeni kötelezettség

	Tartozás 2022.12.31.	Tartozás 2023.12.31.
Belföldi	1 732 007,40	1 359 397,23
Lízing	77 501 397,38	74 030 495,34
Külföldi	13 349,12	33 166,15
<b>Összesen</b>	<b>79 246 753,90</b>	<b>75 423 058,72</b>

Az UniCredit Leasing (Austria) GmbH felé fennálló nyitott lízingkötelezettségből 70.555. 671,19 euró (2022: 73.227.462,70 euró) egy éven túli hosszú lejáratú kötelezettség,

ebből 56.613.320,14 euró (2022: 59.798.966,64 euró) öt éven túli hosszú lejáratú kötelezettség. Minden további kötelezettség egy éven belüli lejáratú.

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

### 3.3.3.1.14. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

	2022	2023
Raaberbahn Cargo GmbH	4 152,27	0,00
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4 152,27</b>	<b>0,00</b>

A 2023. december 31-i fordulónapon a Raaberbahn Cargo GmbH-val szemben nem áll fent kötelezettség (2022: 4.152,27 euró).

### 3.3.3.1.15. Egyéb kötelezettségek

	2022	2023
SCHIG-gel kapcsolatos kötelezettség	2 113 286,86	4 536 348,61
9. MIP-el kapcsolatos kötelezettség	3 732 005,55	3 831 557,51
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	109 977,61	2 481 655,35
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	100 989,00	439 735,50
Társadalombiztosítási kötelezettségek	386 566,07	427 963,63
Adókötelezettség	320 488,77	227 172,39
Negatív egyenlegű vevők	187 337,80	168 353,20
Burgenland tartománnyal szembeni kötelezettség	525,70	525,70
Egyéb	911 117,52	66 512,55
<b>Összesen</b>	<b>7 862 294,88</b>	<b>12 179 824,44</b>

A SCHIG-gel kapcsolatos kötelezettség között szerepel a közszolgáltatási bevételek csökkentése, melynek oka egyrészt az ÖBB Infrastruktur AG által számlázott alacsonyabb pályahasználati díj, másrészt a SCHIG mbH által eszközölt szolgáltatás-kiigazítás, amelyben a SCHIG kérte társaságunktól, hogy a közszolgáltatási szerződés keretében a Ventus motorkocsik közlekedtetését részesítsük előnyben.

A 9. MIP-el kapcsolatos kötelezettségek a fizetési terv szerint már beérkezett kifizetésekből származnak. A már befolyt összegek jelentős része a 2024-2025-ös években kerül felhasználásra a Wulkaprodersdorf közlekedési csomópont kialakítására és a müllendorfi pályaszakasz kétvágányúsítására.

Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások között jelentős tétel a Swietelsky AG által a Baumgarten-Schattendorf és Draßburg megállóhelyek közötti pályaszakasz felújítás projekt során nyújtott teljesítmény.

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

Az egyéb tételek között a bázisév magas értéke az ÖBB Produktion GmbH által nyújtott szolgáltatásokból eredő kötelezettség, melyek a tárgyév során rendezésre kerültek.

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

A mérlegben nem szereplő eszközök bérletéből eredő kötelezettség:

A jövőbeni bérleti és lízingkötelezettségek mértéke a következő üzleti évben kb. 148.900,00 euró (2022: 134.700,00 euró) az azt követő öt üzleti évben pedig kb. 744.500,00 euró (2022: 673.500,00 euró).

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

2023.12.31-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

	2022	2023
Közszolgáltatás bevétele	16 533 420,26	17 500 630,05
ÖBB PV AG-nak nyújtott szolgáltatás bevétele	9 985 783,98	11 373 723,14
<b>Személyszállítási bevételek összesen:</b>	<b>26 519 204,24</b>	<b>28 874 353,19</b>
Működtetési tevékenység bevétele	1 103 778,80	1 196 786,24
NSB Beruházással és karbantartással kapcsolatos bevételek	1 510 296,19	1 602 599,11
Egyéb szolgáltatások bevétele	736 376,42	686 591,37
<b>Egyéb szolgáltatások bevétele</b>	<b>3 350 451,41</b>	<b>3 485 976,72</b>
<b>Pályahasználati díj bevétele</b>	<b>487 028,29</b>	<b>428 720,64</b>
<b>Egyéb vasúti szolgáltatás bevétele</b>	<b>3 088 085,34</b>	<b>3 508 301,68</b>
<b>Magyar üzemtől kapott bevétel</b>	<b>0,00</b>	<b>69 433,54</b>
<b>Összesen</b>	<b>33 444 769,28</b>	<b>36 366 785,77</b>

A Társaság Ausztriában személyszállítási tevékenységet az érvényes közszolgáltatási szerződések értelmében végzi. Burgenland tartomány (szerződéses partner a VOR GmbH) megrendelése integrálásra került a Szövetségi Állammal (szerződéses partner a SCHIG mbH) kötött közszolgáltatási szerződésbe. A Szövetségi Állam 2023-ra vonatkozóan 1.204.408 kilométer vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV Zrt.-től. 2022-ben a Szövetségi Állam részéről 1.201.108 kilométer volt a megrendelt teljesítmény.

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

A GYSEV Zrt. osztrák üzeme 2020.12.13. óta vasútvállalati szolgáltatásokat nyújt az ÖBB Personenverkehr AG megbízásából az NSB vonalán. Az ÖBB PV AG-nak nyújtott szolgáltatás bevételeinek növekedése nagyrészt az ÖBB PV AG részére Ventus motorvonatokkal nyújtott nagyobb teljesítményből adódik.

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 92.302,92 euróval több karbantartási, illetve beruházási, felújítási munkát végeztünk. Ennek oka a vonalon végzett széleskörű karbantartási munkálatok, valamint az órabérek emelése, mivel a 2022-es kollektív szerződésben foglalt béremelés beépítésre került a díjakba.

Az egyéb vasúti szolgáltatások bevételei 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 nyújtott mozdonyvezetői teljesítményeknek köszönhető összesen 3.180.320,78 euró (2022: 2.699.232,25 euró) értékben.



A pályahasználati díj bevétele előző évi értékhez képest 58.307,65 euróval csökkent az áruszállítási teljesítmények csökkenése miatt.

A magyar üzemtől kapott bevételek között jelentős tétel a 2023. májusától bérbeadott z 5147-es motorvonat bérleti díja.

### 3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke a tárgyévben 477.770,58 euró (2022: 356.837,05 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

	2022	2023
Tartalék felszabadítása (Támogatott beruházás)	2 864 753,24	2 883 399,83
Karbantartási hozzájárulás	2 149 002,70	1 851 675,03
Kapott kártérítés	9 286 427,08	987 280,75
Továbbszámlázás bevétele magyar üzemtől	122 246,09	119 928,16
Tárgyi eszköz értékesítés nyeresége	0,00	80 000,00
Előző éveket érintő bevételek	95 937,31	44 510,03
Céltartalék feloldás bevétele	8 505,28	4 979,86
Egyéb bevételek	553 539,31	322 446,83
<b>Összesen</b>	<b>15 080 411,01</b>	<b>6 294 220,49</b>

A kapott beruházási hozzájárulások miatt 2.883.399,83 euró (2022: 2.864.753,24 euró) összegben nem visszafizetendő beruházási hozzájárulást oldottunk fel az elszámolt értékcsökkenéssel párhuzamosan.

A 9. Középtávú Beruházási Program (MIP) keretében 1.851.675,03 euró (2022: 2.149.002,70 euró) összeget számoltunk el a BMK-val szemben karbantartási munkákhoz kapcsolódóan.

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

Céltartalék feloldás bevételei a munkavállalók részére kifizetendő jutalomra képzett céltartalék feloldásából származik.

### 3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2022	2023
Segédanyag költség	236 142,35	164 253,50
Víz, villamos energia	137 398,33	278 877,84
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	35 068,91	35 169,21
Személyi használatú munka-, és védőruha	49 524,38	31 897,05
Nyomtatvány költségek	4 986,58	2 766,39
<b>Anyagköltség</b>	<b>463 120,55</b>	<b>512 963,99</b>

	2022	2023
ÖBB PV AG-tól igénybevett szolgáltatás	2 433 827,81	1 592 597,40
Magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások	1 967 232,28	4 009 037,55
Idegen vonali pályahasználati díj	3 808 388,94	4 279 729,23
Idegen karbantartás	3 852 372,31	4 293 190,94
Idegen vonali vontatási villamos energia, hálózat használati díj	425 216,57	873 284,07
Raaberbahn Cargo GmbH részére eladott szolgáltatás	124 953,52	158 709,06
Vonatpótló autóbusz	466 243,84	295 115,54
Vontatás, szállítási és rakodási költség	1 557 168,76	2 063 904,71
Menetvonalbiztosítási díj	18 028,80	19 435,05
FHÉV alvállalkozói költségek	720 596,92	441 188,92
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>15 374 029,75</b>	<b>18 026 192,47</b>

Az ÖBB Personenverkehr AG-tól igénybevett szolgáltatás csökkenésének oka, hogy a saját Ventus motorvonatok nagyobb arányban közlekednek 2022.05.02. óta a közszolgáltatási szerződés keretében Deutschkreutz-Ebenfurth-Wien Hauptbahnhof között. 2023 egész évben már több Ventus motorvonat volt forgalomban, ezáltal csökkent az ÖBB Personenverkehr AG tulajdonában lévő motorvonatok bérleti költsége.

A közszolgáltatási szerződés keretében nyújtott szolgáltatások esetében tovább növekedtek a fizetendő pályahasználati díjak, valamint a vontatási költségek 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 3.256.283,00 euró (2022: 2.771.076,00 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 2.041.805,27 eurós növekedésének oka nagyrészt a vontatási villamosenergia árának emelkedése, illetve az idegen vonali vontatási villamos energia költsége esetén is jelentős, 448.067,50 eurós növekedés merült fel.

### 3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások

	2022	2023
Munkabérek	9 217 185,45	10 429 825,22
Jubileumi jutalomra képzett céltartalék állományváltozása	119 375,95	21 033,96
Céltartalék állományváltozása	99 417,03	44 385,27
Túlórára képzett céltartalék állományváltozása	95 645,43	91 093,73
Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék állományváltozása	94 666,58	138 085,48
<b>Béreköltség</b>	<b>9 626 290,44</b>	<b>10 724 423,66</b>

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Végkielégítés	100 989,00	155 911,50
Végkielégítésre képzett céltartalék állományváltozása	169 389,62	99 524,17
Társadalombiztosítási járulék	1 857 325,61	2 074 313,36
Munkaadói járulékok	377 453,23	410 182,60
Kommunális adó	94 986,66	108 521,30
Munkaruha	6 912,50	6 562,50
Egyéb	67 868,09	54 084,06
Nyugdíjbiztosítási járulék	494 931,59	545 041,03
Előtakarékossági alap	90 306,07	110 016,86
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>3 260 162,37</b>	<b>3 564 157,38</b>
Nyugdíjfizetés utánfizetési kötelezettség	0,00	9 075,85
<b>Nyugdíj jellegű kifizetések</b>	<b>0,00</b>	<b>9 075,85</b>

2023. évben a kollektív szerződés alapján 8,3% mértékű alaphér emelés történt 2023.12.01-től.

A kiegészítő nyugdíj-befizetési kötelezettség és az ebből eredő jogi és tanácsadási költségek egy részének fedezésére 171.751,69 euró céltartalékot tartunk nyilván (ez 9.075,85 euró céltartalék-képzést jelent).

A végkielégítésre és jubileumi jutalmakra képzett céltartalékokat biztosításmatematikai alapelvek alapján, 62 éves életkort figyelembe véve képezzük.

### 3.3.3.2.6. Egyéb ráfordítások

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Biztosítás	461 365,51	508 240,55
Bérleti díjak	425 411,28	541 289,16
Motorvonatbeszerzés kezességvállalási díj	331 386,79	373 778,80
Oktatási költség	319 511,01	402 154,88
Napidíjak	223 203,44	229 946,01
Tanácsadás	205 050,59	141 553,83
Köztisztasági díjak	182 802,47	253 472,05
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás	122 246,09	119 928,16
Közlekedési költség	81 985,29	78 137,56
Magyar üzem igazgatás	69 278,07	72 988,02
Szállásköltség	45 815,75	67 990,21
Posta és telefonköltség	40 914,80	43 386,73
Tagdíjak	29 197,75	29 990,09
Bérszámfejtés díja	14 282,20	19 367,50
Céltartalékképzés	36 922,18	15 187,91
Egyéb adók	1 157,36	666,43
Késedelmi kamatra képzett céltartalék	4,00	0,00
Egyéb	401 630,99	469 324,87
<b>Összesen:</b>	<b>2 992 161,57</b>	<b>3 380 725,30</b>

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

Az oktatási költségek emelkedése nagyrészt annak eredménye, hogy a 2022-ben megkezdett mozdonyvezető-képzés mellett még két további tanfolyam is indult. A bérleti díjknál a 2021-ben megkötött karbantartási szerződésben foglalt anyagkészlethez való hozzáférés előre kifizetett és elhatárolt díját a szerződés lejáratáig havi rendszerességgel oldjuk fel. A növekedés 2022-ben leszállított Ventus motorvonatok éves díjához kapcsolódik, mely 2023-ban már teljes évben felmerült.

### 3.3.3.2.7. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak

A könyvvizsgálói ráfordítások az alábbiakból tevődnek össze

	2022	2023
Éves beszámoló vizsgálata	17 900,00	17 900,00
<b>Összesen</b>	<b>17 900,00</b>	<b>17 900,00</b>

### 3.3.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2022	2023
Kapott kamat	10 682,83	415 610,07
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>10 682,83</b>	<b>415 610,07</b>
Fizetett kamatok	252 917,07	216 830,10
Értékpapírok árfolyamvesztesége	122 004,59	0,00
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>374 921,66</b>	<b>216 830,10</b>

A betétkötéseknek köszönhetően 2023. évben 415.610,07 euró (2022: 10.682,83 euró) kamatbevételt sikerült realizálni.

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 2023. évben 79.005,62 euró (2022: 83.266,05 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 2030.11.30-ig fix kamatozású hitelszerződést kötöttünk. A törlesztés 2021.12.01-jén kezdődött. Az ehhez kapcsolódó fizetendő kamatok 2023. évben 87.504,24 eurót (2022: 90.832,95 euró az kapcsolódó kamatokkal együtt) tettek ki. 2020-ban további 5 Desiro Mainline motorvonatra kötöttünk hitelszerződést. A törlesztés 2022.05.01-jével kezdődött melyre 50.320,15 euró (2022: 77.025,25 euró az előfinanszírozáshoz kapcsolódó kamatokkal együtt) értékben fizettünk kamatot az előfinanszírozáshoz kapcsolódó kamatokkal együtt.

### 3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk

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

	2022	2023
Állami pályavasúti beruházási hozzájárulás	1 569 811,95	3 172 818,23
ÖMAG pályavasúti beruházási hozzájárulás	0	9 240,60
AWS 2020 pályavasúti beruházási hozzájárulás	3 890 922,37	3 230,60
Állami pályavasúti karbantartási hozzájárulás	2 149 002,70	1 851 675,03
<b>Hozzájárulások:</b>	<b>7 609 737,02</b>	<b>5 036 964,46</b>
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele államtól	16 533 420,26	17 500 630,05
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>16 533 420,26</b>	<b>17 500 630,05</b>
<b>Összesen:</b>	<b>24 143 157,28</b>	<b>22 537 594,51</b>

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 2023-as évben (önrész nélkül) 5.024.493,26 euró értékben végeztünk pályavasúti beruházási, felújítási és karbantartási munkákat.

Az ÖMAG, valamint MIP beruházási támogatás keretében Baumgarten, Draßburg, Wulkaprodersdorf, Müllendorf és Neufeld a. d. Leitha vasútállomásokon napelemes rendszerek telepítése történt.

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 2023-ra vonatkozóan 1.204.408 kilométer vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV Zrt.-től. 2022-ben a Szövetségi Állam részéről 1.200.607 kilométer volt a megrendelés.

A 2020. december 13-tól 2030. december 12-ig tartó időszakra szóló közszolgáltatási szerződés aláírására 2020. december 11-én került sor (szerződéses partner: SCHIG mbH).

#### 3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró)

	Euró/ vonatkm		Euró/ elegytonnakm		Vonatkm ezer		Elegytonnakm ezer		Közlekedtetési díj euró	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
<b>Személy</b>	4,6	4,6	0,0022	0,0022	402	409	79 549	76 196	2 024 286	2 050 894
<b>Teher</b>	3,9	3,9	0,0022	0,0022	83	69,9	73 548	61 593	487 028	408 021
<b>Összesen:</b>					<b>485</b>	<b>479</b>	<b>153 097</b>	<b>137 788</b>	<b>2 511 314</b>	<b>2 458 915</b>

2023. évben a pályahasználati díj egységárai nem változtak. A pályahasználati díj bevétel a személyszállítási teljesítmények tekintetében növekedett, az áruszállítási teljesítmények esetében csökkent. Az áruszállítási szektorban folytatódott az elmúlt évek negatív tendenciája.

### 3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér

Tevékenység	Átlagos állományi létszám		Béreköltség (ezer euró)		Egyéb személy jellegű kifizetés (ezer euró)	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Pályavasúti tevékenység	69	67	3 651	3 698	1 258	1 328
Személyszállítási tevékenység	40	41	1 561	1 763	514	570
Vontatási tevékenység	49	52	2 368	2 847	770	868
Központi irányítás	35	35	2 046	2 416	718	807
<b>Összesen</b>	<b>193</b>	<b>195</b>	<b>9 626</b>	<b>10 724</b>	<b>3 260</b>	<b>3 573</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>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>26 374 041,72</b>	<b>25 516 282,82</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>178 452,50</b>	<b>151 914,20</b>
Vagyoni értékű jogok	178 452,50	151 914,20
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>26 195 589,22</b>	<b>25 364 368,62</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	17 975 100,24	19 358 658,52
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 985 652,03	4 361 505,01
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	287 101,59	402 874,69
Beruházások	1 947 735,36	1 241 330,40
<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>717 022,23</b>	<b>407 015,16</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>265 703,42</b>	<b>186 873,03</b>
Anyagok	265 703,42	186 873,03
<b>II. Követelések</b>	<b>451 318,81</b>	<b>220 142,13</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	402 143,73	171 324,70
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	37 728,65	30 470,40
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>37 728,65</i>	<i>30 470,40</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	11 446,43	18 347,03
<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>18 419,99</b>	<b>0,00</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>27 109 483,94</b>	<b>25 923 297,98</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-6 488 123,92</b>	<b>-6 983 967,45</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-6 488 123,92</b>	<b>-6 983 967,45</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-5 986 844,65</i>	<i>-6 488 123,92</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>19 261 611,34</b>	<b>19 013 929,87</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>2 970 332,39</b>	<b>2 972 299,18</b>
Céltartalék végkielégítésre	1 839 040,55	1 765 518,55
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 131 291,84	1 206 780,63
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>11 365 664,13</b>	<b>10 921 036,38</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>11 363 664,13</i>	<i>10 921 036,38</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	2 000,00	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	967 241,60	228 263,74
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>967 241,60</i>	<i>228 263,74</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	10 396 422,53	10 692 772,64
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>10 396 422,53</i>	<i>10 692 772,64</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	6 511 753,20	4 465 255,17
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>6 511 753,20</i>	<i>4 465 255,17</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>27 109 483,94</b>	<b>25 923 297,98</b>



### 3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2022	2023
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>5 110 484,88</b>	<b>5 250 158,03</b>
ebből belső bevétel	2 268 353,62	2 355 979,62
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>356 837,05</b>	<b>477 770,58</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>4 894 935,99</b>	<b>4 514 653,38</b>
Anyag költség	377 045,36	387 240,45
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 213 902,16	1 044 046,48
ebből belső ráfordítás	35 692,63	67 864,28
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 590 947,52</b>	<b>1 431 286,93</b>
Béreköltség (fizikai)	1 828 720,33	1 947 322,07
Béreköltség (szellemi)	1 822 401,58	1 750 868,07
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 257 920,31	1 327 597,52
Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	114 416,94	158 384,91
Társadalombiztosítási járulékok, valamint fizetéstől függő járulékok és kötelező hozzájárulások	1 126 627,37	1 152 228,29
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 909 042,22</b>	<b>5 025 787,66</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>3 293 316,75</b>	<b>3 316 047,82</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 070 230,70</b>	<b>965 303,11</b>
ebből belső ráfordítás	643 922,93	542 103,27
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-501 279,27</b>	<b>-495 843,53</b>
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	0,00	0,00
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00
11. Befektetett pénzügyi eszközök 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>-501 279,27</b>	<b>-495 843,53</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>ebből látens adó</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>-501 279,27</b>	<b>-495 843,53</b>

### 3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>71 878 292,37</b>	<b>74 349 833,70</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>41 379,42</b>	<b>29 271,73</b>
Vagyoni értékű jogok	41 379,42	29 271,73
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>71 836 912,95</b>	<b>74 320 561,97</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	758 290,39	693 489,33
Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 228 019,58	68 861 036,47
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 602,98	26 036,17
Beruházások	1 820 000,00	4 740 000,00
<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>16 706 859,90</b>	<b>14 073 677,51</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>1 645 203,00</b>
Anyagok	0,00	1 645 203,00
<b>II. Követelések</b>	<b>16 706 859,90</b>	<b>12 428 474,51</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 978 788,04	3 785 871,24
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	14 728 071,86	8 642 603,27
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	2 600 582,69	4 295 875,07
<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>4 036 110,68</b>	<b>3 529 226,67</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>92 621 262,95</b>	<b>91 952 737,88</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 728 628,75</b>	<b>2 342 723,94</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>400 672,81</b>	<b>400 672,81</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>1 327 955,94</b>	<b>1 942 051,13</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-409 182,84</i>	<i>1 327 955,94</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>4 273 447,93</b>	<b>4 061 109,48</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>5 573 075,57</b>	<b>5 453 053,33</b>
Céltartalék végkielégítésre	158 523,76	168 071,76
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	5 414 551,81	5 284 981,57
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>87 526,10</b>	<b>81 830,84</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>80 958 584,60</b>	<b>80 014 020,29</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>7 731 121,90</i>	<i>10 129 007,81</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>73 227 462,70</i>	<i>69 885 012,48</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	0,00	0,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	78 158 392,39	75 152 513,45
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>4 930 929,69</i>	<i>5 267 500,97</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>73 227 462,70</i>	<i>69 885 012,48</i>
Egyéb kötelezettségek	2 800 192,21	4 861 506,84
<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>2 800 192,21</i>	<i>4 861 506,84</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>92 621 262,95</b>	<b>91 952 737,88</b>

### 3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)

	2022	2023
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>26 673 832,89</b>	<b>28 984 159,07</b>
ebből belső bevétel	24 178,14	38 885,91
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>9 775 702,10</b>	<b>1 457 610,44</b>
Anyag költség	25 465,77	26 917,59
Igénybevett szolgáltatások értéke	17 285 736,15	20 477 768,66
ebből belső ráfordítás	4 818 568,74	5 665 256,00
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>17 311 201,92</b>	<b>20 504 686,25</b>
Béreköltség (fizikai)	820 025,48	1 027 955,92
Béreköltség (szellemi)	741 013,78	735 246,04
Személyi jellegű egyéb kifizetések	514 449,02	569 538,07
Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárok	30 960,20	34 725,81
Társadalombiztosítási járulékok	476 583,88	528 206,63
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 075 488,28</b>	<b>2 332 740,03</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11 937 511,99</b>	<b>3 351 241,00</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>3 135 282,37</b>	<b>3 422 177,03</b>
ebből belső ráfordítás	1 507 213,07	1 494 831,39
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 990 050,43</b>	<b>830 925,20</b>
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	0,00	0,00
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00
11. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	0,00	0,00
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	252 911,65	216 830,01
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-252 911,65</b>	<b>-216 830,01</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 737 138,78</b>	<b>614 095,19</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>1 737 138,78</b>	<b>614 095,19</b>

### 3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>27 802,50</b>	<b>9 952,23</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>13 641,92</b>	<b>9 744,23</b>
Vagyoni értékű jogok	13 641,92	9 744,23
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>14 160,58</b>	<b>208,00</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 160,58	208,00
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>3 859 904,47</b>	<b>3 834 526,94</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>3 859 904,47</b>	<b>3 834 526,94</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	810 879,59	779 667,76
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	25 956,22	16 251,36
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>25 956,22</i>	<i>16 251,36</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	3 023 068,66	3 038 607,82
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	3 023 068,66	3 038 581,67
<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>1 884,53</b>	<b>0,00</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 889 591,50</b>	<b>3 844 479,17</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 951 038,15</b>	<b>3 174 362,73</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>1 979 549,58</b>	<b>1 979 549,58</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>971 488,57</b>	<b>1 194 813,15</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>829 266,18</i>	<i>971 488,57</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>1 052,80</b>	<b>714,56</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>550 140,15</b>	<b>665 902,11</b>
Céltartalék végkielégítésre	78 077,00	85 813,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	472 063,15	580 089,11
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>387 360,40</b>	<b>3 499,77</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>387 360,40</i>	<i>3 499,77</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	1 269,00	3 411,89
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 269,00</i>	<i>3 411,89</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	386 091,40	87,88
<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>386 091,40</i>	<i>87,88</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>3 889 591,50</b>	<b>3 844 479,17</b>

### 3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>5 577 851,77</b>	<b>6 850 065,21</b>
ebből belső bevétel	2 611 175,05	3 443 787,73
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>10 528,32</b>	<b>368,19</b>
Anyag költség	9 579,46	4 059,19
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 611 923,20	2 089 099,11
ebből belső ráfordítás	26 326,25	27 780,57
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 621 502,66</b>	<b>2 093 158,30</b>
Béreköltség (fizikai)	2 047 936,78	2 451 673,09
Béreköltség (szellemi)	320 322,73	395 232,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	770 121,37	867 728,82
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárak	109 924,34	48 362,25
Társadalombiztosítási járulékok	651 703,43	811 516,09
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3 138 380,88</b>	<b>3 714 634,63</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>24 730,41</b>	<b>19 792,34</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>661 543,75</b>	<b>799 523,55</b>
ebből belső ráfordítás	322 814,36	334 553,46
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>142 222,39</b>	<b>223 324,58</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>142 222,39</b>	<b>223 324,58</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>142 222,39</b>	<b>223 324,58</b>

### 3.3.3.4.4. Háttér szolgáltatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttér szolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 188 946,13</b>	<b>2 009 525,13</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>11 578,00</b>	<b>39 854,67</b>
Vagyoni értékű jogok	11 578,00	39 854,67
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>1 177 368,13</b>	<b>1 969 670,46</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	962 217,95	1 768 084,40
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	213 750,18	178 379,86
Beruházások	1 400,00	23 206,20
<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>17 723 021,26</b>	<b>20 584 716,74</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>1 340 593,88</b>	<b>508 065,35</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	91 140,64	19 402,61
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	103 194,12	104 499,67
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>103 194,12</i>	<i>104 499,67</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	1 146 259,12	384 163,07
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	888 101,85	0,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>16 382 427,38</b>	<b>20 076 651,39</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>497 987,10</b>	<b>553 758,89</b>
<b>D AKTÍV LÁTENS ADÓ</b>	<b>936 453,68</b>	<b>814 910,53</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>20 346 408,17</b>	<b>23 962 911,29</b>



<b>FORRÁSOK</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>16 717 705,46</b>	<b>16 596 162,31</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>2 748 740,94</b>	<b>2 748 740,94</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>13 968 964,52</b>	<b>13 847 421,37</b>
<i>ebből előző évek eredményáhozata</i>	<i>14 227 212,27</i>	<i>13 968 964,52</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>903 839,88</b>	<b>1 669 846,67</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 809 517,71</b>	<b>1 698 070,25</b>
Céltartalék végkielégítésre	812 247,69	744 697,69
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	997 270,02	953 372,56
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>915 345,12</b>	<b>3 998 832,06</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>915 345,12</i>	<i>3 998 832,06</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	0,00	48,60
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>48,60</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	119 850,91	38 869,64
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>119 850,91</i>	<i>38 869,64</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	791 341,94	3 959 913,82
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>317 811,13</i>	<i>223 953,16</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>386 566,07</i>	<i>427 963,63</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>791 341,94</i>	<i>3 959 913,82</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0,00	2 869 201,57
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>2 869 201,57</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>20 346 408,17</b>	<b>23 962 911,29</b>

### 3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás)

	2022	2023
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 523 131,36</b>	<b>3 554 338,37</b>
ebből belső bevétel	2 536 824,81	2 433 281,65
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>399 244,60</b>	<b>321 588,48</b>
Anyag költség	51 029,96	94 746,76
Igénybevett szolgáltatások értéke	229 049,50	315 725,01
ebből belső ráfordítás	85 993,64	139 545,94
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>280 079,46</b>	<b>410 471,77</b>
Béreköltség (fizikai)	565 740,08	633 376,18
Béreköltség (szellemi)	1 480 129,68	1 782 749,57
Személyi jellegű egyéb kifizetések	717 671,67	808 368,82
<i>ebből nyugdíj jellegű kifizetések</i>	<i>0</i>	<i>9 075,85</i>
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak	105 383,21	123 979,56
Társadalombiztosítási járulékok	589 239,57	654 214,43
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 763 541,43</b>	<b>3 224 494,57</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>168 372,78</b>	<b>91 360,76</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>599 055,11</b>	<b>565 209,73</b>
ebből belső ráfordítás	0,00	0,00
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>111 327,18</b>	<b>-415 609,98</b>
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	0,00	0,00
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 682,83	415 610,07
11. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	122 004,59	0,00
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5,42	0,09
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-111 327,18</b>	<b>415 609,98</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>258 247,75</b>	<b>121 543,15</b>
<i>ebből látens adó</i>	<i>205 906,85</i>	<i>121 543,15</i>
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>-258 247,75</b>	<b>-121 543,15</b>

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

	2022	2023
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>11 602,13</b>	<b>13 092,98</b>
Adózás előtti eredmény	1 378,08	341,58
Befektetett eszközök értékcsökkenése*	12 559,18	3 894,77
Elszámolt értékvesztés	122,00	-80,00
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2 602,82	-113,74
Szállítói kötelezettségek változása	-429,35	-356,95
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	6 593,80	4 311,83
Passzív időbeli elhatárolások változása	0,00	0,00
Vevőkövetelés változása	-105,61	-2 166,62
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-9 822,50	6 790,42
Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 243,97	471,42
Aktív látens adó változása	205,91	121,54
Fizetett adó (nyereség után)	-52,34	0,00
Látens adó	-205,91	-121,54
<b>Befektetési - Cash Flow</b>	<b>-31 565,56</b>	<b>-5 925,90</b>
Befektetett eszközök eladása	1 520,85	380,00
Befektetett eszközök beszerzése	-33 086,41	-6 305,90
Kapott osztalék	0,00	0,00
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>32 638,03</b>	<b>-3 470,85</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Hozzárendelt tőke)	0,00	0,00
Hitel, kölcsön és lízing felvétele	35 619,49	0,05
Hitel, kölcsön és lízing törlesztése	-2 981,46	-3 470,90
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0,00	0,00
<b>Cash Flow - pénzeszközök változása</b>	<b>12 674,60</b>	<b>3 696,22</b>

\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

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

	2022	2023
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>7 095 883</b>	<b>11 649 958</b>
1.a Adózás előtti eredmény	1 018 993	3 260 953
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	29 347 881	35 285 153
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	2 299 629	-1 216 600
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	3 318 622	2 044 353
2. Elszámolt amortizáció **	4 593 496	4 868 197
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-23 470	389 420
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2 491 012	1 430 509
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-15 506	-47 571
6. Szállítói kötelezettségek változása	902 154	597 167
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	3 516 533	741 854
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	103 418	1 580 152
9. Vevőkövetelés változása	-327 786	-592 685
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-930 947	-2 695 152
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-6 338 082	3 655 174
12. Fizetett adó (nyereség után)	-193 561	-321 460
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-15 646 215</b>	<b>-7 873 308</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-16 730 365	-8 057 367
15. Befektetett eszközök eladása	668 015	165 645
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törl., megszüntetése	416 135	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	-46 586
18. Kapott osztalék, részesedés	0	65 000
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>17 344 013</b>	<b>2 445 757</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelvisz. megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	402 115	244 982
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	5 076 267	4 522 608
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-936 151	-981 858
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-19 882	-13 221
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	12 821 664	-1 326 754
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>8 793 681</b>	<b>6 222 407</b>
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	346 926	-324 100
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>9 140 607</b>	<b>5 898 307</b>

\* kapott osztalék, véglegesen 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, 2024. április 11.

Kövesdi Szilárd István  
 Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
 Általános vezérigazgató-helyettes