

**Győr-Sopron-Ebenfurti  
Vasút Zrt.  
2022. 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”) 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 247 014 334 ezer Ft, az adózott eredmény 825 432 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 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### Figyelemfelhívás

1.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.3.10 pontjában bemutatottak szerint az állami ill. Európai Unió forrásokból támogatott vasúti pályahálózatra vonatkozó - már üzemszerűen használatba vett - beruházásoknak az MNV Zrt.-nek történő átadása ill. vagyonkezelésbe adása a mérlegkészítésig csak részben valósult meg. Amíg ezen eszközök vagyonrendezése nem valósul meg, addig ezen 63.792.650 ezer Ft értékű eszközök a beruházások között kerülnek kimutatásra. Mivel az eszközök kincstári eszköznek minősülnek, melyek értékcsökkenése eredménysemleges, tárgyévben nem képzett céltartalékot a Társaság ezen eszközök értékcsökkenésére. A beszámolóban - az MNV Zrt. számviteli elszámolásra vonatkozó ajánlásától eltérően - a Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal teljes korszerűsítéséhez kapcsolódó állami, illetve Európai Unió támogatások nem a kötelezettségek, hanem a halasztott bevételek között, az MNV Zrt. részére még át nem adott eszközök a készletek helyett a beruházások között kerültek kimutatásra.

2.) A kiegészítő melléklet 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek pontjában leírtak és a 3.2.3.1.19 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pontjában leírtak szerint a Társaság vasúti személyszállítási közszolgáltatási szerződés, illetve pályaműködtetési szerződés alapján költségtérítésre jogosult. A 2022. évi költségvetési hozzájárulás alapján a Társaság 14.958.900 ezer Ft összegű személyszállítási költségtérítésben, valamint 10.505.000 ezer Ft pályaműködtetési költségtérítésben részesült a 2022. évi tevékenységre vonatkozóan, az éves költségtérítés elszámolása a Minisztériummal a szerződésekkel összhangban még nem történt meg, annak összege az elszámolás lezárásával még módosulhat. A 2022. évi üzleti tevékenységet illetően a személyszállítás esetében a könyvekben 159.046 ezer Ft elszámolási kötelezettség szerepel a megrendelő felé, míg a pályaműködtetés esetében 3.786.283 ezer Ft elszámolási kötelezettség került kimutatásra.

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

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

Az egyéb információk a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2022. 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 könyvvizsgálattal kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átoltasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóban vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi 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. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

### ***A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért***

A vezetés felelős 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 lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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, 2023. április 18.

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  
2022.**

BEVEZETŐ RÉSZ .....	6
TÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ .....	10
1. MÉRLEG (ezer Ft).....	12
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft) .....	14
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET .....	15
Számviteli politika főbb vonásai .....	15
1. Általános rendelkezések, illetve megállapítások.....	15
2. Értékcsökkenési leírás .....	16
3.1. Társasági beszámoló kiegészítő melléklet táblái (ezer Ft).....	18
3.1.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft).....	18
3.1.1.1. Vevőkkel szembeni követelések .....	18
3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések .....	18
3.1.1.3. Követelések értékvesztése.....	18
3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások .....	18
3.1.1.5. Saját tőke összetétele.....	19
3.1.1.6. Céltartalék .....	19
3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek .....	19
3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek .....	19
3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség .....	20
3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások .....	20
3.1.2. Eredménykimutatás soraihoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft).....	21
3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	21
3.1.2.2. Egyéb bevételek .....	21
3.1.2.3. Anyagköltség, igénybevett, egyéb szolgáltatások értéke .....	22
3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások .....	23
3.1.2.5. Egyéb ráfordítások .....	23
3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai.....	24
3.1.3. Mérleg- és eredményelemzés .....	25
3.2. MAGYAR ÜZEM.....	27
3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft).....	28
3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft) .....	30
3.2.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET .....	31
A GYSEV Zrt. tulajdonviszonyai .....	31
3.2.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft).....	31
3.2.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára.....	31
3.2.3.1.2. Kincstári vagyon .....	33
3.2.3.1.3. Kincstári kötelezettség .....	35
3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára.....	36
3.2.3.1.5. GYSEV részesedéssel működő érdekeltségek .....	36
3.2.3.1.6. Tartósan adott kölcsön kapcsolatos vállalkozásnak .....	37
3.2.3.1.7. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés .....	38
3.2.3.1.8. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek.....	38
3.2.3.1.9. Készletek .....	38
3.2.3.1.10. Vevőkkel szembeni követelések .....	39
3.2.3.1.11. Egyéb rövid lejáratú követelések .....	39
3.2.3.1.12. Aktív időbeli elhatárolások .....	40
3.2.3.1.13. Saját tőke összetétele.....	41
3.2.3.1.13.1. Jegyzett tőke .....	41
3.2.3.1.13.2. Tőketartalék .....	41
3.2.3.1.13.3. Eredménytartalék .....	41
3.2.3.1.13.4. Lekötött tartalék .....	41
3.2.3.1.14. Céltartalék .....	42

3.2.3.1.15. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek.....	43
3.2.3.1.16. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek.....	43
3.2.3.1.17. Szállítókkal szembeni tartozások.....	43
3.2.3.1.18. Rövid lejáratú hitelek.....	44
3.2.3.1.19. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	44
3.2.3.1.20. Passzív időbeli elhatárolások.....	45
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.....	49
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.....	55
3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások.....	55
3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások.....	56
3.2.3.2.9. Társasági adóalap.....	58
3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	59
3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák, kezességvállalások (Forint).....	59
3.2.3.3.2. Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogjogok (Forint).....	60
3.2.3.3.3. Opciós, határidős ügyletek (forint).....	60
3.2.3.3.4. Tevékenységenkénti létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések (ezer Ft).....	60
3.2.3.3.5. Létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések állománycsoportonként (ezer Ft).....	61
3.2.3.3.6. Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tiszteletdíjai (ezer Ft).....	61
3.2.3.3.7. GYSEV Zrt. projektjei.....	61
3.2.3.3.8. Költségvetési működési hozzájárulások (millió Ft).....	73
3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok.....	75
3.2.3.3.10. Egyéb mérlegen kívüli információ.....	76
3.2.4. MAGYAR ÜZEM CASH-FLOW (ezer Ft).....	77
3.2.5. Felügyeleti jelentések (ezer Ft).....	78
3.2.5.1. Pályavasút felügyeleti jelentése.....	78
3.2.5.1.1. Mérleg (pályavasút).....	78
3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút).....	80
3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút).....	81
3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút).....	82
3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút).....	84
3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	90
3.2.5.2.1. Mérleg (személyszállítás - közszolgáltatás).....	90
3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	92
3.2.5.2.3. Cash-flow (személyszállítás - közszolgáltatás).....	93
3.2.5.2.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás).....	94
3.2.5.2.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás - közszolgáltatás).....	95
3.2.5.2.6. Közszolgáltatási szerződés 6. melléklet szerinti táblázat.....	97
3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése.....	99
3.2.5.3.1. Mérleg (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	99
3.2.5.3.2. Eredménykimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	101
3.2.5.3.3. Cash-flow (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	102
3.2.5.3.4. Tevékenységi kimutatás (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	103
3.2.5.3.5. Tevékenység értékelése (személyszállítás – nem közszolgáltatás).....	103
3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése.....	104
3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás).....	104



3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás) .....	106
3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás) .....	107
3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás) .....	108
3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás) .....	109
3.2.5.5. Háttér szolgáltatás felügyeleti jelentése .....	111
3.2.5.5.1. Mérleg (Háttér szolgáltatás) .....	111
3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttér szolgáltatás).....	113
3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttér szolgáltatás).....	114
3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttér szolgáltatás).....	115
3.2.5.5.5. Tevékenység értékelése (Háttér szolgáltatás) .....	116
3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése .....	118
3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás).....	118
3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás).....	120
3.2.5.6.3. Cash-flow (Központi irányítás).....	121
3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás).....	122
3.2.5.6.5. Tevékenység értékelése (Központi irányítás) .....	122
3.3. OSZTRÁK ÜZEM .....	123
3.3.1. MÉRLEG (euró).....	124
3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró) .....	126
3.3.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET (euró) .....	127
3.3.3.1. Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (euró).....	127
3.3.3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök összesített leltára .....	127
3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	128
3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemmel szemben .....	128
3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések .....	128
3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések.....	129
3.3.3.1.6. Egyéb követelések.....	129
3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások .....	129
3.3.3.1.8. Aktív látens adó.....	129
3.3.3.1.9. Saját tőke .....	130
3.3.3.1.10. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől.....	130
3.3.3.1.11. Céltartalékok .....	130
3.3.3.1.12. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben.....	131
3.3.3.1.13. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség.....	131
3.3.3.1.14. Szállítókkal szembeni kötelezettség.....	131
3.3.3.1.15. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek .....	132
3.3.3.1.16. Egyéb kötelezettségek .....	132
3.3.3.1.17. Egyéb pénzügyi kötelezettségek .....	132
3.3.3.1.18. Származékos pénzügyi eszközök .....	132
3.3.3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk (euró).....	133
3.3.3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	133
3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke .....	134
3.3.3.2.3. Egyéb bevételek .....	134
3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások.....	134
3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások.....	135
3.3.3.2.6. Végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások .....	136
3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások .....	137
3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak.....	137
3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások .....	138
3.3.3.3. Mérlegen kívüli információk.....	139
3.3.3.3.1. Fejlesztési és működési hozzájárulások (euró) .....	139

3.3.3.3.2. Pályahasználati díj (euró) .....	139
3.3.3.3.3. Tevékenységenkénti létszám, bér.....	140
3.3.3.4. Üzletágak mérlegei, eredménykimutatásai (euró).....	141
3.3.3.4.1. Pályavasút mérlege, eredménykimutatása.....	141
3.3.3.4.1.1. Mérleg (pályavasút).....	141
3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút) .....	143
3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása .....	144
3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás).....	144
3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás) .....	146
3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása.....	147
3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás) .....	147
3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás).....	149
3.3.3.4.4. Háttérszolgáltatás mérlege, eredménykimutatása .....	150
3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttérszolgáltatás).....	150
3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás) .....	152
3.3.4. OSZTRÁK ÜZEM CASH-FLOW (ezer euró) .....	153
3.4. TÁRSASÁGI CASH-FLOW (ezer Ft) .....	154

## BEVEZETŐ RÉSZ

2022-ben az alábbi főbb események befolyásolták Társaságunk működését:

A magyar üzennél:

- 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 szerződés előkészítésével kapcsolatos feladatok kiemelt szerepet játszanak Társaságunknál, az egyeztetések az érintett szereplőkkel folyamatban vannak. Az egyeztetések eredményeképpen az InterCity forgalom ellátására alkalmas motorvonat feltételes közbeszerzési kiírása 2022. október 24-én jelent meg, mely 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 folytatunk le. A konzultáció megindításához a korábbi eljárás műszaki tartalma és a szerződés-tervezet kismértékű módosítása vált szükségessé. Az előzetes piaci konzultáció 2023.03.24-én megindításra került az elektronikus közbeszerzési rendszerben, 2023.04.04. 10:00 óra benyújtási határidővel.
- A COVID-19 vírussal kapcsolatos pandémiás intézkedések az év első hónapjaiban fokozatosan kivezetésre kerültek, azóta mind az utazási, mind az idegenforgalmi teljesítményeink növekedést mutatnak. Személyszállítási teljesítményeink év végére a fizető utasok számát tekintve elérték a pandémia előtti utolsó év (2019. év) teljesítményeit, ennek köszönhetően a menetdíjbevételeink a tervezett felett alakultak.
- Az orosz-ukrán konfliktus és annak gazdasági hatásai még nem voltak jelentős hatással gazdálkodásunkra. A GYSEV vonali vontatási villamos energia a 2021. évben lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeképpen 2022. évben változatlan áron került beszerzésre az üzleti tervben szereplő értéken. Az utolsó negyedévben viszont jelentős költségnövekedést jelentett az egyes energiahordozók (földgáz, távhő szolgáltatások) árának emelkedése.
- A pályavasúti tevékenységünk keretfeltételeit a 2016-2025-ös időszakra vonatkozó, Magyar Állam és a GYSEV Zrt. közti Pályahálózat-működtetői szerződés, személyszállítási tevékenységünket a 2014-2023-as időszakra érvényes Közszolgáltatási szerződés szabályozza. A tevékenységeknél az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat a tárgyévre vonatkozó záradékok tartalmazzák.
- A személyszállítási közszolgáltatás bevétellel nem fedezett indokolt költségeit megtéríti a megrendelő Építési és Közlekedési Minisztérium (ÉKM) /korábban Technológiai és Ipari Minisztérium (TIM) illetve Innovációs-, és Technológiai Minisztérium (ITM)/. Személyszállítási közszolgáltatási költségtérítésként 2022. évre vonatkozóan 14 milliárd 800 millió Ft merült fel. A pályahálózat működtetésére összesen 10 milliárd 505 millió Ft költségtérítést kaptunk (3 milliárd 419 millió Ft szinten tartó felújítási, 7 milliárd 86 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 2022. évi pályavasúti közszolgáltatási tevékenység elszámolásából eredő, 289 millió Ft összegű észszerű nyereség, mely a 2022. évi – nem közszolgáltatási – eredményt növeli. Az észszerű nyereség megrendelővel történő elszámolása 2022. évi pályavasúti beszámoló keretei közt valósul meg.

- Az év során elszámolásra került a személyszállítási tevékenység 2021. évi elismert és jóváhagyott megengedett nyeresége 174 millió Ft értékben. A megengedett nyereség a 2022. 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 2022. évre az alábbiakat foglalja magában: 10% alanyi jogú alapbéremelés és a kollektív szerződésbe foglalt év végén rendszeres, egyszeri, egyösszegű juttatás kifizetése, melynek minimum összege bruttó 100.000 Ft/fő. A bérmegállapodás 2022. évre eső forrásigényét költségtérítésből finanszírozzuk, mely 657 millió Ft személyszállítási költségtérítési többletigényt, valamint 931 millió Ft pályavasúti működési költségtérítési többletigényt jelent. A költségtérítési többletigényeket tartalmazó pénzügyi záradékok – mindkét tevékenység esetében – júliusban aláírásra kerültek.
- 2022-ben a FLIRT motorvonatok, a Taurus (1047) és az IC személykocsik (21-90/31-90). 2022. évre jutó, de jövőben esedékes fenntartási költségeire képeztünk 1 milliárd 656 millió Ft céltartalékot. A korábban képzett céltartalékokból 493 millió Ft-ot oldottunk fel a felmerült karbantartási költségekkel párhuzamosan.
- 2013. június 27-i hatállyal módosult az Állami vagyontörvény, 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti. A törvényváltozás miatt módosult a GYSEV Zrt. Vagyonkezelési szerződése is. A Társaság vagyonkezelésében lévő eszközök után elszámolt értékcsökkenés 2013. június 28-tól eredménysemlegesen kerül figyelembevételre, az értékcsökkenéssel megegyező értékben egyéb bevételt számolunk el. A 2013. június 27-ig felhalmozódott visszapótlási kötelezettség továbbra is a lekötött tartalékok között szerepel. A változás azt eredményezi, hogy a korábban kizárólag működési célra kapott 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 2019. III. negyedévében kezdtük meg. Az EIB előírásainak megfelelően az ún. adósságszolgálati tartalékszámán (DSRA) kell elkülöníteni a következő évi fizetési kötelezettségek - tőketörlesztés, kamatfizetés - 125 %-át, összesen 2 millió 510 ezer eurót. A 2022. évben esedékes összesen 1 millió 472 ezer eurós tőketörlesztést, valamint a hozzá kapcsolódó kamatfizetési kötelezettségeket határidőre teljesítettük.
- A 2022. december 31-i HUF/EUR árfolyam magasabb, mint az előző év végén (2021.12.31: 369,00 HUF/EUR, 2022.12.31: 400,25 HUF/EUR) így a devizás tételek átértékelésekor eredményt érintő tételek keletkeztek. A legnagyobb átértékelési különbözet az euróban felvett EIB hitelnél jelentkezett, de Társaságunk 2019. óta él a devizás tételek átértékeléséből keletkezett árfolyamvesztesség elhatárolásának lehetőségével. Ennek eredményeképpen az EIB hitel és a hitelhez kapcsolódó DSRA számla átértékelése során 244 millió Ft árfolyamvesztéssel és 163 millió Ft összegű céltartalék-képzési kötelezettséggel számoltunk az év végén.

Az osztrák üzemnél:

- A 2021-2025. közötti időszakra vonatkozó 9. MIP megállapodást 2021. december 16-án minden szerződő partner (BMK, Burgenland Tartomány, GYSEV Zrt osztrák üzeme) aláírta. 2022. évre 500 ezer eurós önrész mellett 12 millió 136 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 2021/2022-es menetrendi évre 18 millió 637 ezer euró értékű vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg. Az osztrák üzem a Deutschkreutz - Ebenfurth - Bécs Főpályaudvar szakaszon a vasútvállalati szolgáltatásokat saját közszolgáltatási megbízásából látja el.
- Az osztrák üzem 2020 decemberében – az új közszolgáltatási szerződés alapján – további 5 darab Siemens Desiro Mainline (VENTUS) motorvonat megrendelését véglegesítette. A motorvonatok finanszírozása szintén az UniCredit Leasing (Austria) GmbH-val kötött lízingszerződés útján történik Burgenland Tartomány kezességvállalása mellett. A járművek üzembehelyezése 2022.05.02-án megtörtént.
- 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 várható ideje 8-12 hónap. A 311-es pályaszámú Ventus motorvonatot totálkárosnak minősítették. Ennek pótlásáról jelenleg folyik az egyeztetés az érintett felekkel. Mindezt a 2022. évi eredményben 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 tükrözte, melynek nagy része már meg is érkezett. A felmerülő kártérítési igényeket a felelősségbiztosítás keretében fogjuk rendezni.
- A Siemens Desiro Mainline (Ventus) motorvonatok karbantartására 2022. évben összesen 2 millió 771 ezer euró összegű céltartalékot képeztünk, és ezzel egyidejűleg 707 ezer euró került felhasználásra a korábbi évek céltartalékából.
- Az osztrák üzemnél a kollektív szerződés értelmében 2022. december 1-jétől 8,0%-os alaphérfeljesztésre került sor.

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 háttérszolgáltatási 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 háttérszolgáltatási 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 2022. évben a következőképpen alakultak:

	2021. év			2022. év		
	Magyar üzem	Osztrák üzem	Összesen	Magyar üzem	Osztrák üzem	Összesen
<i>Forgalmi teljesítmények (teher, személy)</i>						
vonatkilométer (1000)	6 927	1 069	7 996	7 203	1 015	8 217
<i>Személyszállítási teljesítmények</i>						
utafő (1000)	4 062	1 272	5 334	6 220	1 340	7 561
utaskm (1000)	168 019	106 270	274 289	274 542	112 014	386 556

# **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 forintra történő átszámítására un. historikus árfolyamot alkalmazunk. A nyitó eszközállomány forintosítása a 2005. december 31-i (252,73 HUF/EUR) árfolyamon megtörtént. A tárgyévi mozgások elszámolásánál az aktiválás napján érvényes árfolyamokat alkalmazzuk,
- az osztrák üzem saját tőke összetevőinek forintosításánál szintén historikus árfolyamot használunk, rögzítve a nyitó állomány esetében a 2005. december 31-i árfolyamot,
- az osztrák üzem gazdasági eseményei a teljesítés napján érvényes árfolyamon, az osztrák könyvekben történő rögzítéssel egyidejűleg, automatikusan kerülnek be a társasági beszámolóba,
- 2022. év végén:
  - a két üzem egymással szembeni követelését-kötelezettségét, valamint az egymással szemben elszámolt bevételeit-ráfordításait kiszűrtük,
  - a devizában jelentkező követeléseket, kötelezettségeket, céltartalékokat, aktív-passzív időbeli elhatárolásokat, valamint a pénzeszközöket átértékeljük az év végi (400,25 HUF/EUR) árfolyamra, mint nem realizált árfolyameltérés.



# 1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2021	2022
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>196 041 092</b>	<b>205 817 689</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>466 719</b>	<b>421 699</b>
Vagyoni értékű jogok	74 209	86 291
Szellemi termékek	392 510	335 408
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>193 587 799</b>	<b>204 366 765</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	49 165 950	48 810 926
Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 249 183	73 278 567
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	775 506	1 713 096
Beruházások	78 038 213	80 329 789
Beruházásokra adott előlegek	358 947	234 387
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 986 574</b>	<b>1 029 225</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	931 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	408 630	0
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	90 071	82 566
Értékpapírok	606 214	0
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>21 662 416</b>	<b>32 118 800</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>2 855 119</b>	<b>3 755 308</b>
Anyagok	2 847 157	3 745 173
Áruk	7 962	10 135
<b>II. Követelések</b>	<b>5 276 339</b>	<b>5 691 927</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 238 684	2 602 129
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	911 742	817 770
Követelések egyéb vállalkozással szemben	5	5
Egyéb követelések	2 125 908	2 272 023
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>13 530 958</b>	<b>22 671 565</b>
Pénztár, csekkek	18 742	20 411
Bankbetétek	13 512 216	22 651 154
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>2 739 763</b>	<b>9 077 845</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	491 462	5 733 587
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 119 078	1 672 722
Halasztott ráfordítások	1 129 223	1 671 536
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>220 443 271</b>	<b>247 014 334</b>


Sopron, 2023. április 18.

  
Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>17 508 649</b>	<b>18 334 082</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>6 848 878</b>	<b>6 848 878</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>2 455 462</b>	<b>2 458 373</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>2 559 793</b>	<b>3 088 547</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>4 734 124</b>	<b>5 112 852</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>910 392</b>	<b>825 432</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>9 860 921</b>	<b>12 351 933</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	9 659 851	11 987 489
	Egyéb céltartalék	201 070	364 444
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>82 362 493</b>	<b>92 638 117</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrасorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>60 105 426</b>	<b>74 501 721</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 105 111	11 030 456
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	49 000 315	63 471 265
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>22 257 067</b>	<b>18 136 396</b>
	Rövid lejáratú hitelek	936 151	981 858
	Vevőktől kapott előlegek	14 455	19 572
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	3 499 543	4 795 501
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	395 525	809 631
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	702	411
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 410 691	11 529 423
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>110 711 208</b>	<b>123 690 202</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 752	1 608
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	739 691	850 253
	Halasztott bevételek	109 962 765	122 838 341
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>220 443 271</b>	<b>247 014 334</b>

Sopron, 2023. április 18.

  
Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

## 2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2021	2022
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 900 422	13 073 503
Export értékesítés nettó árbevétele	12 830 291	14 111 956
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>22 730 713</b>	<b>27 185 459</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	644 435	1 465 097
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>644 435</b>	<b>1 465 097</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>28 735 713</b>	<b>34 438 293</b>
ebből visszaírt értékvesztés	15 671	34 034
Anyag költség	5 071 081	7 508 424
Igénybevett szolgáltatások értéke	12 656 644	13 509 845
Egyéb szolgáltatások értéke	833 248	998 435
Eladott áruk beszerzési értéke	467 113	890 857
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 232 408	2 072 622
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>20 260 494</b>	<b>24 980 183</b>
Béreköltség	14 138 558	16 601 314
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 189 565	2 125 001
Bérfelárulások	3 068 782	3 065 357
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>19 396 905</b>	<b>21 791 672</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>7 880 091</b>	<b>8 232 293</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 855 422</b>	<b>6 330 287</b>
ebből értékvesztés	28 687	10 564
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 717 949</b>	<b>1 754 414</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	4 562	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	84 211	1 085 621
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	11 358	25 601
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	710 789	2 264 636
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>799 562</b>	<b>3 350 257</b>
Részesedésekből szárm. ráfordítás és árfolyamveszt.	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	181 952	228 790
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 192 398	3 856 888
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>1 374 350</b>	<b>4 085 678</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-574 788</b>	<b>-735 421</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 143 161</b>	<b>1 018 993</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>232 769</b>	<b>193 561</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>910 392</b>	<b>825 432</b>

Sopron, 2023. április 18.

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, Sopron, Besenyő u. 14/G Regisztrációs szám: 140230.

Társaságunk 2022. 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 2022. január 01-től 2022. december 31-ig tart, a beszámoló fordulónapja 2022. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2023. 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 következőjogcímmű eseményekből származnak:

- apportba adás (vagyonni hozzájárulás teljesítése),
- térítés nélküli átadás / átvétel,
- ajándék, hagyaték,
- jogutód nélküli megszűnés,
- jogutódlással történő megszűnés (átalakulás, egyesülés, szétválás),
- tőkekivonás 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 típ.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
Fém szerkezetek 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 vagyongézelésbe 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 beszámolók kiegészítő mellékletének tábláinál.

A kiegészítő melléklet azon tábláit, melyek vagy csak a magyar, vagy csak az osztrák üzemi beszámolóhoz kapcsolódnak a társasági beszámoló mérleg, 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
2021	2 238 684	1 523 108	715 576
2022	2 602 129	1 705 131	896 998

##### 3.1.1.2. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2021	2022
Költségvetési követelések	636 734	1 098 655
Következő időszak ÁFA követelése	415 269	522 988
Munkavállalókkal szembeni követelés	25 482	236 363
Elszámolt projektekből származó követelés	67 321	48 254
VOR-ral kapcsolatos követelés	2 511	2 724
BMK-val kapcsolatos követelés	836 287	0
Egyéb	142 304	363 039
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 125 908</b>	<b>2 272 023</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	3 098 143	489 739	47	30 894	37 122	496 014
egyéb követelések	2 278 801	6 473	1 412	1 107	0	6 778
<b>Összesen</b>	<b>5 376 944</b>	<b>496 212</b>	<b>1 459</b>	<b>32 001</b>	<b>37 122</b>	<b>502 792</b>

##### 3.1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

	2021	2022
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	491 462	5 733 587
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	1 119 078	1 672 722
Halasztott ráfordítások	1 129 223	1 671 536
<b>Összesen</b>	<b>2 739 763</b>	<b>9 077 845</b>

### 3.1.1.5. Saját tőke összetétele

	2022.01.01	csökkenés	növekedés	2022.12.31
Jegyzett tőke	6 848 878	0	0	6 848 878
Tőketartalék	2 455 462	0	2 911	2 458 373
Eredménytartalék	2 559 793	436 118	964 872	3 088 547
Lekötött tartalék	4 734 124	57 390	436 118	5 112 852
Adózott eredmény	910 392	910 392	825 432	825 432
<b>Összesen</b>	<b>17 508 649</b>	<b>1 403 900</b>	<b>2 229 333</b>	<b>18 334 082</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

	2022.01.01	csökkenés	növekedés	2022.12.31
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	5 632 254	493 075	2 701 049	7 840 228
Végkielégítés	1 050 767	330 628	435 739	1 155 878
Jubileumi jutalom, törzsgárda	667 114	99 577	311 744	879 281
Ki nem vett szabadság	362 541	98 679	201 129	464 991
EU projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Hulladék megsemmisítés	80 746	14 281	300 000	366 465
Devizahitel árfolyamkülönbözet. elhat. miatti CT	201 069	0	163 374	364 443
Ingatlan nagyjavítások	1 027 000	792 174	118 500	353 326
Túlóra	128 667	29 423	78 602	177 846
Káresemény	0	0	40 000	40 000
Egyéb	250 705	83 973	82 685	249 417
<b>Összesen:</b>	<b>9 860 921</b>	<b>1 941 810</b>	<b>4 432 822</b>	<b>12 351 933</b>

### 3.1.1.7. Szállítókkal szembeni kötelezettségek

	Kötelezettség 12.31	Pénzügyi rendezés 02.28-ig	Fennmaradt kötelezettség
2021	3 499 543	2 759 377	740 166
2022	4 795 501	4 171 488	624 013

### 3.1.1.8. Rövid lejáratú hitelek

	2021	2022
EIB mozdony vásárlás hitel következő évi törlesztőrészlete	543 014	589 001
EXIM refinanszírozási hitel következő évi törlesztőrészlete	392 857	392 857
Folyószámlahitel	280	0
<b>Összesen</b>	<b>936 151</b>	<b>981 858</b>



### 3.1.1.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	2021	2022
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	14 559 048	5 511 700
MIP-el kapcsolatos kötelezettség	194	1 493 945
Költségvetési kapcsolatos kötelezettség	835 421	1 109 608
SCHIG mbH-val szembeni kötelezettség	0	841 982
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	823 763	723 729
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	366 765	394 647
Különbféle EU-s projektekre kapott előlegek	132 249	388 993
MNV-vel szembeni kötelezettség	250 962	253 708
Elszámolandó személyszállítási költségtérítés	245 122	229 478
Nem számlázott szállítók	16 309	4 632
CrossBorder Rail projekt előleg	7 037	2 252
VOR-ral szembeni kötelezettség	5 434	0
Egyéb	168 387	574 749
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>17 410 691</b>	<b>11 529 423</b>

### 3.1.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

	2021	2022
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	19 373 720	18 566 487
Sp-Szh-Szghárd EU-s projekt támogatás elhatárolás	15 056 724	14 590 166
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP pr. támog. elhat	13 794 502	13 794 502
Pályavasúti felújítási ktsgtér. 2011-2021. év támogatás elhatárolás	1 346 930	13 762 682
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	11 783 020	11 783 020
ETCS MT vonatbef. rendszer projekt tám. elhatárolás	10 137 632	10 634 038
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	7 705 993	7 330 847
Osztrák állami beruházáshoz kapott hozzájárulás	6 258 972	7 285 624
KÖFI üzemirányítási központ projekt támogatás elhat	4 907 344	4 907 344
Több, kisebb összegű EU-s projekt támogatás elhatárolás	4 301 949	4 378 599
Szh-Kőszeg vasútv. korsz. IKOP pr. támog. elhat.	2 675 174	3 153 105
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	2 957 090	2 957 090
Győr-Sp-oh kétvág. projekt támogatás elhatárolás	2 870 285	2 870 285
KÖFI üzemirányítási központ IKOP proj. támogatás elhat	2 754 830	2 754 830
CrossBorder Rail projekt támog. elhatárolás	2 588 381	2 459 898
Magyar állami beruházásokra kapott támogatás elhatárolás	1 412 220	1 072 954
Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott, fellelt) eszköz elhat.	0	506 870
VEKT informatikai rendszer projekt elhatárolás	38 000	30 000
Tárgyév terhelő, köv. évben kifizetett költségek, ráfordítások	739 690	850 253
Tárgyévben pénzügyileg rendezett, köv. éveket illető árbevétel	8 752	1 608
<b>Összesen</b>	<b>110 711 208</b>	<b>123 690 202</b>

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

#### 3.1.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	Belföldi		Export		Összesen	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Pályavasúti bevétel	2 943 182	3 870 424	1 033 002	1 212 088	3 976 184	5 082 512
Vasúti személyszállítás	3 632 303	5 038 774	9 529 530	10 611 705	13 161 833	15 650 479
Gépészet bevétele	1 864 687	2 308 861	1 695 767	1 744 288	3 560 454	4 053 149
Vendéglátás bevétele	423 052	658 938	145 871	137 036	568 923	795 974
Háttér szolgáltatás bevétele	1 037 198	1 196 506	426 121	406 839	1 463 319	1 603 345
<b>Összesen:</b>	<b>9 900 422</b>	<b>13 073 503</b>	<b>12 830 291</b>	<b>14 111 956</b>	<b>22 730 713</b>	<b>27 185 459</b>

Exportértékesítés		2022
Termékexport	Európai Unió	0
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásexport	Európai Unió	14 111 444
	Európai Unión kívüli országok	512
<b>Összesen</b>		<b>14 111 956</b>

#### 3.1.2.2. Egyéb bevételek

	2021	2022
Költségvetéstől kapott személyszállítási költségtérítés	14 385 404	14 973 603
Költségvetéstől kapott pályavasúti költségtérítés	7 223 688	7 909 281
Kapott kártérítés	114 276	3 844 556
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	3 610 011	3 638 797
Kincstári eszközök értékcsökk. miatt eleng. kötelez.	1 845 330	1 767 613
Céltartalék felhasználása	988 579	1 353 420
Különféle EU-s projekt támogatás	157 689	330 548
Kapott késedelmi kamat	4 228	237 508
Elévült kötelezettség értéke	179 956	49 025
Előző éveket érintő bevételek	18 533	36 857
Értékvesztés visszaírása	15 672	34 034
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	22 616	16 787
VEKT projekt üzemeltetés támogatás	3 500	0
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>166 231</b>	<b>246 264</b>
<b>Összesen:</b>	<b>28 735 713</b>	<b>34 438 293</b>

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

	2021	2022
Segédanyag	2 412 166	3 508 517
Vontatási villamos és elektromos energia	1 696 852	2 505 463
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	473 957	667 511
Gázfelhasználás, víz, távhő	254 377	509 449
Személyi használatú munka-, és védőruha	210 105	222 210
Étkezési nyersanyag felhaszn.	99 870	122 468
Nyomtatvány költségek	41 102	70 926
Jövedéki adó visszatérítés	-117 348	-98 120
<b>Anyagköltség</b>	<b>5 071 081</b>	<b>7 508 424</b>

	2021	2022
Biztosítások	420 942	490 599
Garancia, kezességvállalási díj	133 105	213 023
Hatósági díjak	131 450	130 109
Bankköltségek	78 828	81 529
Tagdíjak	55 182	65 273
Közbeszerzési költségek	10 741	14 902
Folyószámlavezetési díj (RCH, VOR)	3 000	3 000
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>833 248</b>	<b>998 435</b>

	2021	2022
Karbantartás	4 558 480	5 789 147
Vasútvonal használat	1 979 205	1 699 173
Egyéb bérleti díjak	1 099 543	1 392 785
Trakciós szolgáltatások	1 240 491	1 241 581
ÖBB-től vontatás	1 835 675	936 987
Egyéb igénybevett szolgáltatások	376 948	587 626
Köztisztasági díjak, mosás	530 634	554 459
Őrzés-védelem	311 319	370 835
Igénybevett vontatási villamos energia	166 509	208 942
Egyéb igénybevett vasúti szolgáltatások	94 261	152 130
Posta, telefon	109 694	119 618
Szállítás, rakodás.	92 332	99 749
Szakértői díjak	69 922	88 224
Szállás, közlekedés	53 583	78 428
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal kapcsolatos szolgáltatás	53 719	63 023
Hirdetés, reklám költségei	36 607	54 072
Jogi tanácsadás költségei	31 123	53 710
Szakkönyvek, előfizetések	12 408	13 790
Bérszámfejtési díjak	4 191	5 566
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>12 656 644</b>	<b>13 509 845</b>

<b>Import beszerzés</b>		<b>2022</b>
Termékimport	Európai Unió	657 917
	Európai Unión kívüli országok	0
Szolgáltatásimport	Európai Unió	339 037
	Európai Unión kívüli országok	2 869
<b>Összesen</b>		<b>999 823</b>

### 3.1.2.4. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
SZÉP-kártya juttatás	614 845	445 764
Nyugdíjpénztár	381 846	412 722
Oktatás	187 536	266 985
Betegszabadság	117 725	143 463
Reprezentáció	67 715	125 951
Napidíj	83 525	103 573
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	197 918	100 338
Természetbeni juttatások utáni SZJA	122 832	98 313
Törzsgárda	84 150	87 783
Munkába járás (szgk+busz)	51 084	59 497
Végkielégítés	67 073	57 193
Táppénz hozzájárulás	49 836	56 065
Telephelyen kívüli munkavégzés	36 150	35 536
Személyjellegű biztosítás	12 675	11 001
Közterhet vonzó telefonköltség	5 884	4 714
Egyenruha	2 642	2 555
Egyéb	106 129	113 548
<b>Összesen:</b>	<b>2 189 565</b>	<b>2 125 001</b>

### 3.1.2.5. Egyéb ráfordítások

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Terven felüli ÉCS	70 674	3 396 404
Céltartalék	2 480 247	2 594 994
Adók	198 400	223 360
Fizetett károk	18 425	52 676
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	29 717	19 882
Előző éveket érintő ráfordítások	24 233	19 807
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	6 079	4 179
Értékvesztés vevőkre	4 862	1 458
Értékvesztés készletekre	2 253	1 310
Értékesített tárgyi eszközök vesztesége	38	1 281
Egyéb ráfordítások	20 494	14 936
<b>Összesen:</b>	<b>2 855 422</b>	<b>6 330 287</b>

### 3.1.2.6. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai

	2021	2022
Árfolyamnyereség	710 789	2 264 636
Kapott kamat	84 211	1 085 621
Befektett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	4 562	0
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>799 562</b>	<b>3 350 257</b>
Árfolyamveszteség	1 192 398	3 856 888
- ebből az évvégi devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége	540 688	1 505 183
Fizetett kamatok	181 952	228 790
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>1 374 350</b>	<b>4 085 678</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 eredménykimutatását használtuk fel.

#### A tevékenység jövedelmezősége

A vizsgált időszak *nettó árbevétele* 27 milliárd 185 millió Ft. Az árbevétel az előző időszakéhoz képest 19,6%-kal növekedett.

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

Az *üzemi eredmény* 36 millió Ft-tal nőtt (1 milliárd 754 millió Ft) a bázis évhez képest (1 milliárd 718 millió Ft).

Az *üzemi jövedelmezőség*, vagyis a tényleges üzemi bevételek és ráfordítások hányadosa 102,86%. Az előző évhez (103,41%) képest csökkent, mert az üzemi bevételeink kisebb mértékben növekedtek, mint a ráfordításaink.

Az *adózás előtti jövedelmezőség*, vagyis az összes tényleges bevétel és ráfordítás hányadosa (101,56%) a bázis évhez (102,21%) képest romlott.

A társaság 2022. évi adózás előtti eredménye 1 milliárd 19 millió Ft, mely 124 millió Ft-tal alacsonyabb a tavalyi értéknél (1 milliárd 143 millió Ft).

*Eszközarányos jövedelmezőség* (ROA, Return of Assets), vagyis az adózott eredmény és az eszközök hányadosa 0,33% (előző évben: 0,41%). Vagyonunk nyereségtermelő képessége romlott a bázis évhez képest.

*Tőkearányos jövedelmezőség* (ROE, Return of Equity), vagyis az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa 4,50% (előző évben: 5,2%). A saját tőke rentabilitása csökkent.

#### Tőkeszerkezet

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

A fedezeti tőke összetevői:

	2021		2022	
	érték (millió Ft)	részarány	érték (millió Ft)	részarány
Saját tőke	17 508,7	13,74	18 334,1	12,99
Halasztott bevétel	109 962,8	86,26	122 838,3	87,01
	<b>127 471,5</b>		<b>141 172,4</b>	

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

A *fedezeti tőke tartós forrásokon belüli részaránya* 2,5 százalékponttal csökkent (fedezeti tőke/ (fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek)): 65,46% (bázis év: 67,96%).

*A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke / befektetett eszközök): 68,59% (bázis év: 65,02%). A növekedést a fedezeti tőke arányának növekedése magyarázza.*

*Eladósodottsági mutató az idegen tőke arányát vizsgálja a forrásokon belül: 37,5% (bázis év: 37,36%). A mutató értéke nőtt, mert a saját tőke kisebb mértékben nőtt, mint az idegen források.*

*Eszközfinanszírozás:*

A társaság befektetett eszközeit 2022. évben:

- 36,2%-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből (előző év 30,66%),
- 63,8%-ban fedezeti tőkéből (előző év 65,02%) 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: 1,77. Az előző évhez képest nőtt (0,97). A mutató javulását a forgóeszközök növekedése, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése okozta.

Likviditás II., vagyis a készletekkel csökkentett forgóeszköz állomány és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 1,56. Az előző évhez képest javult (0,85), ennek magyarázata a követelések és pénzeszközök növekedése.

Likviditás III., vagyis a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya: 1,25. Az előző évhez képest (0,6) javult. A mutató javulását a pénzeszközök nagy mértékű növekedése okozza.

## **3.2. MAGYAR ÜZEM**



### 3.2.1. MÉRLEG (ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2021	2022
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>171 747 830</b>	<b>172 516 350</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>367 816</b>	<b>336 315</b>
Vagyoni értékű jogok	51 333	58 072
Szellemi termékek	316 483	278 243
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>169 060 061</b>	<b>170 131 646</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	40 915 422	41 122 417
Műszaki berendezések, gépek, járművek	49 687 168	48 385 348
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	579 461	1 520 695
Beruházások	77 519 063	78 868 799
Beruházásokra adott előlegek	358 947	234 387
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>2 319 953</b>	<b>2 048 389</b>
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	866 989	931 989
Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásnak	408 631	0
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	90 071	82 566
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	939 592	1 019 164
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>18 196 250</b>	<b>23 879 697</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>2 804 103</b>	<b>3 679 138</b>
Anyagok	2 796 141	3 669 004
Áruk	7 962	10 134
<b>II. Követelések</b>	<b>3 228 638</b>	<b>4 085 260</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 322 071	1 600 654
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	845 697	750 977
Követelések egyéb vállalkozással szemben	5	5
Egyéb követelések	1 060 865	1 733 624
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>12 163 509</b>	<b>16 115 299</b>
Pénztár, csekkek	11 424	11 301
Bankbetétek	12 152 085	16 103 998
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 620 628</b>	<b>2 596 379</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	434 097	877 140
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	57 308	47 703
Halasztott ráfordítások	1 129 223	1 671 536
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>191 564 708</b>	<b>198 992 426</b>

Sopron, 2023. április 18.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>15 865 001</b>	<b>16 786 343</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>1 802 751</b>	<b>1 805 661</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>1 910 566</b>	<b>2 097 611</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>4 734 124</b>	<b>5 112 852</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>568 682</b>	<b>921 341</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>6 804 737</b>	<b>7 995 145</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	6 603 667	7 630 702
	Egyéb céltartalék	201 070	364 443
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>64 627 103</b>	<b>57 857 542</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>43 551 125</b>	<b>43 481 786</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 105 112	11 030 456
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	32 446 013	32 451 330
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>21 075 978</b>	<b>14 375 756</b>
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	935 871	981 858
	Vevőktől kapott előlegek	13 617	19 572
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	2 797 923	4 096 922
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	395 295	807 969
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	702	411
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 932 570	8 469 024
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>104 267 867</b>	<b>116 353 396</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 752	1 608
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	555 321	799 070
	Halasztott bevételek	103 703 794	115 552 718
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>191 564 708</b>	<b>198 992 426</b>

Sopron, 2023. április 18.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

### 3.2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)

	2021	2022
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 904 927	13 081 809
Export értékesítés nettó árbevétele	1 737 268	1 809 417
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>11 642 195</b>	<b>14 891 226</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	534 020	1 323 489
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>534 020</b>	<b>1 323 489</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>26 807 761</b>	<b>28 466 127</b>
ebből értékvesztés	15 671	34 034
Anyag költség	4 911 214	7 330 008
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 168 100	8 158 743
Egyéb szolgáltatások értéke	652 797	661 560
Eladott áruk beszerzési értéke	467 113	890 857
Eladott (közvetített) szolgáltatás	1 112 693	1 749 445
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>14 311 917</b>	<b>18 790 613</b>
Bérbiztosítás	10 866 848	12 795 499
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 948 714	1 813 758
Bérbiztosítások	2 073 346	1 918 277
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>14 888 908</b>	<b>16 527 534</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>6 328 666</b>	<b>6 176 680</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 698 941</b>	<b>2 856 953</b>
ebből értékvesztés	25 381	10 560
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>755 544</b>	<b>329 062</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	4 562	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	82 963	1 081 314
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	11 358	25 601
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	387 762	1 415 091
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>475 287</b>	<b>2 496 405</b>
Részesedésekből származó ráford., árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	94 626	130 440
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	364 562	1 600 193
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>459 188</b>	<b>1 730 633</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>16 099</b>	<b>765 772</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>771 643</b>	<b>1 094 834</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>202 961</b>	<b>173 493</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>568 682</b>	<b>921 341</b>

Sopron, 2023. április 18.

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%
Oszták Államszövetség	35 356	54 700	1 933 973 200	28,2378%
Strabag SE	7 671	54 700	419 603 700	6,1266%
	<b>125 208</b>	<b>54 700</b>	<b>6 848 877 600</b>	<b>100,000%</b>

A GYSEV Zrt tulajdonviszonyában nem következett be változás 2022.év során.

#### 3.2.3.1. Mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítő információk (ezer Ft)

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

###### Bruttó érték

	Nyitó bruttó	Növekedés	Átsorolás mérleg sorok között	Fellelt eszköz	Előző éveket érintő növekedés	Kincstári átvétel	Csökkenés	Záró bruttó
Vagyoni értékű jogok	148 606	21 895	35 972	0	222	0	3 560	203 135
Szellemi termékek	1 118 881	50 352	-35 972	0	0	0	28 900	1 104 361
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	0	0	36 100
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	0	0	24 294
<b>Összesen:</b>	<b>1 327 881</b>	<b>72 247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>222</b>	<b>0</b>	<b>32 460</b>	<b>1 367 890</b>
Ingtatlanok	74 700 609	1 057 862	0	266 417	541 168	752 694	51 122	77 267 628
Műszaki berendezések	86 012 398	2 047 015	-360	2 200	11 332	0	926 937	87 145 648
Egyéb gépek, berendezések	4 693 318	235 245	360	0	70 560	1 019 147	162 503	5 856 127
Beruházások	77 519 063	5 682 349	0	0	0	0	4 332 613	78 868 799
Beruházási előleg	358 947	388 594	0	0	0	0	513 154	234 387
<b>Összesen:</b>	<b>243 284 335</b>	<b>9 411 065</b>	<b>0</b>	<b>268 617</b>	<b>623 060</b>	<b>1 771 841</b>	<b>5 986 329</b>	<b>249 372 589</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>244 612 216</b>	<b>9 483 312</b>	<b>0</b>	<b>268 617</b>	<b>623 282</b>	<b>1 771 841</b>	<b>6 018 789</b>	<b>250 740 479</b>

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

	Nyitó értékcsökkenés	Terv szerinti értékcsökkenés	Előző éveket érintő ÉCS	Átsorolás mérleg sorok között ÉCS	Csökkenés	Záró értékcsökke nés	Nyitó nettó	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	97 273	15 157	221	35 972	3 560	145 063	51 333	58 072
Szellemi termékek	802 398	88 592	0	-35 972	28 900	826 118	316 483	278 243
Kísérleti fejlesztés, kutatás	36 100	0	0	0	0	36 100	0	0
Alapítás, átszervezés	24 294	0	0	0	0	24 294	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>960 065</b>	<b>103 749</b>	<b>221</b>	<b>0</b>	<b>32 460</b>	<b>1 031 575</b>	<b>367 816</b>	<b>336 315</b>
Ingtatlanok	33 785 187	2 321 137	78 179	0	39 292	36 145 211	40 915 422	41 122 417
Műszaki berendezések	36 325 230	3 285 316	5 415	-360	855 301	38 760 300	49 687 168	48 385 348
Egyéb gépek, berendezések	4 113 857	363 071	19 592	360	161 448	4 335 432	579 461	1 520 695
Beruházások	0	0	0	0	0	0	77 519 063	78 868 799
Beruházási előleg	0	0	0	0	0	0	358 947	234 387
<b>Összesen:</b>	<b>74 224 274</b>	<b>5 969 524</b>	<b>103 186</b>	<b>0</b>	<b>1 056 041</b>	<b>79 240 943</b>	<b>169 060 061</b>	<b>170 131 646</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>75 184 339</b>	<b>6 073 273</b>	<b>103 407</b>	<b>0</b>	<b>1 088 501</b>	<b>80 272 518</b>	<b>169 427 877</b>	<b>170 467 961</b>

	2022. évre elszámolt terv szerinti lineáris értékcsökkenés	2022. évi terven felüli értékcsökkenés
Vagyoni értékű jogok	15 156	0
Szellemi termékek	88 592	0
Kísérleti fejlesztés, kutatás	0	0
Alapítás, átszervezés	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>103 748</b>	<b>0</b>
Ingatlanok	2 321 138	7 174
Műszaki berendezések	3 285 316	224
Egyéb gépek, berendezések	363 071	705
Beruházások	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>5 969 525</b>	<b>8 103</b>
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>6 073 273</b>	<b>8 103</b>

A 2022-es évben az alábbi beruházásokat, felújításokat hajtottuk végre:

Sopron-Szombathely-Szentgotthárd ETCS2 vonatbef. rendszer kiépítése	786 085 ezer HUF
Szombathely állomás felújítása	756 598 ezer HUF
Szombathely - Kőszeg vasútvonal korszerűsítése	662 516 ezer HUF
LowCarb kivitelezés Fertőszentmiklós	516 942 ezer HUF
Sopron Kocsiműhely felújítása	354 304 ezer HUF
Vonalkábelcsere a Sopron - Győr vonalon	280 757 ezer HUF
Zalaszentiván delta területszerzés, területelőkészítés	255 069 ezer HUF
Teher-vágánygépkocsi (TVG) és pótkocsik beszerzése	193 779 ezer HUF
M44-310-es dízelmozdony MD6 felújítása	166 805 ezer HUF
Informatikai eszközbeszerzés, szoftverbeszerzés, mobiltelefonbeszerzés	146 072 ezer HUF
Felsővezetékserelő jármű beszerzése	132 583 ezer HUF
Fertőendréd - Petőháza 569+67 szelvényben útátjáró átépítése	107 360 ezer HUF
Porpác - Vép vágány ágyazatrostálás	103 608 ezer HUF
VIHAR II. projekt fejlesztési munkái	101 488 ezer HUF
Sopron Állomás felvételi épület váróterem felújítása	98 258 ezer HUF
Jennbacher dízel motorkocsi T3 felújítása	83 192 ezer HUF
Sopron Frankenburgi úti felüljáró 851+90 felújítása	78 784 ezer HUF
Szerver beszerzése	64 234 ezer HUF
Hotel Sopron földszinti terek belsőépítészeti újratervezése	61 424 ezer HUF
Sopron 28. kitérő átépítése	61 309 ezer HUF
Sopron 23. kitérő átépítése	60 543 ezer HUF
Püspökmolnári - Vasvár ágyazatrostálás	57 384 ezer HUF
Sopron Terminál megvalósíthatósági tanulmány készítése	47 900 ezer HUF
Szerszámok, megmunkáló gépek beszerzése	37 170 ezer HUF
Szombathely állomás térvilágítás ledesítése	27 405 ezer HUF
Bútorbeszerzés	26 834 ezer HUF
Szombathely Felső Motorműhely szerelőaknák összenyitása	23 257 ezer HUF
Kerékprofilmérő beszerzése	20 942 ezer HUF

Sopron Állomás felvételi épület váróterem LED fal	19 649 ezer HUF
Mobil fékpróba berendezés beszerzése	18 118 ezer HUF
Sopron Állomás P+R parkoló kiépítése	17 930 ezer HUF
Hotel Sopron eszközbeszerzés	17 666 ezer HUF
Egyéb beruházások, felújítások, eszközbeszerzések	296 384 ezer HUF
<b>Összesen</b>	<b>5 682 349 ezer HUF</b>

### Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközök (ezer Ft)

	Bekerülési érték	2022.évi terv szerinti értékcsökkenés	Kumulált értékcsökkenés	Könyv szerinti érték
Zárt szennyvíztároló VVF Fertőszentmiklós	34	0	34	0
Szennyvíz-tisztító olajtárolóhoz (vezeték)	9 041	362	6 179	2 862
Szennyvíztisztító medence Püspökmolnári	731	15	341	390
Bio.szennyvíztisztító medence Bősárkány	51	1	24	27
Olajtisztító berendezés	40	0	40	0
Csatornatisztítógép	633	0	633	0
Technológiai szennyvíz tisztító berendezés	14 493	0	14 493	0
<b>Összesen:</b>	<b>25 023</b>	<b>378</b>	<b>21 744</b>	<b>3 279</b>

### 3.2.3.1.2. Kincstári vagyon

	Bruttó számla		Értékcsökkenés számla		Nettó érték	
	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31
<b>Kincstári vagyonkezelt eszközök</b>						
Telek	109 521	109 521	0	0	109 521	109 521
Kincstári épületek	3 694 811	3 719 533	1 092 476	1 169 600	2 602 335	2 549 933
Vasúti pálya	26 304 675	26 304 675	12 237 154	13 052 118	14 067 521	13 252 557
Vasúti építmények	7 632 037	7 631 844	3 585 882	3 821 696	4 046 155	3 810 148
Egyéb építmények	1 240 192	1 240 192	196 789	245 018	1 043 403	995 174
Távközlő bizt. berendezés, felsővezeték	9 500 619	10 228 191	4 604 444	4 968 886	4 896 175	5 259 305
Vasútirányítás technikai berendezések	6 066 773	6 066 773	5 177 568	5 302 301	889 205	764 472
Hírközlő berendezések	245 877	1 178 497	216 295	280 430	29 582	898 067
Kincstári irodai berendezések	0	1 298	0	1 298	0	0
Egyéb gépek, berendezések	91 478	176 707	91 478	96 695	0	80 012
<b>Vagyonkezelt vagyon összesen:</b>	<b>54 885 983</b>	<b>56 657 231</b>	<b>27 202 086</b>	<b>28 938 042</b>	<b>27 683 897</b>	<b>27 719 189</b>
<b>Kincstári működtetett vagyon</b>						
Telek	170 848	170 848	0	0	170 848	170 848
Építmények	571 272	571 272	51 414	74 265	519 858	497 007
Bizt.ber., távközlő vezetékek	205 317	205 317	18 479	26 691	186 838	178 626
<b>Működtetett vagyon összesen</b>	<b>947 437</b>	<b>947 437</b>	<b>69 893</b>	<b>100 956</b>	<b>877 544</b>	<b>846 481</b>
<b>Vagyonkezelt és működtetett vagyon összesen:</b>	<b>55 833 420</b>	<b>57 604 668</b>	<b>27 271 979</b>	<b>29 038 998</b>	<b>28 561 441</b>	<b>28 565 670</b>
<b>Készlet</b>	<b>81 513</b>	<b>79 903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 513</b>	<b>79 903</b>
<b>Összesen:</b>	<b>55 914 933</b>	<b>57 684 571</b>	<b>27 271 979</b>	<b>29 038 998</b>	<b>28 642 954</b>	<b>28 645 573</b>

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

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

2011. év során átvett vonalak:

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

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

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

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

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

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

2022. évben GSM-R projekt keretében újabb eszközállomány került a vagyonkezelésünkbe, 1 milliárd 772 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 2022.12.31-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 2021.12.31.-ig	55 833 421
2022. évi vagyonkezelésbe vétel	1 771 842
2022. évi selejtezés	594
<b>Bruttó kincstári eszköz:</b>	<b>57 604 669</b>
Kincstári átvétel écs.	5 064 863
Kincstári eszközök értékcsökkenése 2021.december 31-ig	22 207 116
Tárgyévi mozgások: - értékcsökkenés	1 767 306
- selejt miatti écs. kivezetés	286
<b>Kincstári eszközök értékcsökkenése</b>	<b>29 038 999</b>
<b>Kincstári vagyon könyv szerinti értéke 2022.12.31</b>	<b>28 565 670</b>
Készlet 2021. december 31-ig	81 513
Tárgyévi készlet mozgás: - növekedés	1 089
-csökkenés	2 699
<b>Kincstári készlet 2022.12.31</b>	<b>79 903</b>
<b>Kincstári vagyon készlettel együtt 2022.12.31</b>	<b>28 645 573</b>

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
Átvételkori kötelezettség	10 505 659
Kötelezettség változás 2021.dec. 31-ig	21 940 354
Tárgyévi értékcsökkenés	1 767 306
2022. évi vagyonkezelésbe vétel	1 771 842
2022. évi selejtezés	594
2022. évi selejt miatti écs. kivezetés	286
2022. évi kincstári anyag eladás	333
Kincstári készlet 2022. évi vissznyeremény	1 422
<b>Kötelezettség összesen</b>	<b>32 451 330</b>

Megnevezés	Kincstári vonalak (Sopron Déli - Ágfalva, Sopron - Szombathely, Harka, Szombathely - Szentgotthárd, 2011-ben átvett vonalak)
2021. dec. 31-ig lekötött tartalék	3 803 058
Kincstári készlet 2022. évi felhasználása saját pályába	2 699
<b>Visszapótlási kötelezettség összesen:</b>	<b>3 805 757</b>

2022. évben 1 milliárd 767 millió Ft értékcsökkenést számoltunk el a kincstári eszközökre, amely az eredmény terhére, a visszapótlási kötelezettség elszámolása mellett történik, de 2013. június 28. napjától keletkezett visszapótlási kötelezettséget az MNV Zrt. elengedettnek tekinti.



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

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

### 3.2.3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök leltára

Megnevezés	2022.01.01.	Növekedés	Csökk.	2022.12.31.	Ért.vesztés/ visszaírás	Halmazott értékvesztés
Leányvállalatok	837 624	94 365	0	931 989	0	0
Közös vállalatok	29 365	0	29 365	0	0	0
Egyéb vállalatok	14 670	0	0	14 670	0	0
<b>Összesen</b>	<b>881 659</b>	<b>94 365</b>	<b>29 365</b>	<b>946 659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2022. augusztusában megvásároltuk közös vállalatunk a HCCR-Sopron Kft. másik 50%-os részesedését 65 millió Ft-ért. Mivel így 100%-os leányvállaltunk lett a cég, átvezetésre került a közös vállalatokból a leányvállalatok közé.

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	2022. évi adózott eredmény
<b>Leányváll.</b>						
GYSEV-CARGO Zrt./áru fuvarozás	Sp. Mátyás király u. 19	831 560	832 250		100,0	501 571
Plantech Kft./kereskedelem	Bp. Népfürdő u. 22.	5 000	5 374		100,0	-28
Fertővidéki Helyi Érdekű Vasút Zrt.	Sp. Mátyás kir. u. 19	329 416	0	1	100,0	5 651
HCCR-Sopron Kft./konténermosás	Sp. Mátyás király u. 19	20 000	94 365		100,0	17 266
<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. Mikoviny u. 48	4 180	230		2,4	
<b>Összesen</b>			<b>14 670</b>			
<b>Mindösszesen</b>			<b>946 659</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 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>2,39</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
Bokotey Olga							7,16
Bulah Szvjatoszlav Jurijovics							25,87
Gábríelné Cs. Ilona							4,40
London Invest inc.							18
Magyar Állam						81,89	
Marina Nutcu							7,16
Masped Zrt.							4,42
MÁV Zrt.						14,26	
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					43,06		
<b>Összesen</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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

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

**3.2.3.1.6. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Tartósan adott kölcsön	408 631	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>408 631</b>	<b>0</b>

2019. évben 584 millió Ft tagi kölcsönt folyósítottunk a GYSEV CARGO Zrt. részére 10 éves futamidőre, melyet a leányvállalatunk végtörlesztett 2022. szeptemberében.

### 3.2.3.1.7. Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés

	2021	2022
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	939 592	1 019 164
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>939 592</b>	<b>1 019 164</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 2022. évi növekedését az évvégi árfolyamra történő átértékelés okozza.

### 3.2.3.1.8. Befektetésekkel kapcsolatos követelések és kötelezettségek

	Követelések		Kötelezettségek	
	2021	2022	2021	2022
Leányvállalatok	845 488	750 977	395 231	807 969
- ebből cash-pool	0	0	380 206	782 321
Közös vállalatok	209	0	64	0
Egyéb vállalkozások	5	5	702	411
<b>Összesen</b>	<b>845 702</b>	<b>750 982</b>	<b>395 997</b>	<b>808 380</b>

A leányvállalatainkkal kapcsolatos követeléseink a decemberre kiállított, év végén még nyitott számlákat tartalmazzák. Az év végén nyitott vevői állomány nagy része kiegyenlítésre került 2023. február 28-ig.

Befektetéseinkkel szembeni kötelezettségünk állománya magasabb, mivel a Unicredit Banknál levő cash-pool bankszámláink összevont egyenlege jelentősen nőtt, 2022. év végén 782 millió Ft-ra. Nyitott szállítói kötelezettségeink a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.

### 3.2.3.1.9. Készletek

	2021	2022
Pályavasúti anyagok	1 301 741	1 927 841
Gépészeti anyagok	1 249 733	1 575 163
Egyéb anyagok	252 629	176 134
<b>Összesen:</b>	<b>2 804 103</b>	<b>3 679 138</b>

A 2023. év eleji aktuális pályavasúti, járműfelújítási, karbantartási munkáinkhoz szükséges anyagok már a 2022-es évben beszerzésre kerültek, ezek találhatóak az év végi készletek állományában.

### 3.2.3.1.10. Vevőkkel szembeni követelések

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

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 üzemmel 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>

Az osztrák üzemmel szembeni követelés állományunk 2022. december 31-én 35 millió Ft. 2021. év végén kötelezettség jellegű volt az egyenleg, ezért ott került kimutatásra.

Mérlegkészítés időpontjáig 911 millió Ft-tal csökkentek nyilvántartott vevő követeléseink. A belföldi követelések közül jelentősebb a MÁV csoporttól február végéig érkezett 551 millió Ft átutalás.

### 3.2.3.1.11. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2021	2022
Költségvetési követelések	513 868	1 108 673
Következő időszak ÁFA követelése	415 269	522 988
Elszámolt projektekből származó követelés	67 321	48 254
Munkavállalókkal szembeni követelés	6 263	22 417
Lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön	18 000	12 228
Szállítónak adott előleg	23 271	8 548
Személypénztár bankkártyás fizetésből követelés	3 012	3 738
Egyéb	13 861	6 778
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 060 865</b>	<b>1 733 624</b>

A jelentős összegű költségvetési követelés főbb tételei:

- ÁFA követelés 392 millió Ft
- 2 havi személyszállítási árkiegészítés 359 millió Ft
- Pályaműködtetési támogatás észszerű nyeresége 288 millió Ft
- Társasági adó 21 millió Ft
- 2 havi jövedéki adó visszatérítés 16 millió Ft

A költségvetési követelésekből kiemeltük azokat a visszaigényelhető ÁFA összegeket, amelyeknél a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2022. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2023. évre esik. Így 523 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni követelésként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2023. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

Egyéb követelésként tartunk nyilván 48 millió Ft, olyan különböző EU-s projektekben költségekre kapott támogatásként megítélt bevételt, amelynek a kiutalása még nem történt meg. A lakásépítési alapból nyújtott rövid lejáratú kölcsön soron a munkavállalóknak nyújtott kölcsön 2023. évi törlesztő részleteit szerepeltetjük.

### 3.2.3.1.12. Aktív időbeli elhatárolások

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő bevételek	434 097	877 140
Következő évet terhelő ráfordítások, tárgyévi kifizetése	57 308	47 703
Halasztott ráfordítások	1 129 223	1 671 536
<b>Összesen</b>	<b>1 620 628</b>	<b>2 596 379</b>

A bevétel elhatárolás között mutatjuk ki:

- 356 millió Ft Sopron-Harka közti és egyéb ÖBB vonalszakaszok karbantartásából származó bevételt,
- 130 millió Ft vontatási villamos energia bevételt,
- 118 millió Ft pályahálózat hozzáférési díj bevételt,
- 111 millió Ft vontatási bevételt,
- 67 millió Ft közüzemi továbbszámlázás bevételt,
- 63 millió Ft kamatbevételt,
- 16 millió Ft Hotel Sopron bevételt,
- 6 millió Ft kártérítési bevételt,
- 6 millió Ft informatikai bevételt,
- 4 millió Ft egyéb bevétel elhatárolást.

A ráfordítások elhatárolása között szerepeltetjük:

- 24 millió Ft informatikai licenc elhatárolást,
- 8 millió Ft Siemens ETCS kulcsok költséginek elhatárolását,
- 7 millió Ft személygépkocsi bérleti díj elhatárolást,
- 8 millió Ft egyéb ráfordítás elhatárolást.

Halasztott ráfordításként számoltuk el 2022. december 31-én az EIB felé devizában fennálló hiteltartozásnál az átértékelésből adódóan keletkezett és a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között elszámolt - árfolyamnyereséggel nem ellentételezett - árfolyamvesztés összegből, 597 millió Ft. Év közben feloldásra került a törlesztésekre jutó, korábban elhatárolt árfolyamvesztés, 54 millió Ft-ot. Így év végén a halasztott ráfordítás egyenlege 1 milliárd 672 millió Ft.

### 3.2.3.1.13. Saját tőke összetétele

	2021	2022
Jegyzett tőke	6 848 878	6 848 878
Tőketartalék	1 802 751	1 805 661
Eredménytartalék	1 910 566	2 097 611
Lekötött tartalék	4 734 124	5 112 852
Adózott eredmény	568 682	921 341
<b>Saját tőke</b>	<b>15 865 001</b>	<b>16 786 343</b>

#### 3.2.3.1.13.1. Jegyzett tőke

<b>2022.01.01</b>	<b>6 848 878</b>
növekedés	0
csökkenés	0
<b>2022.12.31</b>	<b>6 848 878</b>

#### 3.2.3.1.13.2. Tőketartalék

<b>2022.01.01</b>	<b>1 802 751</b>
növekedés	2 910
csökkenés	0
<b>2022.12.31</b>	<b>1 805 661</b>

A növekedés a Nemzeti Fejlesztési Alap képzési alaprészből a Hotel Sopron szakképzéséhez kapott, tőketartalékba helyezendő támogatás.

#### 3.2.3.1.13.3. Eredménytartalék

<b>2022.01.01</b>	<b>1 910 566</b>
növekedés	623 163
csökkenés	436 118
<b>2022.12.31</b>	<b>2 097 611</b>

Eredménytartalékunk 2022. évben 569 millió Ft 2021. évi adózott eredménnyel, illetve 54 millió Ft devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolás feloldott összegével növekedett.

Eredménytartalékunk 436 millió Ft-tal csökkent, ebből 433 millió Ft a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolása miatt, illetve 3 millió Ft kincstári anyagfelhasználás miatt lekötött tartalékba helyezett összeg.

#### 3.2.3.1.13.4. Lekötött tartalék

<b>2022.01.01</b>	<b>4 734 124</b>
növekedés	436 118
csökkenés	57 390
<b>2022.12.31</b>	<b>5 112 852</b>

Lekötött tartalék növekedést a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolása és a kincstári anyagfelhasználás miatt számoltunk el. Csökkenésként pedig a devizahitel árfolyamkülönbözet elhatárolás tárgyévben feloldott összegét és a tőketartalékba helyezett támogatást számoltuk el.

### 3.2.3.1.14. Céltartalék

	2022.01.01	csökkenés	növekedés	2022.12.31
Motorvonatok, mozdonyok fenntartása	4 569 277	493 075	1 655 842	5 732 044
Jubileumi jutalom, törzsgárda	407 836	0	173 437	581 273
Eu projekt eszközök értékcsökkenése	460 058	0	0	460 058
Hulladék megsemmisítés	80 746	14 281	300 000	366 465
Devizahitel árfolyamkülönbözet. elhat. miatti CT	201 069	0	163 374	364 443
Ingatlan nagyjavítások	1 027 000	792 174	118 500	353 326
Ki nem vett szabadság	40 484	40 484	77 769	77 769
Káresemény	0	0	40 000	40 000
Kincstári, még át nem adott beruh.értékcsökkenése	9 388	0	0	9 388
Megvált.munkaképességűek keresetkieg.	8 879	10 000	10 000	8 879
Egyéb céltartalék	0	0	1 500	1 500
<b>Összesen:</b>	<b>6 804 737</b>	<b>1 350 014</b>	<b>2 540 422</b>	<b>7 995 145</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, 2022-re jutó, jövőben esedékes fenntartási költségekre képeztünk 1 milliárd 656 millió Ft céltartalékot, illetve felhasználtunk 493 millió Ft-ot a felmerült karbantartási költségekkel párhuzamosan,
- a jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára biztosításmatematikai módszerrel kiszámított céltartalék ez évi növekedése 173 millió Ft,
- felmerült karbantartásokból és beruházásokból keletkezett és a folyamatban lévő munkákból keletkező hulladék megsemmisítésére képeztünk 300 millió Ft céltartalékot és feloldottunk 14 millió Ft-ot a felmerült költségekkel párhuzamosan,
- az EIB felé devizában fennálló hiteltartozás átértékelésekor keletkezett árfolyamvesztés halasztott ráfordításként kimutatott, nem realizált árfolyamvesztésnek a hitelfelvételtől eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamideje arányában számított hányadának megfelelő összegű céltartalékképzés 2022.évi összege, 163 millió Ft,
- ingatlanjaink ciklikusan jelentkező jövőbeni nagyjavításaira képezett céltartalékból feloldottunk 792 millió Ft-ot a felmerült költségekkel párhuzamosan és képeztünk 119 millió Ft-ot,
- a ki nem vett szabadságokra 78 millió Ft céltartalékot képeztünk,
- Herceghalom-Biatorbágy állomásközben történt vasúti balesetben keletkezett kárra 40 millió Ft céltartalékot képeztünk,
- a jövőben megváltozott munkaképességűvé váló munkavállalóink kereset kiegészítésére 10 millió Ft céltartalékot képeztünk, és ugyanilyen összegben fel is használtunk.

### 3.2.3.1.15. Hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek

	2022.12.31	2024.	2025.	2026.	2027.	5. éven túl
EIB mozdony vásárlás hitel	11 030 456	589 001	589 001	589 001	589 001	8 674 452
<b>Összesen</b>	<b>11 030 456</b>	<b>589 001</b>	<b>589 001</b>	<b>589 001</b>	<b>589 001</b>	<b>8 674 452</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. 2022. évben törlesztettünk 543 millió Ft-ot. A hitel összege azonban növekedett az évvégi ártértékelések összegével (a 2022. évvégi ártértékelés 907 millió Ft volt).

2022. év végén az összes beruházási hitelkötelezettségünk 12 milliárd 12 millió Ft, ebből egy éven belül esedékes 982 millió Ft, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Egy éven túli, hosszú lejáratú kötelezettségünk 11 milliárd 30 millió Ft. Összes kötelezettségünk 8 milliárd 674 millió Ft öt éven túli esedékességű.

### 3.2.3.1.16. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2021	2022
Kincstárral szembeni kötelezettség	32 446 013	32 451 330
<b>Összesen</b>	<b>32 446 013</b>	<b>32 451 330</b>

A Kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyonekezelte eszközökkel összefüggésben 32 milliárd 451 millió Ft. A kincstári eszközökre elszámolt értékcsökkenés visszapótlási kötelezettséget keletkeztet. 2013. június 28. napjától a keletkezett visszapótlási kötelezettség teljesítése alól mentesülünk, ezért az év közben elszámolt értékcsökkenéssel és a selejtezés miatti terven felüli értékcsökkenéssel megegyező összegben, 1 milliárd 767 millió Ft-tal a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek értékét csökkentettük az egyéb bevételekkel szemben. Növekedést okozott 1 milliárd 772 millió Ft értékben GSM-R eszközök vagyonekezelésbe vétele.

### 3.2.3.1.17. Szállítókkal szembeni tartozások

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

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
Osztrák üzemmel szembeni kötelezettség	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>4 096 922</b>	<b>3 473 906</b>	<b>623 016</b>

Osztrák üzemmel szemben 2022. év végén követelésünk van, ezért a vevők között szerepeltetjük.



Mérlegkészítés időpontjáig, 2023. február 28-ig 3 milliárd 474 millió Ft-tal csökkentettük a szállítókkal szembeni tartozásunkat.

### 3.2.3.1.18. Rövid lejáratú hitelek

	2021	2022
Beruházási hitelek következő évi törlesztő részlete:		
EIB mozdony vásárlás hitel	543 014	589 001
EXIM refinanszírozási hitel	392 857	392 857
Folyószámla hitel	0	0
<b>Összesen</b>	<b>935 871</b>	<b>981 858</b>

Beruházási hiteleink 2023. évben esedékes tőketörlesztési részletei találhatóak a rövid lejáratú beruházási hitelek között. Folyószámla hitel állományunk nem volt 2022. 12. 31-én.

### 3.2.3.1.19. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2021	2022
Elszámolandó pályavasúti költségtérítés	14 559 048	5 511 700
Munkabér elszámolás	608 455	662 744
Következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség	366 765	394 647
TB elszámolás	168 454	324 782
Költségvetési elszámolás	306 205	276 072
SZJA elszámolás	149 336	265 290
MNV-vel szembeni kötelezettség	250 962	253 708
Infrasrt. fejl. projekt Győr, Harka, Zalasztiván előleg	0	236 949
Elszámolandó személyszállítási költségtérítés	245 122	229 478
Kapott óvadék, kaució, biztosíték	57 264	84 084
Soproni terminál továbbfejlesztése projekt előleg	0	54 900
Több, kisebb összegű EU-s projekt támogatás előleg	65 467	49 979
RFC11 projekt előleg	73 820	49 417
Tagdíjak	37 721	45 253
Nem GYSEV-et illető levonások	5 069	8 132
Nem számlázott szállítások	16 309	4 632
ÖTA elszámolás	1 156	2 234
Egyéb	21 417	15 023
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>16 932 570</b>	<b>8 469 024</b>

Elszámolandó pályavasúti költségtérítésként tartunk nyilván a vasúti pályahálózat működtetésnél 1 milliárd 725 millió Ft 2019-2021. évi működési és felújítási költségtérítést, valamint 3 milliárd 786 millió Ft 2022. évi működési és felújítási költségtérítést, melyekről a pályaműködtetést megrendelő felé elszámolási kötelezettségünk van.

A következő időszakot terhelő ÁFA kötelezettség azokat a 2023. évben befizetendő ÁFA összegeket tartalmazza, amelyek esetében a folyamatos teljesítésű számlák lekönyvelésre kerültek 2022. évben, azonban az ÁFA teljesítési határidő már 2023. évre esik. Így 395 millió Ft ÁFA összeget nem a költségvetéssel szembeni kötelezettségként mutatunk ki, hanem külön soron. Ezek a tételek 2023. évben kerülnek be az ÁFA bevallásba.

Költségvetési kötelezettségeink között jelentősebb tételként 234 millió Ft szociális hozzájárulási adó, 36 millió Ft rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség szerepel.

Az MNV Zrt.-vel szembeni kötelezettség soron 253 millió Ft, több éves vagyonkezelési díj összege található. Ez nem igényel pénzügyi rendezést, mert a köztünk levő szerződés

értelmében a vagyonkezelési szerződés 2001. évi megkötése előtt általunk, saját forrásból állami tulajdonon végzett beruházások értékébe betudható. Tárgyévben a nyilvántartott összegből elszámoltunk elévült kötelezettségként 41 millió Ft-ot.

A 2022. évi személyszállítási költségterítés esetén 159 millió Ft elszámolási kötelezettséget kalkuláltunk előzetesen, 50 millió Ft a 2021. év előzetesen kalkulált összegéből, 21 millió Ft pedig a 2020. év előzetesen kalkulált összegéből vár pénzügyi rendezésre.

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

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki ezen kívül a decemberi munkabért és az ehhez kapcsolódó adókat és járulékokat, melyeket 2023. január hónapban fizettünk ki a dolgozóknak és a költségvetésnek.

### 3.2.3.1.20. Passzív időbeli elhatárolások

	2021	2022
Motorvonat 10 db IKOP projekt támog. elhatárolás	19 373 720	18 566 487
Sp-Szh-Szghárd EU-s projekt támogatás elhatárolás	15 056 724	14 590 166
Szh-Zalaszentiván 17.vonal IKOP pr. támog. elhat	13 794 502	13 794 502
Pályavasúti felújítási ktsgtér. 2011-2019. év támogatás elhatárolás	1 346 930	13 762 681
HH-Csorna-Porpác projekt támogatás elhatárolás	11 783 020	11 783 020
ETCS vonatbef.rendszer projekt tám.elhatárolás	10 137 632	10 634 038
Motorvonat 6 db projekt támogatás elhatárolás	7 705 993	7 330 847
KÖFI üzemirányítási központ KÖZOP proj. tám.elhat	4 907 344	4 907 344
Szh-Kőszeg vasútv. korsz. IKOP pr. támog. elhat.	2 675 174	3 153 105
Közlekedés biztonság projekt támogatás elhatárolás	2 957 090	2 957 090
Győr-Sp-oh kétvág.projekt támogatás elhatárolás	2 870 285	2 870 285
KÖFI üzemirányítási központ IKOP proj. tám.elhat	2 754 830	2 754 830
CrossBorder Rail projekt támog. elhatárolás	2 588 381	2 459 898
Több, kisebb összegű EU-s projekt támogatás elhatárolás	2 221 930	2 361 515
Állami beruházásra kapott támogatás elhatárolás	1 412 220	1 072 955
Nagycenki Múzeumvasút fejlesztés tám. elhatárolás	823 675	760 741
Hhalom-Rajka vv.korszer.előkész. CEF pr.tám. elhat.	643 590	643 590
Szh-Zalaszentiván 17.vonal KÖZOP pr. támog. elhat.	612 754	612 754
Tér.nélkül átvett (ajándékba kapott,fellelt) eszköz elhat.	0	506 870
VEKT informatikai rendszer projekt támog. elhat.	38 000	30 000
Tárgyévben pénzügyileg rendezett, következő éveket illető árbevétel	8 752	1 608
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	555 321	799 070
<b>Összesen</b>	<b>104 267 867</b>	<b>116 353 396</b>

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

- 1 millió Ft optikai kábel bérbeadásából származó bevételt,
- 1 millió Ft egyéb bevételt.

A tárgyévet érintő, következő évben kifizetett 799 millió Ft összegű ráfordításaink jelentősebb tételei:

- 455 millió Ft ÖBB-vel kapcsolatos (Sopron-Harka) elszámolás költsége,
- 120 millió Ft karbantartási költség,
- 96 millió Ft prémium,
- 39 millió Ft hitelkamat,
- 36 millió Ft közüzem költség,
- 10 millió Ft ÖBB járműfutás költség,
- 9 millió Ft bankköltség,
- 6 millió Ft új jegyértékesítési rendszer költség,
- 5 millió Ft külföldiek tiszteletdíja,
- 5 millió Ft könyvvizsgálói díj,
- 18 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	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Pályavasúti bevétel	2 944 182	3 870 424	447 855	527 725	3 392 037	4 398 149
Vasúti személyszállítás	3 632 323	5 038 799	339 854	372 033	3 972 177	5 410 832
Gépszet bevétele	1 864 687	2 308 861	764 298	726 339	2 628 985	3 035 200
Vendéglátás bevétele	423 052	658 938	145 871	137 036	568 923	795 974
Háttérszolgáltatás bevétele	1 040 683	1 204 787	39 390	46 284	1 080 073	1 251 071
<b>Összesen:</b>	<b>9 904 927</b>	<b>13 081 809</b>	<b>1 737 268</b>	<b>1 809 417</b>	<b>11 642 195</b>	<b>14 891 226</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. 2022. évben a pályahasználati díjbevétel a bázis év szintjét 967 millió Ft-tal meghaladta. A vontatási villamos energia biztosításából származó bevétel jelentősen növekedett, amely az értékesített mennyiség növekedése mellett, a bázisidőszakhoz viszonyított magasabb átlagár eredményeképpen 378 millió Ft-tal több bevételt jelentett. A vontatási célú gázolaj értékesítéséből származó bevétel 445 millió Ft-tal növekedett a bázisévhez képest, egyrészt a gázolaj átlagár jelentősen növekedése, másrészt pedig az értékesített gázolaj volumenének növekedése következtében. A GYSEV CARGO Zrt. és egyéb társaságok részére értékesített gázolaj mennyisége egyaránt növekedést mutat.

A pályavasúti export bevételek növekedtek előző évhez képest, amely több tényező együttes hatásának eredménye. Az osztrák üzem részre nyújtott vontatási villamos energia biztosításából származó bevétel növekedését a bázisidőszakhoz viszonyított magasabb átlagár okozza. Külföldi árufuvarozó társaságoktól származó pályahasználati díj bevétel 32 millió Ft-tal magasabb a bázisidőszakhoz képest.

Személyszállítási bevételeink – a teljesítményinket jellemző naturáliákkal összehangban – jelentősen növekedtek a bázisidőszakhoz képest. A bázisidőszak teljesítményeire jelentős hatással volt a COVID-19 vírussal kapcsolatban bevezetett pandémiás intézkedések. 2022-ben nem került sor korlátozó intézkedések bevezetésére, ennek köszönhetően az utasfőben és utaskiló méterben mért teljesítményadataink meghaladták a 2019-es év teljesítményeit is. Éves szinten az utaskiló méterben mért személyszállítási teljesítményeink a bázis évhez képest 63%-os növekedést mutatnak.

A menetdíjbevételek összesen 802 millió Ft-tal (46%) haladták meg el az előző évi szintet. A szociálpolitikai menetdíjtámogatás pedig 541 millió Ft-tal volt magasabb a bázisévhez képest, a kedvezményes kategórián belül a tanulók havijegye növekedett a legnagyobb mértékben (54%).

A járműhasználati díjból származó bevétel 47 millió Ft-tal növekedett a bázisévhez képest, mely egyrészt a MÁV-START Zrt. részére 2019. június hónaptól rendelkezésre bocsátott két darab Jenbacher motorvonat bérbeadásából származó bevétel növekedésével, valamint a FLIRT motorvonat MÁV Zrt. vonali futásából származó bevétel többlettel magyarázható (55 millió Ft). A személykocsik futásteljesítményéből származó bevétel 8 millió Ft-tal marad el a bázisidőszaki értéktől.

Az export árbevétel emelkedése az osztrák üzem részére nyújtott határátmenetekhez kapcsolódó pályahasználati díj bevételek és egyéb szolgáltatások bevételeiből ered. A 2021. évi menetrendváltástól IC kocsis bérbeadásból származó bevétel már nem realizálódik. A ZSSK Rajka-Pozsony között közlekedő vonataihoz nyújtott szolgáltatásból származó bevétel bázisév szintjén maradt. Jelentős bevételnövekedést eredményezett az ÖBB PV részére nyújtott szolgáltatásokból – pályahasználati díj és menetvonal biztosítás – származó teljesítmény.

A gépészeti tevékenység belföldi árbevétele 415 millió Ft-tal magasabb, mint az előző évben. Ez egyrészt a GYSEV CARGO Zrt. részére nyújtott vontatási szolgáltatások növekedéséből adódik (237 millió Ft), melynek oka a díjtételek növekedése, továbbá részben a cégcsoporton belüli vontatási elszámolás módszertanából ered, mellyel párhuzamosan csökkent a Raaberbahn Cargo GmbH-től származó bevétel.

További növekedést eredményez a bázisidőszakhoz képest a MÁV-START Zrt. részére nyújtott vontatási szolgáltatások magasabb szintje, az ebből származó bevétel 122 millió Ft-tal magasabb. Ennek oka, hogy a 2021. évi 1-es számú menetrendi pótlékhoz, majd a 2021-2022. évi menetrendváltáshoz kapcsolódó változások miatt a MÁV-START Zrt.-vel szembeni járműfutások teljesítménye megváltozott, mely a két társaság közötti elszámolásban részben vontatási teljesítménnyel került kompenzálásra. További 50 millió Ft növekedést jelentett a KÁRPÁT Vasút Kft.-nek nyújtott vontatási szolgáltatásból származó bevétel.

A járműkarbantartási egység belföldi bevétele a bázisév szintjét 33 millió Ft-tal haladta meg.

Az export árbevétel csökkenésének oka a Raaberbahn Cargo GmbH részére nyújtott vontatási szolgáltatások – a belföldi bevételnél említett okból - a bázisidőszaknál alacsonyabb teljesítménye, összesen 108 millió Ft értékben. Az osztrák üzem részére nyújtott trakciós és motorvonat karbantartáshoz kapcsolódó tevékenységből származó bevétel a bázisévhez képest 33 millió Ft-tal növekedett, melynek oka részben a tárgyévi magasabb gázolaj átlagár. A járműkarbantartási egység export bevételei a bázisidőszakhoz képest 24 millió Ft-tal növekedtek, mely részben a gyengébb forint árfolyamnak, részben pedig a teherkocsi javítás területén jelentkező új partnernek köszönhető.

Vendéglátás bevételeink 227 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest, amely növekedés a belföldi bevétel jelentős emelkedéséből származik, az export bevétel 8 millió Ft összegű csökkenése mellett. A bázisévben a COVID-19 járványhoz kapcsolódó intézkedések, valamint az utazási hajlandóság csökkenése jelentősen befolyásolta a Hotel Sopron teljesítményét, bár teljes bezárásra nem került sor, az év első negyedévében csak üzleti vendégek fogadására volt lehetőség. A vendégéjszakák száma a bázisévhez képest 24%-kal növekedett, azonban a második félév teljesítménye elmaradt a 2021. év azonos időszakától.

Háttérszolgáltatási tevékenységeink belföldi és export bevétele is magasabb az előző évi értékhez képest. A belföldi árbevétel növekedése az egyéb bérleti díjak bevételeinek és a továbbszámolt bevételek növekedéséből adódik.

### 3.2.3.2.2. Egyéb bevételek

	2021	2022
Személyszállítási közszolgáltatói költségtérítés	14 230 913	14 799 854
Pályavasúti költségtérítés	6 168 607	6 760 254
Idegen forrásból megvalósult beruházás miatti écs	2 629 460	2 512 537
Kincstári eszközök értékcsökk.miatt elengedett kötelezettség	1 845 330	1 767 613
Céltartalék felhasználása	973 416	1 350 015
Pályaműködtetési támogatás észszerű nyereség	274 464	288 889
Kapott kötbér	4 033	237 171
Személyszállítás megengedett nyereség	154 491	173 749
RFC11 Amber projekt támogatás	0	146 415
Kapott kártérítés	113 137	114 501
Sz hely-Köszeg vonal korsz. IKOP projekt támogatás	0	93 770
Több, kisebb EU-s projekt támogatás	161 189	79 834
Elévült kötelezettség értéke	179 956	49 025
Értékvesztés visszairása	15 672	34 035
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	22 616	16 787
ETCS II kivitelezés IKOP projekt támogatás	0	10 529
Egyéb bevétel	34 477	31 149
<b>Összesen:</b>	<b>26 807 761</b>	<b>28 466 127</b>

A közszolgáltatói tevékenységre a 2022-es év során összesen 14 milliárd 959 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a végrehajtott bérfelesztés miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére 657 millió Ft-ot kapott a társaság. A 2022. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ÉKM által nem jóváhagyott – elszámolása alapján a közszolgáltatási tevékenység költségtérítésénél 159 millió forintot írtunk elő megrendelővel szembeni kötelezettségként. Az év során elszámolásra került a személyszállítási tevékenység 2021. évi elismert és jóváhagyott megengedett nyeresége 174 millió Ft értékben. A megengedett nyereség a 2022. évi – nem közszolgáltatási – eredményt növeli. Bázisévben a megengedett nyereség összege a 2020. év elszámolásához kapcsolódott.

2022. évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pálya működtetésére 6 milliárd 760 millió Ft-ot használtunk fel, melyből a tárgyévi bérfelesztésre kapott összeg 931 millió Ft volt, míg a 2021-es évben 6 milliárd 169 millió Ft-ot (ebből a pályavasútnál a 2021. évi bérfelesztésre kapott összege 178 millió Ft volt). A pályaműködtetői szerződés 2022. évi pénzügyi záradékában szereplő forrás további részének végleges elszámolására és pénzügyi rendezésére az ÉKM-mel történő egyeztetés után a későbbiekben kerül sor. Bázisévben a 2021. évi tevékenység után elszámolt és jóváhagyott észszerű nyereség összege 274 millió Ft volt, a 2022. évi várható összeg 289 millió Ft.

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

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

Céltartalék feloldásaink között 792 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 a 2022. évben 493 millió Ft került

feloldásra. A veszélyes hulladéknak minősülő, használatból kivont talpfák jövőbeni megsemmisítésre képzett céltartalékból feloldásra került 14 millió Ft a felmerült költségekkel párhuzamosan.

Ezen felül összesen 50 millió Ft-ot jelent a munkavállalók ki nem adott szabadságaira, megváltozott munkaképességük kereset-kiegészítésére, valamint törzsgárda és jubileumi jutalmakra képzett céltartalék feloldása.

A kapott kötbérek tárgyévi összege pályavasúti járműbeszerzéshez kapcsolódik.

A kapott kártérítések összege nem változott jelentős mértékben az előző évihez képest. A legjelentősebb 2022. évben befolyt összegek a 2021. októberben Csákánydoroszló állomás közelében lévő útátjáróban történt balesethez, valamint a Lövő-Nagycenk közti útátjáróban 2021. szeptember történt vasúti balesethez kapcsolódik.

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

Az értékesített tárgyi eszközök bevétele a bázis évhez képest csökkenést mutat (6 millió Ft). Tárgyévben értékesítésre került 46 db lejárt fővizsgával rendelkező személykocsi, melynek eredménye 10 millió Ft. Emellett főként informatikai eszközök és bútorok kerültek értékesítésre.

Az MNV Zrt.-vel szembeni, vagyonkezelési díjakból eredő kötelezettségből az elévült kötelezettségek elszámolása összesen 41 millió Ft bevételt jelentett 2022. évben.

Különböző projektekhez kapcsolódóan 2022. évben összesen 331 millió Ft működési támogatást kaptunk.

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

<b>Bevételek</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Vontatási szolgáltatás	1 579 489	1 707 174	Továbbszámlázott költségek	289 521	456 886
Pályahasználati díj	994 069	1 013 736	Bérleti díjak	53 257	45 375
Továbbszámlázás bevétele	289 521	456 886	Szállítási és rakodási költség	32 402	38 140
Anyageladás	181 887	339 543	Egyéb szolgáltatás	22 474	17 287
Bérleti díj	227 970	227 475	Karbantartás	4 374	9 399
Vasúti jármű javítás	204 452	226 807	Egyéb károk	6 625	238
Háttér szolgáltatás bevétele	207 649	208 735	Egyéb költség	4 307	6 876
Egyéb pályavasúti szolgáltatás	29 008	25 237			
Kamat bevétel	7 764	14 972			
Egyéb bevétel	4 176	4 530			
<b>Összesen:</b>	<b>3 725 985</b>	<b>4 225 095</b>	<b>Összesen:</b>	<b>412 960</b>	<b>574 201</b>

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások a 2011. január 1-jével kiszervezett áruszállítási tevékenységünket végző leányvállalatainkkal bonyolított forgalmunk. A magyarországi áruszállítási tevékenységet a GYSEV CARGO Zrt., az ausztriai áruszállítási tevékenységet pedig a Raaberbahn Cargo GmbH végzi. Tevékenységük ellátásához szükséges ingatlanbérleteket, a vasúti teherkocsik karbantartását, a trakciós szolgáltatásokat, a háttér szolgáltatási tevékenységeket a GYSEV Zrt-től veszik igénybe.

A kapcsolt vállalkozásoknak nyújtott szolgáltatások közt a vontatási tevékenység képviseli a legnagyobb volument. A vontatási szolgáltatás bevétele 128 millió Ft-tal magasabb 2022-ben,

mint előző évben. A növekedés a mozdonyvezetői díjak emelkedésének, a futásteljesítmények növekedésének, valamint az árfolyam változásának együttes eredménye.

Az adott évi pályahasználati díjakat a menetrendi időszakra meghirdetett Hálózati Üzletszabályzatban szereplő egységdíjak alapján számoljuk el. A kapcsolt vállalkozások által fizetett pályahasználati díj 20 millió Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

A kapcsolt társaságoknak továbbszámlázott bevételek összege 167 millió Ft-tal több, mint 2021-ben. Itt jelenik meg a továbbszámlázott vontatási villamos energia és egyéb közüzemi díjak (víz, villamos energia, gáz) értéke, melynek nagyságrendje jelentősen megnövekedett főként az Európa-szintű energiaár növekedés hatására a vontatási villamos energia átlagárának emelkedése 108 millió Ft növekményt okozott.

A további növekményt az egyéb továbbszámlázott tételek (gépjárműhasználat, távközlési szolgáltatások, védőital) összegében felmerülő növekedés adja ki.

Az anyageladásból származó bevétele 158 millió Ft-tal magasabb a 2021. évi értékhez képest. Ebből az eladott vontatási gázolaj kiszámlázása 143 millió Ft-os növekedést jelentett, melynek oka a gázolaj árának jelentős emelkedése.

A kamatbevétel a GYSEV CARGO Zrt-nek 2019-ben folyósított tagi kölcsönhöz kapcsolódóan merült fel. Bár a leányvállalat a tagi kölcsönt szeptember 30-án végtörlesztéssel kifizette, a kamatkörnyezet változása miatt a 2021-es egész éves értékhez képest 7 millió Ft-tal magasabb kamatot fizetett az állomány után.

A kapcsolt vállalatoknak fizetett bérleti díj 8 millió Ft-tal csökkent 2021-ről 2022-re, melynek oka a GYSEV CARGO Zrt-től bérbe vett személygépjárművek után fizetett bérleti díjak alacsonyabb szintje.

A szállítási és rakodási szolgáltatásokat pályafenntartási munkálatok során veszi igénybe a GYSEV CARGO Zrt-től a társaság, ami 6 millió Ft-tal haladta meg a bázisévi értéket.

#### 3.2.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2021	2022
Segédanyag	2 327 212	3 418 639
Vont. villamos és elektromos energia	1 671 809	2 472 715
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	460 638	653 778
Gázfelhasználás, víz, távhő	232 249	488 358
Személyi használatú munka-, és védőruha	198 079	203 174
Étkezési anyag felhasználás	99 870	122 467
Nyomtatvány költségek	38 705	68 997
Jövedéki adó visszatérítés	-117 348	-98 120
<b>Anyagköltség</b>	<b>4 911 214</b>	<b>7 330 008</b>

	2021	2022
Biztosítások	312 403	314 320
Hatósági díjak	122 973	116 353
Bankköltség	72 929	76 240
Állami garanciavállalási díj	69 814	67 307
Tagdíjak	45 544	54 214
Bankgarancia, kezességvállalási díj	15 393	15 224
Közbeszerzési költségek	10 741	14 902
Folyószámlavezetési díj (RCH)	3 000	3 000
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>652 797</b>	<b>661 560</b>



	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Karbantartás	3 838 864	4 258 523
Egyéb bérleti díjak	1 029 455	1 307 820
Trakciós költségek	619 089	621 683
Köztisztasági díjak, mosás	458 881	482 746
Őrzés-védelem	311 319	370 835
Egyéb igénybevett szolgáltatások	283 871	372 884
Vasútvonal használat	209 913	203 208
Egyéb igénybevett vasúti szolg.	89 141	132 444
Szállítási, rakodás	90 286	98 080
Postai, telefon	78 863	70 301
Távhődíjjal, gázzal, vízdíjjal, villannyal kapcs.szolgáltatás	53 719	63 023
Igénybevett vontatási villamos energia	12 181	45 430
Szakértői díjak	37 187	44 214
Hirdetés, reklám költségei	21 294	34 105
Szállás, közlekedés	20 839	27 189
Jogi tanácsadás költségei	6 307	17 611
Szakkönyvek, előfizetések	6 356	8 647
Osztrák üzemtől igénybevett szolg	535	0
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>7 168 100</b>	<b>8 158 743</b>

A 2022. évben saját kivitelezésben végzett gépészeti beruházások és felújítások segédanyagigénye 45 millió Ft-tal növekedett. Ez egyrészt saját kivitelezésű beruházási munkának (mozdony, motorvonat felújítás), valamint a nem évente jelentkező nagyobb felújítási munkák ciklikusságának köszönhető. A pályavasúti saját beruházások és felújítások segédanyagigénye 710 millió Ft-tal növekedett az előző évhez képest, a legjelentősebb a Szombathely állomás átépítéséhez kapcsoló felújítás, továbbá a Sopron állomáson kiterő átépítések és a 16-os vonalon végzett ágyazatrostáláshoz felhasznált anyagköltség.

A saját karbantartások segédanyag igénye a gépészeti területen jelentősen, 194 millió Ft-tal növekedett. Ennek oka, hogy 2022-es évben a nagyobb segédanyagigényű munkákból (forgóvázak, dízelmozdonyok, vontatómotorok, nagy értékű áramszedők javítása) saját karbantartásban nagyobb mértékben végeztünk, valamint a beszerzési árak is jelentősen növekedtek. A pályavasút saját karbantartásban 101 millió Ft-tal több szakanyagot használt fel, mint az előző évben. Az építményfenntartás területen pedig 42 millió Ft-tal több segédanyagköltség jelentkezett, mint előző évben. A tárgyévi magasabb költségszint részben az alapanyagárak növekedéséből ered.

A vontatási villamos energia költség növekedésének fő oka, a beszerzési ár növekedése (+14,98 Ft/kWh), a második félévben jelentősen növekedett a rendszerhasználati díj, azonban ezt ellensúlyozta az év eleji KÁT visszatérítés, így az átlagár a beszerzési árral egyező mértékben növekedett. Az előző évihez viszonyítva kevesebb mennyiségű kWh teljesítmény felhasználás történt, az árnövekedés hatásával együtt 681 millió Ft-tal többletköltség merült fel. Elektromos energiafelhasználásunk 120 millió Ft-tal növekedett az előző évhez, ami szintén a magasabb energiaárakkal függ össze.

Vontatási célú gázolaj-felhasználásunk mennyisége az előző évihez képest kis mértékben, miközben az átlagár jelentősen növekedett (190 Ft/l-ről 340 Ft/l-re), a jövedéki adó mértéke több alkalommal is változott az év során (2022.02.27-ig 110,35 Ft/l, 2022.02.28-án 105,35 Ft/l, 2022.03. hótól 85,35 Ft/l -re mérséklődött, majd 2022.12.07-től ismét 110,35 Ft/l-re emelkedett). Ezen hatások mellett a gázolaj-felhasználás költsége 151 millió Ft-tal lett több, amihez 19 millió Ft-tal kevesebb jövedéki adó visszatérítés párosult. A tárgyévben volt olyan időszak, amikor a saját célú vontatási gázolaj felhasználására vonatkozóan a hatósági rögzített ár volt érvényben.

Egyéb közüzemi költségeink közül a földgáz beszerzési ára 2022 októberétől háromszorosára emelkedett, mely 100 millió Ft költségemelkedést okozott. A távhő díja 2022. októbertől jelentősen megemelkedett, mely bázisidőszakhoz viszonyítva csökkenő felhasználás mellett is 147 millió Ft többletköltséget jelentett.

Az étkezési nyersanyag felhasználás összege 37 millió növekedést mutat a bázisévhez képest, mely részben a bázisévben még jelentős befolyással bíró pandémiás hatások után visszatérő vendégforgalomnak, valamint az élelmiszerárak jelentős növekedésének tudható be.

A biztosítási díjak a bázisév szintjén maradtak, bankköltségeink 3 millió Ft-tal növekedtek.

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 (2021.12.31-én) fennálló hiteltartozás alapján kerül kiszámításra.

A közbeszerzési költségek növekedését a tárgyévben elindított eljárások magasabb száma okozza. A tagdíjak növekedését a Vasutak Nemzetközi Szövetsége (UIC) részére fizetett magasabb díj okozza.

Az idegen feles vasúti karbantartás költségeink a pályavasúti szakterületen 48 millió, a gépészeti szakterületen 421 millió Ft-tal csökkentek.

A pályavasúti munkák esetében a bázisév szintjén alakultak. A rendelkezésre álló forrásokat a munkák díjainak emelkedése ellenére igyekszünk hatékonyan felhasználni, több nagy volumenű munkát idegen karbantartás igénybevételével végeztünk el, pl. ágyazatrostalásokat, különböző alépítmény karbantartásokat. 2022. évben több vonalon végeztünk vágányszabályozási munkát (21-es, 16-os és 17-es vonalon), térvilágítási oszlopok helyreállítás Körmennd és Szentgotthárd állomáson, oszlopok festése a 21-es vonalon, valamint előfűtő berendezés karbantartására is sor került.

A gépészeti szakterületen történt csökkenés fő oka, hogy míg a bázisévben több jármű nagyjavítása is esedékessé vált a ciklusrend alapján (IC kocsik fővizsga, FLIRT motorvonat K5), 2022-ben összesen két Taurus mozdony javítás valósult meg. Emellett viszont a gyengébb forint/euró árfolyam a Vectron mozdonyok km alapú karbantartási költségeit, illetve a devizában számlázott javítási költségeket jelentősen növelték.

Magasépítményi karbantartás 823 millió Ft-tal növekedett a bázisidőszakhoz képest, melynek fő oka a tárgyévben Sopron állomáson megvalósított karbantartási munkák. További jelentős tétel a tárgyévben a soproni gázolajkúton megvalósított tartály javítás.

Az egyéb bérleti díjak 278 millió Ft-os emelkedését nagyrészt járműhasználathoz kapcsolódó bérleti költségek képezik. A jelentős eltérést az okozza, hogy az 2021. évi 1. pótlék értelmében a MÁV-START Zrt. tulajdonában álló Desiro szerelvények látják el a 17. vonalon a közszolgáltatás egy részét, ennek a hatása 2022-ben már egész évben jelentkezett. A 2021-2022. évi menetrendváltástól a szombathelyi IC vonatok kizárólag MÁV START szerelvényekből kerülnek kiállításra, mely növelte a bérleti költségeinket. A bázisévhez képest 69 millió Ft többletköltségünk keletkezett a pályaműködtetéshez szükséges bérleti díjak (vágányon járó kotrógép és bagger) esetében.

A trakciós költségek összességében a bázisév szintjén van. A MÁV-START Zrt.-től igénybevett trakciós szolgáltatás összességében 36 millió forinttal csökkent. A 2021. évi 1-es menetrendi pótlékhoz kapcsolódóan átalakult járműhasználati struktúra miatt csökkent az igénybevett szolgáltatás szintje (M41 dízel mozdony helyett Desiro motorvonat a 17-es vonalon). A Kárpát Vasúttól a pályavasúti munkákhoz igénybevett mozdonybérleti szolgáltatás 21 millió Ft-tal több a bázisévhez képest. Az ÖBB-vel szembeni trakciós elszámolás 2022. évi egyenlege aktívumot mutat, ennek megfelelően a mozdonybérleti költségek között csökkentő tételként kerül bemutatásra az összesen 10.270 km-nek megfelelő, 6 millió forint összeg.

A köztisztasági díjak és mosás értéke összesen 24 millió Ft-tal növekedett 2021-hez képest. A mosási díjaknál 4 millió Ft a növekedés. A köztisztasági díjaknál a személyszállításnál 20 millió Ft, az ingatlangazdálkodásnál 12 millió Ft költségnövekedés keletkezett. A díjakat nagyban befolyásolja a külső szolgáltatóval történő szerződéses ár. 2022. áprilisban egy új szerződés került megkötésre, amelyben csak magasabb áron tudjuk a külső feles szolgáltatást igénybe venni. Pályavasúti területen csökkent a talpfa megsemmisítés és egyéb hegesztési hulladékkezeléséhez kapcsolódó költség összesen 12 millió Ft-tal.

Az őrzés-védelem költségeit illetően a korábbi évhez képest 60 millió Ft-os emelkedés jelentkezett, amely abból ered, hogy a minimális vagyónvédelmi szolgáltatás rezióradíja 2022-ban az ezt szabályozó rendeletben a 2021. évi mértékhez képest jelentősen emelkedett.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások díja összesen 89 millió Ft-tal nőtt a bázisévhez képest. A növekedés oka, hogy a vonatpótlás esetében a megnövekedett üzemanyagárak a nettó km díjak havi elszámolásra módosultak, a korábbi szerződés fix díjai helyett. Az egyéb szolgáltatásokban látható növekedés több tényezőnek köszönhető, melyből az egyik legnagyobb mérték növekedés a munkaerőkölcsönzés költségei jelentik, elsősorban az informatika és a vendéglátás területén.

Igénybevett vontatási energia növekedésének fő oka, hogy a MÁV Zrt.-től igénybevett vontatási energia költsége a saját pályahálózatunkon jelentkező költséggel ellentétben többszörösére drágult.

A hirdetés, reklám költségei 13 millió Ft-tal növekedtek a bázisévhez viszonyítva, mely elsősorban a jubileumi évhez kapcsolódó média és egyéb tevékenységeknek köszönhető.

A szállás, közlekedés költségeink a 2021. évi pandémia miatti részleges korlátozásokat követően a 2022. évben 6 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva.

Jogi tanácsadás költségeinek növekedése tárgyévben felmerült perköltségekből adódik összesen 10 millió Ft összegben.

### 3.2.3.2.5. Egyéb személyi jellegű ráfordítások

	2021	2022
SZÉP-kártya juttatás	614 845	445 764
Nyugdíjpénztár	381 846	412 722
Betegszabadság	117 724	143 462
Oktatás	128 325	141 061
Reprezentáció, üzleti ajándék	44 403	104 956
Béren kívüli készpénz juttatás költségei	197 918	100 338
Természetbeni jutt.utáni SZJA	122 832	98 313
Törzsgárda	84 150	87 783
Munkába járás (szgk+busz)	51 083	59 497
Táppénz hozzájárulás	49 836	56 065
Telephelyen kívüli munkavégzés	36 150	35 536
Végkielégítés	22 635	17 314
Napidíj	9 920	15 844
Személyjellegű biztosítás	12 675	11 001
Telefonköltség közterhet vonzó	5 885	4 714
Egyéb	68 487	79 388
<b>Összesen</b>	<b>1 948 714</b>	<b>1 813 758</b>

Az egyéb személyi jellegű ráfordításaink összességében 135 millió Ft-tal csökkentek az előző évhez képest.

A legnagyobb tételként jelentkező nyugdíjpénztári befizetések – párhuzamosan a befizetések alapját jelentő bérek emelkedésével – növekedést mutatnak. A SZÉP kártya juttatás és a béren kívüli készpénzjuttatás csökkenése a bázisévi egyszeri kifizetés miatt jelentős, ettől eltekintve a cafeteria kereten belüli felhasználás a bázisév szintjén alakult. A természetbeni juttatások után fizetendő személyi jövedelemadó éves összege 25 millió Ft-tal kevesebb, mint 2021. évben.

A reprezentáció, üzleti ajándék költségek a jubileumi évhez kapcsolódó kiadások miatt nőttek jelentősen.

A bázisévhez képest 5 millió Ft-tal kevesebb végkielégítésre felmerült költség, személyi jellegű biztosításokra pedig 2 millió Ft-tal költöttünk kevesebbet.

### 3.2.3.2.6. Bérjárulékok

	2021	2022
Szociális hozzájárulási adó	1 779 151	1 767 707
Rehabilitációs hozzájárulás	127 077	147 960
Egyszerűsített foglalkoztatásból közteher	881	2 007
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	1 100	603
Szakképzési hozzájárulás	165 137	0
<b>Összesen</b>	<b>2 073 346</b>	<b>1 918 277</b>

A bérjárulékok összességében 155 millió Ft-tal csökkentek előző évhez képest.

A fizetett szociális hozzájárulási adó összege 11 millió Ft-tal csökkent. Ez több tényező együttes hatása, egyrészt az adó mértéke 2022. januárjától 2,5 %-kal, 15,5 %-ról 13 %-ra csökkent, miközben a hároméves bérintézkedés értelmében a 2022-es évre alanyi jogon járó 10 %-os bérfelértékelés, és a tárgyévet érintő egyéb egyedi kifizetések (cégcsoport jubileumi éve miatti egyösszegű vasutasnapi jutalom és a Kollektív Szerződésben rögzített év végi egyszeri kifizetés) növelték az adó alapját, de összességében a fizetett adó nem növekedett.

A fizetendő rehabilitációs hozzájárulás összege a minimálbér emelkedése miatt nőtt a bázisévi értékhez képest (1.800.000 Ft/fő/év), ez pedig az átlagos állományi létszám minimális csökkenése mellett is növelte az éves költséget.

A szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség 2022. január 1-jétől megszűnt, ezáltal 2021-hez képest 165 millió Ft megtakarítás keletkezett.

### 3.2.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	2021	2022
Céltartalék	2 370 401	2 540 423
Adók	198 027	222 918
Fizetett károk	18 425	52 676
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszköz	17 200	17 119
Terven felüli ÉCS	67 368	8 102
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	6 063	4 177
Értékvesztés követelésekre	4 862	1 459
Értékesített tárgyi eszközök vesztesége	38	1 281
Értékvesztés készletekre	2 034	950
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>14 523</b>	<b>7 848</b>
<b>Összesen:</b>	<b>2 698 941</b>	<b>2 856 953</b>

### 2022. évi értékvesztés

	Nyitóállomány	Csökkenés	Növekedés	Záró állomány
Készletek	2 034	2 034	950	950
Vevők	371 417	30 807	47	340 657

Az egyéb ráfordítások változásának főbb okai:

- 2022. 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 656 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- Céltartalékot képeztünk az ingatlanokhoz kapcsolódó ciklikusan jelentkező jövőbeni karbantartási munkákra 119 millió Ft értékben.
- Hulladékmegsemmisítés (veszélyes és egyéb hulladék) jövőbeni költségeire 300 millió Ft céltartalékot képeztünk
- A Vectron mozdonyok beszerzéséhez kapcsolódó, EIB felé devizában fennálló hiteltartozás átértékelésekor keletkezett nem realizált árfolyamvesztés halasztott ráfordításként elhatárolt összegének az eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamidejének arányában számított hányadnak megfelelő összegű céltartalékot képeztünk 163 millió Ft értékben.
- A jövőbeni jubileumi-, nyugdíjba vonulási jutalomra, és törzsgárdára számított céltartalék 173 millió Ft, a ki nem vett szabadságokra 78 millió Ft, megváltozott munkaképességűek kereset kiegészítésére további 10 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- Vasúti balesethez kapcsolódó várható kötelezettségekre 40 millió Ft céltartalékot képeztünk.
- A fizetett adók összege a bázis évhez képest 25 millió Ft-tal magasabb, melyből iparüzési adó 5 millió Ft-tal több bázisévhez képest. A turizmusfejlesztési hozzájárulás összege a bázisévhez képest 21 millió Ft-tal magasabb. 2021. december 31-ig érvényes veszélyhelyzeti adózási könnyítési szabály alapján a 2021. évre vonatkozóan a turizmusfejlesztési hozzájárulást nem kellett megfizetni, a jogszabály 2022. évre nem került meghosszabbításra, azonban az ágazatot segítő intézkedések életbe lépésével 2022. október 1-től ismét felfüggesztésre került.
- A fizetett károk értéke a tárgyévben 53 millió Ft, melyből 18 millió Ft a 2010-ben Győr állomáson történ balesettel kapcsolatos személyi kártérítés, további 30 millió Ft a szombathelyi Csaba utcai felüljáró építéséhez kapcsolódik.
- A terven felüli értékcsökkenés tárgyévi összege 59 millió Ft-tal alacsonyabb 2021. évhez viszonyítva. A bázisév magasabb értéke a Kőszeg-Szombathely nyíltvonal felépítmény kivezetéséhez, valamint a Fertő tavi pihenőház elbontásához kapcsolódik.
- Alapítványok és egyéb szervezetek támogatására fordított összeg a bázisév szintjén alakult.
- 2021. évtől a tárgyi eszközök értékesítése során a könyv szerinti érték összevezetésre kerül az értékesítésből származó bevétellel, így a tárgyévben csak az ebből származó veszteség jelenik meg az egyéb ráfordítások között.

#### 3.2.3.2.8. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2021	2022
Árfolyamnyereség	387 762	1 415 091
Befektett pü-i eszközök kamatai, árf. nyeresége	4 562	0
Kapott kamat	82 963	1 081 314
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>475 287</b>	<b>2 496 405</b>

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Árfolyamveszteség	364 562	1 600 193
Fizetett kamatok	94 626	130 440
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>459 188</b>	<b>1 730 633</b>

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

Kapott kamatot közt 26 millió Ft a 2019. évben leányvállalatunknak, a GYSEV CARGO Zrt.-nek a Vectron mozdonybeszerzésre adott tagi kölcsön után fizetett kamata. A kamatbevételek magasabb szintje a megváltozott kamatkörnyezet eredménye, valamint az, hogy a korábbi években a Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (Államkötvény) közt szereplő összegek 2022. év végén a bankbetétek közt jelennek meg és kamatbevételek kapcsolódnak hozzá.

A devizában lévő hitelállományunk és egyéb devizás tételeink év végi átértékelésekor 2022-ben összevontan 597 millió Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamveszteséget számoltunk el, melyet – élve a Számviteli tv. lehetőségeivel – halasztott ráfordításként elhatároltuk, így az eredményünket nem terheli. Az év végi átértékelés legnagyobb tétele a Vectron típusú mozdonyok beszerzéséhez kapcsolódó EIB hitel átértékeléséből adódó árfolyamveszteség, amely elhatárolás hiányában 907 millió Ft nem realizált árfolyamveszteséget jelentett volna. Az elhatárolás lehetőséget ad az árfolyamveszteségnek a futamidőre történő elosztására, így a jövőben a tőketörlesztések kifizetésekor fokozatosan történik majd a feloldása.

A bázis évhez képest összességében 36 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

**2022.12.31. Adózás előtti eredmény: 1 094 834**

#### **Növelő tényezők**

1. Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	2 377 050
2. Számviteli törvény szerinti ÉCS + kivezetett nettó érték	6 261 201
3. Nem a vállalkozással, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos. költség	5 897
4. Bíróságok	30 480
5. Elszámolt értékvesztés	1 459
6. Előző éveket érintő ráfordítások	0
7. Hitelezési veszteség, behajthatatlan és leírt követelés	552
8. Véglegesen átadott pénzeszközök	0
9. Értékvesztés visszavezetése	0
10. Adóell.,önell. során megáll., költségként, ráfordításként elszámolt összegek	0
<b>Növelő tényezők összesen</b>	<b>8 676 639</b>

#### **Csökkentő tényezők:**

1. Előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevétel	0
2. Előző évi céltartalék	1 350 015
3. TAO szerinti ÉCS és az értékesített tárgyi eszköz nyilv. szerinti értéke	6 452 445
4. Kapott osztalék	0
5. Szakmunkás tanulóképzés	6 576
6. Hitelezési veszteségre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	32 001
7. Követelésre képzett TAO szerinti értékvesztés	0
8. Részesedés árfolyamnyeresége	0
9. Adóell., önell. során megáll. adóévi bevételként elszámolt összeg	0
10. Adomány	2 740
11. Fejlesztési tartalék	0
<b>Csökkentő tényezők összesen</b>	<b>7 843 777</b>

**Egyenleg növelő-csökkentő 832 862**

**Társasági adóalap: 1 927 696**

**Számított társasági adó: 173 493**

**Adófizetési kötelezettség 173 493**

### 3.2.3.3. Mérlegen kívüli információk

#### 3.2.3.3.1. Adott-kapott garanciák, kezességvállalások (Forint)

##### Adott garancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
bérleti garancia	19020310	35 753,58	EUR	2025.10.31
fizetési garancia	21020239	54 312 454,00	HUF	2026.02.22
fizetési garancia	883470936401	1 950 000,01	EUR	2026.07.19
fizetési garancia	883470936402	3 339 083,32	EUR	2026.07.19
fizetési garancia	883470936403	1 387 931,59	EUR	2026.07.19

##### Kapott garancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
jótállási	20091640	5 188 158,00	HUF	2023.10.09
jóteljesítési	BUDAGO0014081	80 911 287,00	HUF	2023.10.10
jótállási	2311336214	8 095 184,00	HUF	2023.10.31
jótállási	CF337/0213/20/472014	8 095 184,00	HUF	2023.10.31
jótállási	408017	39 841 535,00	HUF	2023.12.10
jótállási	1-1-19-3600-0457-7	5 363 786,00	HUF	2023.12.28
jótállási	1-1-19-3600-0458-8	6 099 147,00	HUF	2023.12.28
jótállási	1-1-19-3600-0460-3	13 155 184,00	HUF	2023.12.28
teljesítési	23HU13544	32 091 000,00	HUF	2024.01.16
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
jótállási	BUDAGO0016627	3 232 235,00	HUF	2024.05.21
jóteljesítési	CF362/0150/22/051604	275 465,18	EUR	2024.06.17
jótállási	22071365	1 395 210,00	HUF	2024.06.30
jóteljesítési	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
jóteljesítési	CU1369000-PMY	20 332,00	EUR	2026.04.22
jótállási	21112262	9 188 976,00	HUF	2026.11.15
jóteljesítési	BUDAGO0017352	32 306 665,00	HUF	2027.08.05
jóteljesítési	042GJOT211670001	22 439 851,00	HUF	2031.05.20
jóteljesítési	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	61 483 676	HUF	2023.01.31



## Adott kezességvállalások

### GYSEV CARGO Zrt. bankgarancia

Garancia típusa	Garancia száma	Összeg	Devizanem	Lejárat
vámbiztosítéki	F11N013317WGIF	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
jóteljesítési	95560913927798103	8 520 000,00	HUF	2023.02.20
jóteljesítési	95560913927798155	2 244 000,00	HUF	2025.11.30

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

### Adott jelzálogok

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

### 3.2.3.3.3. Opció, határidős ügyletek (forint)

A GYSEV Zrt. nem kötött opció, határidős ügyleteket 2022. 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	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Pályavasúti tevékenység	794	775	4 388 954	5 197 120	780 609	682 562
Személyszállítási tevékenység	262	253	1 397 786	1 630 283	258 058	244 246
Vontatási tevékenység	422	418	1 829 111	2 131 439	307 184	267 334
Hattérszolgáltató tevékenység	363	359	3 250 997	3 836 657	602 863	619 616
<b>Összesen</b>	<b>1 841</b>	<b>1 805</b>	<b>10 866 848</b>	<b>12 795 499</b>	<b>1 948 714</b>	<b>1 813 758</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	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Fizikai állomány	976	968	5 004 724	6 031 433	897 480	854 954
Szellemi állomány	865	837	5 862 124	6 764 066	1 051 234	958 804
	<b>1 841</b>	<b>1 805</b>	<b>10 866 848</b>	<b>12 795 499</b>	<b>1 948 714</b>	<b>1 813 758</b>

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

	2021	2022
Igazgatóság	26 429	30 072
Felügyelő Bizottság	19 820	21 081
Járulékok	7 862	6 650
<b>Összesen</b>	<b>54 111</b>	<b>57 803</b>

### 3.2.3.3.7. GYSEV Zrt. projektjei

#### Folyamatban lévő projektek:

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

Forrás:	IKOP
Projekt száma:	IKOP-2.1.0-15-2016-00017
Projekt összege:	10 000 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100%
Projekt befejezési határideje:	2022.11.30.

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.

#### 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:	2.180.000.000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Projekt tervezett befejezése:	2023.10.31.

A tárgyi fejlesztés három projekt előkészítését célozza meg:

- Győr-Csorna vonalszakasz kétvágányúsítására vonatkozó korábbi megvalósíthatósági tanulmány IKOP elvárások szerinti aktualizálása, az engedélyezési tervdokumentáció tervkorszerűsítése, kiviteli szintű tervek elkészítése, a kivitelezéshez szükséges engedélyek megszerzése
- 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:	110.000.000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Projekt tervezett befejezése:	2023.10.31.

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

### 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:	500.000.000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Projekt befejezési határideje:	2023.12.31.

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

### 5. SMART-Pannonia

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

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

### 6. 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.

## 7. OJP4Danube

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

A projekt tartalma: a LinkingDanube projektben kifejlesztett utazástervező továbbfejlesztése az EU Rendeletnek megfelelően, a GYSEV adatainak átadása a nemzeti hozzáférési pont számára, valamint a kerékpáros intermodalitás elősegítése

## 8. Sopron terminál megvalósíthatósági elemzés

Forrás:	TIM/ÉKM
Projekt száma:	VIF/488-3/2022-ITM_SZERZ
Projekt teljes költségvetése:	54.900.000 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

## 9. 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.

## 10. 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.

## 11. 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.

### **Lezárt projektek**

#### **12. 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 utastájékoztatás, részleges vasúti pályakorszerűsítés megvalósítása, illetve Kőszeg állomáson buszforduló létesítése a vasúti és autóbusz számára közös peronnal.

#### **13. 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 árufuvarozási korridor jogszabályban meghatározott létrehozásának, működésének támogatása a nemzetközi vasúti áruszállítás szerepének növelése érdekében.

#### **14. 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.

#### **15. 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 árufuvarozási korridor jogszabályban meghatározott létrehozásának, működésének támogatása a nemzetközi vasúti áruszállítás szerepének növelése érdekében.

#### **16. 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 árufuvarozás és a logisztika területén az együttműködés fokozása, és ezáltal a folyosó fejlesztési potenciáljának javítása, illetve kiaknázása.

### **17. 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 % ktgvetés 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.

### **18. 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.

### **19. 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.

### **20. 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).

## 21. 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 % kgtvetés, 5 % saját
Projekt befejezési határideje:	2020.05.31.

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

## 22. LinkingDanube

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

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

## 23. 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

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

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

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

## 25. 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

### **26. 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

### **27. 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

### **28. 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

### **29. 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.



**30. 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

**31. 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

**32. 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

**33. 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

**34. 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

**35. 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

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

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

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

### **37. 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

### **38. 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

### **39. 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

### **40. 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

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

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

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

#### **42. 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

#### **43. 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

#### **44. 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.

#### **45. 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

#### **46. Sopron-Nyugat vontatási állomás 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

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

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

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

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

#### **49. 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.

#### **50. 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.

## 51. SiEBaBWe

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

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

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

## 52. GreMo Pannonia

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

Projekt tárgya:

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

## 53. Térségi infrastrukturális és infokommunikációs fejlesztések, intermodális közlekedés fejlesztés

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

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

#### 54. Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítése projekt előkészítése

Projekt száma:	KÖZOP-2.3.0-07-2008-0002
Projekt összege:	1 200 000 000 Ft
Támogatás intenzitása:	100 %
Projekt befejezési határideje:	2010.12.31.

Projekt tárgya: A Sopron-Szombathely-Szentgotthárd vasútvonal korszerűsítésének előkészítése érdekében tervezési, területelőkészítési, egyéb szakértői feladatok elvégzése

#### 55. 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)

	2021	2022
Költségtérítés a pályahálózat-működtetéshez	6 169	6 760
Tárgyévi észszerű nyereség elszámolása	274	289
<b>Hozzájárulások az infrastruktúrához:</b>	<b>6 443</b>	<b>7 049</b>
Közszolgáltatói költségtérítés	14 232	14 800
Szociálpolitikai menetdíjtámogatás	965	1 506
Előző évek megengedett nyereségeinek elszámolása	154	174
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>15 351</b>	<b>16 480</b>
<b>Működési hozzájárulások összesen:</b>	<b>21 794</b>	<b>23 529</b>

2021. évben költségvetési hozzájárulásként a vasúti pályák működtetésére összesen 6 milliárd 169 millió Ft-ot használtunk fel, míg a 2022-es évben 6 milliárd 760 millió Ft-ot, melyből 931 millió Ft-ot a végrehajtott 2022. évi bérintézkedésekre kaptunk. A pályaműködtetői szerződés 2022. 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 2022. évi várható észszerű nyereség 289 millió Ft összegben, amely 15 millió Ft-tal magasabb, mint a bázisévi összeg.

A szociálpolitikai kedvezménnyel utazók száma és a hozzájuk kapcsolódó utaskilométer-teljesítmények az előző év teljesítményeihez képest növekedést mutatnak, amely egyrészt a szociálpolitikai menetdíj támogatási (fogyasztói árkiegészítés) rendszer változásának és a pandémiához kapcsolódó korlátozások utáni utasteljesítmények növekedésével magyarázható.

A tárgyévi személyszállítási közszolgáltatói tevékenységre a 2022-es év során 14 milliárd 959 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a végrehajtott bérintézkedés miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére 657 millió Ft, a pandémia következtében elmaradó utasteljesítményeink és ehhez kapcsolódó a bevételeink, valamint az energiaárak emelkedése miatt jelentkező és ezáltal az előzetesen prognosztizált bevétellel nem fedezett költségek

növekedésére további 839 millió Ft kapott a társaság. A 2022. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ÉKM által nem jóváhagyott – elszámolása alapján a közszolgáltatási tevékenység költségtérítésénél 159 millió forintot írtunk elő megrendelővel szembeni elszámolási kötelezettségként, így összességében 14 milliárd 800 millió Ft szerepel éves költségtérítésként a beszámolóban.

Az év során megtörtént a 2021. évi, 174 millió Ft összegű megengedett nyereség elszámolása, amely a 2022. évi nem közszolgáltatási eredményt növeli.

### 3.2.3.3.9. Veszélyes hulladékok

Sorsz:	Megnevezés	Azonosító szám	2021.12.31 maradvány (kg)	2022. beszállítás (kg)	2022. kiszállítás (kg)	2022.12.31 készlet (kg)
1	Fénycső /neon /	200121*	0	601	597	4
2	Savas akkumulátor	160601*	0	7059	7009	50
3	Lúgos akkumulátor	160601*	0	1080	1080	0
4	Szárazelem	160602 *	95	349	360	84
5	Hulladék lúg	060205*	0	197	197	0
6	Fáradt olaj	130205*	360	14328	12708	1980
7	Olajszűrő	160107*	0	983	907	76
8	Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási	150110*	114	2033	1797	350
9	Veszélyes anyagokkal szennyezett	150202*	219	3701	3827	93
10	Trafóolaj	130307*	0	713	713	0
11	Fém festékes doboz	150111*	0	570	428	142
12	Irodatechnikai hulladékok	080317*	0	108	77	31
13	Használt elektronikai alkatrészek	200135*	10	3733	2915	828
14	Papírhulladék	150101	0	11840	11840	0
15	Étolaj és zsír	200125	0	693	693	0
16	Ételmaradék	200108	0	15600	15600	0
17	Vas hulladék	170405	0	209593	209593	0
18	Építési törmelék	170904	0	107563	107563	0
19	Mosószer hulladék	200129	0	0	0	0
20	Leselejtezett elektromos berendezések	200136	0	4140	4140	0
21	Olajleválasztó berendezés iszapja	130502*	0	7880	7880	0
22	Vizes bázisú alkatrészmosó	161001*	0	910	910	0
23	Zöld hulladék	200201	0	4560	4560	0
24	Lom hulladék	200307	0	29960	29960	0
25	Zsírfgó szippantása	190809	0	37760	37760	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	487	487	0
29	Talpfa hulladék	170204*	0	157760	157760	0
30	szigetelőanyag	170604	0	0	0	0
31	Azbesztet tartalmazó építőanyag	170605*	0	0	0	0
32	Tégla, cserép hulladék	170107	0	73125	73125	0
33	Hegesztési hulladék	120113	0	0	0	0
34	Lejárt szavatosságú veszélyes anyag	160507*	0	880	872	8
35	Olajat tartalmazó hulladék	160708*	0	1410	1410	0
36	Eternit cső	170603*	0	111	111	0
37	Salakpor (kisvasút gőzösből)	100101	0	3050	3050	0



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

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

A beruházások egy részét a munkák befejezését követően a Társaság használatba vette, ugyanakkor ezen kincstári tulajdonú eszközök adminisztratív és pénzügyi átadása nem történt meg az érintett felek között, így módon ezen eszközök 63 milliárd 793 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)

	2021	2022
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>2 680 825</b>	<b>6 123 169</b>
1.a Adózás előtti eredmény	771 643	1 094 834
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	20 989 664	22 064 403
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	142 767	777 859
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	914 410	1 872 693
2. Elszámolt amortizáció **	3 699 206	3 664 143
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	9 710	-23 474
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 396 985	1 190 408
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-22 578	-15 506
6. Szállítói kötelezettségek változása	-65 392	1 088 493
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 666 914	932 822
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	6 251	236 605
9. Vevőkövetelés változása	278 287	-242 086
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-802 372	-1 431 685
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	136 193	-975 751
12. Fizetett adó (nyereség után)	-202 961	-173 493
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-2 697 801</b>	<b>-4 765 824</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-5 726 321	-5 198 747
15. Befektetett eszközök eladása	2 971 836	16 787
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törl., megszüntetése	58 376	416 136
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-1 692	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>5 703 282</b>	<b>2 372 481</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	402 115
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	7 004 435	2 923 356
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-1 283 953	-935 871
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-17 200	-17 119
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>5 686 306</b>	<b>3 729 826</b>
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	-6 120	221 964
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>5 680 186</b>	<b>3 951 790</b>

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

Sopron, 2023. április 18.

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>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>114 178 438</b>	<b>117 462 491</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>170 834</b>	<b>135 339</b>
Vagyoni értékű jogok	131	93
Szellemi termékek	170 703	135 246
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>114 007 604</b>	<b>117 327 152</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	34 116 718	34 065 232
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 076 712	4 454 186
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	322 040	1 282 473
Beruházások	76 133 187	77 307 374
Beruházásokra adott előlegek	358 947	217 887
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>8 339 845</b>	<b>9 573 374</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>1 301 740</b>	<b>1 927 841</b>
Anyagok	1 301 734	1 927 834
Áruk	6	7
<b>II. Követelések</b>	<b>7 038 105</b>	<b>7 645 533</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	288 795	408 098
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	287 765	197 654
Egyéb követelések	6 461 545	7 039 781
Üzletágakkal szembeni követelés	6 445 569	7 017 594
<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>363 633</b>	<b>577 188</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	359 807	573 569
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 826	3 619
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>122 881 916</b>	<b>127 613 053</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 151 066</b>	<b>3 504 018</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>-3 997 641</b>	<b>-3 688 270</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>3 757 857</b>	<b>3 760 557</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>312 072</b>	<b>352 953</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 676 271</b>	<b>1 249 001</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	1 676 271	1 249 001
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>46 948 541</b>	<b>38 589 383</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>30 925 486</b>	<b>30 980 596</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	30 925 486	30 980 596
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>16 023 055</b>	<b>7 608 787</b>
	Vevőktől kapott előlegek	0	20
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	1 172 843	1 529 018
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	4 763	12 007
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 845 449	6 067 742
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>71 106 038</b>	<b>84 270 651</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 744	1 306
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	422 237	532 084
	Halasztott bevételek	70 675 057	83 737 261
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>122 881 916</b>	<b>127 613 053</b>

### 3.2.5.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 591 552	11 456 485
ebből belső bevétel	6 538 959	7 479 685
Export értékesítés nettó árbevétele	447 855	527 725
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>10 039 407</b>	<b>11 984 210</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>186 854</b>	<b>942 904</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>9 654 419</b>	<b>10 767 151</b>
ebből visszaírt értékvesztés	117	255
Anyag költség	3 193 013	4 950 226
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 239 384	6 446 408
ebből belső ráfordítás	3 346 868	4 479 323
Egyéb szolgáltatások értéke	78 662	88 440
Eladott áruk beszerzési értéke	420 319	833 466
Eladott (közvetített) szolgáltatás	632 945	1 007 954
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>9 564 323</b>	<b>13 326 494</b>
Bérbelátás	4 388 954	5 197 120
Személyi jellegű egyéb kifizetések	780 609	682 562
Bérbelátások	832 314	774 171
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>6 001 877</b>	<b>6 653 853</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 946 731</b>	<b>2 940 338</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 117 247</b>	<b>436 777</b>
ebből értékvesztés	14 254	8 155
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>250 502</b>	<b>336 803</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	60 620	55 808
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>60 620</b>	<b>55 808</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-950	39 658
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>-950</b>	<b>39 658</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>61 570</b>	<b>16 150</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>312 072</b>	<b>352 953</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>312 072</b>	<b>352 953</b>

### 3.2.5.1.3. Cash-flow (pályavasút)

	2021	2022
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>-2 437 432</b>	<b>1 584 550</b>
1.a Adózás előtti eredmény	312 072	352 953
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	6 493 596	6 869 515
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	402
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	312 072	353 355
2. Elszámolt amortizáció **	1 855 871	1 952 273
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	14 137	7 899
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	976 155	-427 270
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-147	-4 691
6. Szállítói kötelezettségek változása	-318 376	356 175
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 783 142	691 935
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	53 715	102 407
9. Vevőkövetelés változása	285 270	-119 752
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-2 844 477	-1 114 226
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	11 490	-213 555
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-4 153 690</b>	<b>-4 460 067</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-4 153 837	-4 464 758
15. Befektetett eszközök eladása	147	4 691
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>6 591 122</b>	<b>2 875 517</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) ***	6 591 122	2 875 517
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### 3.2.5.1.4. Tevékenységi kimutatás (pályavasút)

	2021	2022
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>3 500 448</b>	<b>4 504 525</b>
Ebből: - díjbevétel	1 797 451	1 895 682
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>6 538 959</i>	<i>7 479 685</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>186 854</b>	<b>942 904</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>9 654 419</b>	<b>10 767 151</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	6 168 607	7 049 143
ebből – pályaműködtetési költségtérítés	6 168 607	7 049 143
- állami támogatás	1 090 860	988 065
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>19 880 680</b>	<b>23 694 266</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>6 217 455</b>	<b>8 847 171</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>3 346 868</i>	<i>4 479 323</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	1 137 491	1 111 722
- egyéb vasúti szolgáltatás	965	781
- központi szolgáltatás	1 406 927	2 766 342
- központi irányítás	801 486	600 478
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>6 001 877</b>	<b>6 653 853</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 946 731</b>	<b>2 940 338</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 117 247</b>	<b>436 777</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>19 630 179</b>	<b>23 357 463</b>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>250 502</b>	<b>336 803</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>60 620</b>	<b>55 808</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>-950</b>	<b>39 658</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>61 570</b>	<b>16 150</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ebből: - állami támogatás	0	0
ebből - támogatásból megvalósított eszközök értécsökkenése	0	0
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>312 072</b>	<b>352 953</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2022	Költségek, ráfordítások	2022
GYSEV CARGO Zrt.	1 685 180	GYSEV CARGO Zrt.	298 810
Raaberbahn Cargo GmbH.	33 491	Fertővidéki HÉV Zrt.	36 000
		Raaberbahn Cargo GmbH.	33 491
		HCCR-SOPRON Kft.	101
		Vasútegészs.Szolg. Nonpr.	59
<b>Összesen:</b>	<b>1 718 671</b>	<b>Összesen:</b>	<b>368 461</b>

## Pályavasút által elszámolt hálózat-hozzáférési díjbevételek 2021-2022. évben (millió Ft)

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

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Alapszolgáltatások	3 357	3 587
Járulékos szolgáltatások	3 129	3 184
Kiegészítő szolgáltatások	2 309	3 809
Mellékszolgáltatások	370	448
<b>Összesen</b>	<b>9 164</b>	<b>11 029</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 230 millió Ft-os növekedése több tényező együttes hatására jelentkezett. A bruttótonnakm díj 3,7%-kal emelkedett, az ehhez kapcsolódó teljesítmények átlagosan 6,5 %-kal emelkedtek, a tehervonati vonatkilométer díjak is emelkedtek, az I. kategória díja 4,2 %-kal, a II. kategória díja 5,7 %-kal, a személyvonati vonatkilométer teljesítmények 5,4%-kal, tehervonati vonatkilométerek 2,8 %-kal emelkedtek. A felsővezeték használat díja nem emelkedett, de a 3,6 %-os átlagos teljesítmény emelkedés bevételnövekedést eredményezett.

Járulékos szolgáltatások tekintetében a bázis év díjai jelentősen nem változtak, de a teljesítményingadozások az egyes szolgáltatásoknál különböző irányú eltéréseket okoztak, összességében 56 millió Ft növekedés következett be.

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

A megállási célú állomáshasználatot illetően változatlan díjak mellett, az I-es, II-es és IV-es kategóriában is növekedett az igénybevétel a bázishoz képest (84 millió Ft).

Az állomáshasználat 6 %-kal növekedett az előző időszakhoz képest (9 millió Ft).

A tolatószemélyzet rendelkezésre állása személyszállító vonatok részére szolgáltatás 2,4 %-kal és a tolatószemélyzet rendelkezésre állása teherszállító vonatok részére szolgáltatás 8 %-kal csökkent (20 millió Ft), a teher- és mozdonyvonatokra vonatkozó díjtétel 4 %-os növekedése mellett.

A tolatószemélyzet biztosítása teherszállító vonatok részére 8 millió Ft-tal kevesebb bevételt jelentett a tárgyévben.

A vontatójárművek rendelkezésre állása szolgáltatás tehervonatok részére jelentősen, 14,5 %-kal, összesen 41 millió Ft-tal csökkent a bázishoz képest.

A járműtárolásban esetében nőtt az igénybevétel, így díjtétel csökkenése mellett nem okozott bevételkiesést.

A kiegészítő szolgáltatások változását a vontatási energia változásai befolyásolják. A gázolaj értékesítés mennyisége az átlagár nagymértékű növekedésével együtt jelentős mértékben növekedett, összességében 551 millió Ft-tal több bevételt számolhattunk el. A vontatási villamos energia bevételeink elsősorban az egységár növekedése miatt (átlagosan 14,9 Ft/kWh) jelentősen (949 millió Ft) növekedett. Összességében a két tényező együtt 1 milliárd 500 millió Ft növekedést eredményezett.

A mellékszolgáltatások növekedésének (79 millió Ft) a vasúti jármű műszaki vizsgálata szolgáltatás díjának 26 %-os emelkedésének és az igénybevett mennyiség csökkenésének együttes hatása.



**Megrendelő által biztosított hozzájárulások jogcímenként 2022. évben (m Ft)**

adatok M Ft-ban

	<b>Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés</b>	<b>10 505,00</b>
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés*	7 086,00
	Ebből: Felújítási költségtérítés	3 419,00

\* tartalmazza a 2021. év végén fennálló 2,260 millió Ft összegű követelést

**3.2.5.1.5. Tevékenység értékelése (pályavasút)**

Sopron - Szombathely - Szentgotthárd ETCS2 vonatbefolyásoló rendszer kiépítésével (melyre 2016. augusztusban kötöttünk támogatási szerződést) lehetővé válik a közlekedő vonatok felügyelete, biztonságának garantálása a legkülönbözőbb forgalmi, üzemi helyzetekben. A rendszer lehetővé teszi bármely európai piaci szereplő számára a korridoron történő átjárást. A telepítésre kerülő balízkok a vonatok pozicionálását, illetve a rendszerbe történő be-, és kiléptetését végzik. Az RBC (rádiós blokk központ) vezérli a vonatok sebességét, azok követési távolságát. 2019. évben az alábbi feladatok kerültek elvégzésre: távközlési redundás áramellátás kiépítésének engedélyezése és a kiviteli munka elindítása, sorompó berendezések és az ELEKTRA berendezések belsőteri munkáinak megkezdése, az Elektra1 berendezések szoftver cseréjével kapcsolatos üzemeltetői tesztek elvégzése, Elektra1 szoftvercsere a 15-ös számú vonalon, valamint megkezdődött a balízkábelek fektetése, elkészült a kezelő és karbantartó személyzeti oktatások tananyaga és ütemezése, megvalósult a balízkok felszerelése és a karbantartó személyzeti oktatása. 2020. évben elkészült a kockázatelemzés és a Tanúsító szervezet véleményezési folyamata is megtörtént. 2020.01.16-17. közt Bukarestben gyártóműi RBC-VEZIR szoftver bemutatót tartott a Thales, emellett pedig megtörténtek a – vállalkozó vonatos – tesztek és az oktatások. 2020. évben a vállalkozó két alkalommal kezdeményezett szerződésmódosítást, elsőként egy sorompó megszűnésének okán, majd a pandémiára tekintettel, mely alapján módosult a szerződés teljesítésének határideje. Ezzel összefüggésben a támogatási szerződés véghatárideje is kiterjesztésre került 2021.12.31-ig. Az ETCS rendszer próbaüzemét. 2021.01.29-én kezdtük meg. A biztonsági kulcsokat 2021.02.12-én megkaptuk, azonban többszöri kísérlet után sem sikerült a kapcsolat folyamatosságát biztosítani az OBU és RBC között. 2021.03.17-én az 510 pályaszámú FLIRT járműre sikeresen feltöltésre kerültek az ETCS kapcsolódáshoz szükséges biztonsági kulcsok, majd 2021.03.19-én az 15 és 21 vasútvonalakon megindult az ETCS forgalomszabályozó próbaüzeme. Az első vonat hiba nélkül leközlekedett. 2021.04.01-éig mind a 6 FLIRT járműre felkerültek a kulcsok. A műszaki átadás átvételi eljárás 2021.04.06-án elkezdődött és 2021.04.14-én lezárult. Kivitelező vállalkozó feladata ezt követően a végleges használatba vételi engedély megszerzése, mely eljárás 2021.05.13-án kezdődött el az engedélykérelem hatósághoz történő beadásával. 2021.09.01-jétől a használatba vételi eljárás szüneteltetését kértük a Hatóságtól, mivel a hiánypótlási határidő részben a vállalkozó feladatai, részben a próbaüzemek intenzitása miatt nem volt tartható. Az eljárás szüneteltetését 2022.02.28-tól megszüntettük, az eljárást folytattuk, a végleges tanúsítást 2022.03.08-án kaptuk meg. A használatba vételi engedélyt a Technológiai és Ipari Minisztérium Vasúti Hatósági Főosztálya 2022.10.04-én adta ki. A projektben valamennyi tevékenység befejeződött és elszámolásra került, a záró beszámoló 2023.02.02-án került benyújtásra.

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

állomáson sk + 55 cm magasperon, korszerű vizuális és hangos utastájékoztató, részleges vasúti pályakorszerűsítés történik meg, illetve Kőszeg állomáson buszforduló létesül a vasút és autóbusz számára közös peronnal. A kivitelezési munkák időtartama 15 hónap, mely 2021-2022 években valósul meg. A vasútvonal korszerűsítésére vonatkozó vállalkozási szerződés 2020.12.18-án megkötésre került, a kivitelezési munkák megvalósításának időtartama 450 nap. A 90 napos vágányzári időszak 2021.07.02-án elindult, majd 2021.09.30-tól a vasúti forgalom újra felvételre került. A munkák megvalósítási időtartama szerződés szerint 450 nap. A kivitelezés során egy párhuzamosan futó NIF projekt miatt szerződésmódosítás vált szükségessé, mely módosítás mind a kivitelezési munkák időtartamát (+15 nap), mind a költségeit (+4.870.420 Ft) érintette. A műszaki átadás-átvételi eljárás 2022.04.27-én lezárult. Emellett a projekt részeként megvalósul továbbá Kőszeg állomás felvételi épületének korszerűsítése és részleges átépítése is, melyre vonatkozó vállalkozási szerződés 2021.07.27-én került aláírásra. A munkaterület átadása 2021.07.29-én megtörtént. Ezen munkák megvalósítási időtartama szerződés szerint 240 nap. A műszaki átadás-átvételi eljárás 2022.04.22-én lezárult.

A használatba vételi engedély 2022.09.05-én került kiadásra a Technológiai és Ipari Minisztérium Vasúti Hatósági Főosztálya által. A projektben valamennyi tevékenység elszámolásra került, a záró beszámoló jóváhagyása 2022.11.14-én megtörtént.

Szombathely - Kőszeg vasútvonal villamosításának előkészítése projektre 2020.12.22-én kötöttünk támogatási szerződést. A tervezési munkákra vonatkozó közbeszerzési eljárás ajánlatkérési dokumentációjának minőségbiztosítási folyamata zajlik. A projekt célja a 18. számú, Szombathely–Kőszeg vasútvonalon a jelenlegi dízelvontatás helyett a környezetet kevésbé terhelő villamos vonatra történő átállás előkészítése, amely alacsonyabb CO<sub>2</sub> kibocsátást és mérsékeltebb környezetterhelést jelent a jelenlegi vontatási módhoz képest. A projekt részeként a 17,5 km vonalhosszban tervezett villamosítás előkészítésére kerül sor, úgymint a megvalósíthatósági tanulmány és CBA elkészítése, környezetvédelmi munkarész (EVD/KHT) elkészítése, az engedélyek megszerzéséhez és tanúsításhoz szükséges dokumentációk elkészítése, valamint a kivitelezési tenderdokumentáció előkészítése. A tervezési munkákra vonatkozó közbeszerzési eljárás ajánlati felhívása 2021.09.10-én jelent meg. Az ajánlatok bontása 2021.12.09-én történt meg, azok értékelése befejeződött, az eljárás minőségellenőrzését végző KFF a támogató tartalmú záró tanúsítványát 2022.04.14-én megküldte. Valamennyi ajánlati ár meghaladja a támogatási szerződésben rendelkezésre álló keretösszeget, így többletforrás igényt kell benyújtanunk a támogató felé. A tervezési szerződést 2022.05.10-án aláírtuk, azonban annak hatályba lépése a többletforrások biztosításához kötött. A többletforrások biztosításáról döntés még nem született a többletforrások biztosításáról, ezért a tervezési-vállalkozási szerződés hatálybalépése időtartamát a tervezővel egyeztetve meghosszabbítottuk.

A GYSEV Zrt. vasúti infrastruktúra fejlesztési projektjeinek 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 projektre 2020.12.22-én kötöttünk támogatási szerződést. A Harka–Sopron szakasz tervezési előkészítési munkáira vonatkozó közbeszerzési eljárás eredményeként megkötött szerződés 2022.08.24-én lépett hatályba. Ütemterv szerint a szerződés teljesítési határideje 2023. december hónap. Az első szerződés szerinti mérföldkö – RMT és CBA elkészítése – 2022. december 7-én teljesítésre került.

A Zalaszentiván deltavágány megvalósításához szükséges a Magyar Állam javára történő területszerzésekre, valamint a kapcsolódó hatósági és egyéb eljárások lefolytatására, továbbá telekalakításra vonatkozó az MNV Zrt. és GYSEV Zrt. között Megbízási Szerződés került megkötésre. Ezen megállapodás és az értébecslések birtokában az ügyvédi iroda megkezdte az előkészületeket az ingatlanok megszerzése érdekében. Az érintett 21 ingatlan közül 8 esetében kisajátítást megelőző adás-vételi szerződés megkötésére került sor. A további ingatlanok esetében a Zala Megyei Kormányhivatal 2022. július és augusztus hónapokban megkezdte a kisajátítási eljárásokat, ezek közül egy eljárás már sikeresen lezárult. A további eljárások jelentős részének lezárása 2022. év végén, egyes komplexebb ügyek esetében 2023. év első felében várható.

A pályahasználati díjak szolgáltatási és kalkulációs rendszerét a törvényi előírásoknak megfelelően a hatóságokkal együttműködve átalakítottuk. A Díjképzési Módszertanban foglalt előírásoknak megfelelően 2012.01.01-jétől hatályos Díjképzési Dokumentumban rögzítettek szerint számoljuk el a hálózat-hozzáférési díjakat immár a megnövekedett vonalhálózatra vonatkozóan. A 2012/13-as menetrendváltástól a Hálózati Üzletszabályzatban meghirdetett szolgáltatás már a vontatási célú villamos energia biztosítása (ideértve a vonatok előfűtését és előhűtését is) és a vontatási célú gázolaj-felhasználás biztosítása is.

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

Az első hónapokban a karbantartási munkák szezonálisából eredően és a téli időjárásnak köszönhetően a fák, bokrok vágását, kaszálási munkákat, valamint az ágyazat megbontását nem igénylő munkákat végeztük. Az első félévben elvégzésre kerültek bokorirtások, váltófa- és talpfacserék, kitérőkben mérethiányok megszüntetése és alkatrészcserek, vágánymérési és vonalbeutazási hiányok megszüntetése, útátjárók karbantartása, aszfaltozási munkák, műtárgyak karbantartása, környékének rendezése, Bősárkány – Jánossomorja és Szombathely – Pácsony vonalszakaszokon több helyszínen vasbetonaljak furatjavítása a GYVSZ brigádokkal, síntörések helyreállítása, hibás AT hegesztések kiváltása síncserével, vasbetonalj cserek nyíltvonalon és állomási mellékvágányokban, FKG szabályozás előkészületi munkái – csavarutánhúzás, gyűrűk cseréje, síncserék és ragasztott szigetelt síncserék, hibás AT hegesztések kiváltása síncserével, zúzottkő pótlás, vasbetonalj cserek nyíltvonalon és állomási mellékvágányokban, hidak, műtárgyak környezetének rendezése. A II. negyedévben elvégzésre került nagyobb munkák: Szombathely személy pályaudvaron az olajlefejtő vágány helyreállítása – sín és vasbetonalj ágyazatcsere, Szombathely rendező „sertés egyenes és sertés görbe” vágányokban ágyazatcsere és vasbetonalj csere, Sopron állomás „öreg csonka” vágányban a kissugarú ívekben aljcsere és ágyazatcsere, Szombathely személy IV. vágány teljes hosszban vasbetonalj cseréje; Szentgotthárd állomás II. sz. vágányban ágyazatcsere, vasbetonalj csere, síncsere; Szombathely – Zalaszentiván vonalon ágyazatrostálás 4500 vfm hosszban és sáros ágyazat cseréje több szakaszon, ágyazatrostálás Csorna – Hegyeshalom vonalon 4000 vfm hosszban, útátjáró átépítés Bősárkány – Jánossomorja között a 691/692 szelvényben, Kóny – Csorna állomásközben a 248/249 szelvényben, 8. sz. vonalon a Lesvári

és a Barbacsi csatorna feletti hidak szigetelése, Rajka állomás IX vágányok páros oldali kitérő utáni ívben ágyazat és aljcsere, Szombathely rendező XII. sz. vágányban 86 vfm hosszban sín, alj és ágyazatcsere.

A III. negyedévben elvégzésre került nagyobb munkák: Rábatamási – Kapuvár állomásköz Veszény útátjáró átépítése, Fertőszentmiklós III. vg. Fertőszentmiklós – Pinnye állomásköz, Fertőboz – Sopron, Győr – Ikrény állomásközben hosszúsín csere, Ikva árapasztó híd és Ikva ártéri híd szigetelése, alépitmény javítás Fertőendréd állomáson, Szombathely rendező I. vg. ágyazatcsere, aljcsere, síncsere teljes hosszban, illetve 17. vonalon hosszúsín csere Pácsony állomáson és Püspökmolnári – Vasvár között.

A IV. negyedév jelentősebb karbantartási munkái: Győr-Sopron vonalszakasz felsővezeték karbantartása, Bősárkány (649), Hegyeshalom-Rajka (998), Sopron-Sopron OH és Körmend Zalalövő közti útátjáró átépítés, Szombathely személypályaudvar kitérő talpfa csere, oszlopfestés 21-es vonalon, Csorna állomás időszakos karbantartási munkái, 18-as számú vasútvonalon lévő AS114 útátjáró átépítése, Győr-Sopron rézhálózat.karbantartása, 8. számú vasútvonal KIAG kitérőszabályozás, Szombathely Rendező "Kert" mellékvágány – felépitménycsere, továbbá gyomirtás a GYSEV Zrt vonalhálózatán.

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

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

Elegyfeldolgozási adataink az év folyamán összességében az előző év szintjén alakultak. Sopron Rendezőben 2,9 millió elegytonnát, Rajka állomáson 6,06 millió elegytonnát, Szombathely csomóponton 5,01 millió elegytonnát, Szentgotthárdon 0,26 millió elegytonnát dolgoztunk fel.

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

A személyszállítás minőségét forgalom szempontjából leginkább a vonatok menetrend szerinti leközlekedtetése határozza meg, a balesetmentesség prioritizált léte mellett. A naponta közlekedő személyszállító vonat menetrendszerűsége 2022. évben érkező 90,70 % és 90,88% induló viszonylatban. Hálózatunkra belépő vonatok tartalékidői továbbra sem nálunk szerepelnek, ami a késések behozatalát megnehezíti. A teljes hálózati menetrendszerűség 100 % elérése továbbra is célunk, ahogy a késésigazolások megfelelő kezelése is. Napi, vonalankénti bontásban, több esetben is előfordul a 100%-os menetrendszerűség. A tehervonati menetrendszerűsége a folyton említett általánosság elmondható, miszerint menetrendszerinti közlekedés a vasútállalatokkal egyeztetett prioritizált vonatoknál visszajelzésük alapján megfelelő. Induló késések adódnak a geográfiai helyzetünkből (tranzit közlekedés), valamint gyakrabban gépészeti, illetve kereskedelmi okokból. Technológiai és kimondott forgalmi jellegű késés a megrendelt vonatok és feladatok csökkenése miatt nem jellemzőek. Ez érvényes az éves és az azonnali menetvonalon közlekedő vonatokra egyaránt.

2022. évre érvényes Pályahálózat-működtetői szerződéssel rendelkezünk a tevékenységet megrendelő Minisztériummal (ITM/TIM/ÉKM) kötött, 2016-2025-ös időszakra érvényes

megállapadásunknak köszönhetően. Az idei évre vonatkozó konkrét finanszírozási szabályokat a 2022. februárban aláírt éves költségvetési záradék tartalmazza.

	2021. év tény	2022. év terv	2022. év tény	Index %	
				bázishoz	tervhez
Vonatkilométer /1/	6 926 830	6 996 607	7 202 515	104,0	102,9
személy	5 444 574	5 651 341	5 627 880	103,4	99,6
teher	1 089 924	1 009 484	1 119 434	102,7	110,9
egyéb	392 332	335 782	455 201	116,0	135,6
Bruttótonnakm /1000/	2 242 464	2 158 838	2 363 400	105,4	109,5
személy	1 019 764	1 028 356	1 093 160	107,2	106,3
teher	1 182 529	1 094 211	1 222 774	103,4	111,7
egyéb	40 171	36 271	47 466	118,2	130,9

Forgalmi teljesítményeinknél a vonatkilométer-értékek előző évhez képest 4%-kal, a tervezett teljesítményekhez viszonyítva pedig 2,9%-kal növekedtek. Bázishoz képest mind a személyszállító, mind pedig a teherszállító vonatoknál van növekedés. Összeségében nagyobb növekedés a tehervonatoknál látszódik, ez pedig a bruttótonnakilométer-teljesítmények alakulásában is látszódik.

A projektek közül a Tripla projekt, az ETCS II., Szombathely-Kőszeg korszerűsítése ill. a Sopron Terminál továbbfejlesztés előkészítése projektre vonatkozóan a projektmenedzsment költségek és a már benyújtott és befolyt bevételek 2022. évi eredményét kivettük a pályaműködtetés költségeiből (a kettős finanszírozás tilalma miatt), így összességében a pályavasút eredménye ilyen értékben (64 millió Ft) nyereséget mutat 2022-ben. A projektek esetében a költségek felmerülése és az arra kapott támogatás elszámolása időben eltérhet az évek közt, így a projektekkel kapcsolatban pozitív vagy negatív eredmény adódhat egy üzleti évben. Az adott év eredményét (bármilyen előjelű) a pályaműködtetési tevékenységtől elkülönítve mutatjuk be.

Emellett elszámolásra került a várható 2022. évi pályavasúti közszolgáltatói tevékenység elszámolásából eredő 289 millió Ft összegű észszerű nyereség, amely a 2022. évi eredményt növelte.

**Így pályavasúti tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 337 millió Ft, **adózott eredménye** 353 millió Ft. A pályaműködtetés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére a 2022-es évre éves szinten összesen 10 milliárd 505 millió Ft költségtérítést (3 milliárd 419 millió Ft szinten tartó felújítási, 7 milliárd 86 millió Ft üzemeltetési) kapott Társaságunk. Az összeg tartalmazza a végrehajtott bérintézkedések miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére igényelt 931,3 millió Ft, illetve az építési szakanyagok, szolgáltatások jelentős drágulása miatti 353,2 millió Ft többletigényt, melyet az év folyamán megkapott Társaságunk. A költségtérítések elszámolására a közszolgáltatási és a pályaműködtetői tevékenységről készült külön beszámolók alapján kerül majd sor. A pályavasútnak a GYSEV Személyszállítási üzletágától, a GYSEV Gépészeti üzletágától, a GYSEV CARGO Zrt.-től, illetve egyéb

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

A tevékenység átlagos állományi létszáma a 2022. év során 775 fő volt.

### 3.2.5.2. Személyszállítás - közszolgáltatás felügyeleti jelentése

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>120 188</b>	<b>98 756</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>61 231</b>	<b>53 410</b>
Vagyoni értékű jogok	16 338	13 226
Szellemi termékek	44 893	40 184
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>58 957</b>	<b>45 346</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	2 888	2 521
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 555	1 461
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 579	34 791
Beruházások	7 935	6 573
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>818 619</b>	<b>925 867</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>18 666</b>	<b>18 993</b>
Anyagok	13 410	12 956
Áruk	5 256	6 037
<b>II. Követelések</b>	<b>799 953</b>	<b>906 874</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	792 280	892 287
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	13
Egyéb követelések	7 673	14 574
<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>9 888</b>	<b>43 788</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	94	33 342
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 794	10 446
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>948 695</b>	<b>1 068 411</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2021</b>	<b>2022</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>1 334 550</b>	<b>1 439 177</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>1 334 550</b>	<b>1 439 177</b>
	Vevőktől kapott előlegek	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	495 905	623 644
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	838 645	815 533
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	579 005	569 318
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>19 397</b>	<b>34 486</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	168
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 570	31 605
	Halasztott bevételek	2 827	2 713
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>948 695</b>	<b>1 068 411</b>



### 3.2.5.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás - közszolgáltatás)

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 276 457	4 420 465
ebből belső bevétel	3 336	2 405
Export értékesítés nettó árbevétele	3 336	2 405
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 279 793</b>	<b>4 422 870</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>14 260 628</b>	<b>14 803 479</b>
ebből visszaírt értékvesztés	97	1
Anyag költség	41 243	70 104
Igénybevett szolgáltatások értéke	15 539 459	17 012 754
ebből belső ráfordítás	14 481 478	15 668 655
Egyéb szolgáltatások értéke	24 673	34 942
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>15 605 375</b>	<b>17 117 800</b>
Béreköltség	1 365 581	1 562 969
Személyi jellegű egyéb kifizetések	252 112	234 161
Bérfelrakások	261 374	237 979
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 879 067</b>	<b>2 035 108</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>40 270</b>	<b>35 600</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>15 709</b>	<b>37 841</b>
ebből értékvesztés	92	164
<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)

	2021	2022
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>40 793</b>	<b>11 125</b>
1.a Adózás előtti eredmény	0	0
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	14 230 913	14 799 854
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	97	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	97	0
2. Elszámolt amortizáció **	40 156	26 173
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	164
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-874	-463
6. Szállítói kötelezettségek változása	164 740	127 739
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-107 161	-23 112
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-27 002	21 936
9. Vevőkövetelés változása	-68 010	-100 171
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 415	-7 241
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	40 262	-33 900
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-40 793</b>	<b>-13 790</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-41 667	-14 253
15. Befektetett eszközök eladása	874	463
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>2 665</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	0	2 665
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

	2021	2022
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>3 276 457</b>	<b>4 420 465</b>
Ebből: - díjbevétel	1 344 836	1 872 787
- fogyasztói árkiegészítés	965 210	1 506 369
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	3 336	2 405
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>14 260 628</b>	<b>14 803 479</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	14 076 422	14 799 854
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	14 076 422	14 799 854
- állami támogatás	0	0
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>17 540 421</b>	<b>19 226 349</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>1 123 896</b>	<b>1 449 145</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	195 054	193 762
<i>Belső ráfordítások</i>	14 481 478	15 668 655
Ebből: - hálózat hozzáférés	5 902 534	6 688 855
- vontatás	7 593 915	8 099 707
- egyéb vasúti szolgáltatás	27 264	37 929
- központi szolgáltatás	359 547	438 165
- központi irányítás	598 218	403 998
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>1 879 067</b>	<b>2 035 108</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>40 270</b>	<b>35 600</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>15 709</b>	<b>37 841</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>17 540 421</b>	<b>19 226 349</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	2022	Költségek, ráfordítások	2022
Raaberbahn Cargo GmbH.	45		
GYSEV CARGO Zrt.	20		
<b>Összesen:</b>	<b>65</b>	<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

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

2022. évi személyszállítási teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2021. év tény	2022. év terv	2022.év tény	Index %	
				bázishoz	tervhez
<b>1. Összes utas /1000 fő/</b>	<b>4 062</b>	<b>4 618</b>	<b>6 220</b>	<b>153,1</b>	<b>134,7</b>
Fizető összes	3 360	3 865	4 807	143,1	124,4
Teljesárú	697	731	1 135	162,8	155,2
ebből:					
- belföldi	637	635	921	144,6	145,0
- nemzetközi	60	96	214	356,1	222,6
Kedvezményes	2 663	3 134	3 672	137,9	117,2
ebből:					
- dolgozók havijegye	940	1 055	1 105	117,6	104,8
- tanulók havijegye	722	935	1 113	154,1	119,0
- üzletpolitikai kedvezmény	209	283	315	150,7	111,3
- szociálpolitikai kedvezmény	792	861	1 139	143,8	132,3
Díjmentes*	702	753	1 413	201,3	187,7
<b>2. Összes utaskm /1000/</b>	<b>168 019</b>	<b>185 722</b>	<b>274 542</b>	<b>163,4</b>	<b>147,8</b>
Fizető összes	138 524	155 368	213 816	154,4	137,6
Teljesárú	35 833	37 957	60 032	167,5	158,2
ebből:					
- belföldi	31 266	32 222	45 373	145,1	140,8
- nemzetközi	4 567	5 735	14 659	321,0	255,6
Kedvezményes	102 691	117 411	153 784	149,8	131,0
ebből:					
- dolgozók havijegye	23 187	24 074	27 259	117,6	113,2
- tanulók havijegye	24 392	31 456	40 120	164,5	127,5
- üzletpolitikai kedvezmény	10 459	13 057	17 492	167,2	134,0
- szociálpolitikai kedvezmény	44 653	48 824	68 914	154,3	141,1
Díjmentes*	29 495	30 354	60 726	205,9	200,1

\*2022-től a díjmentes utasteljesítményeknél más módszertannal számolunk.

Utasfőben mért személyszállítási teljesítményeink a bázishoz képest 53,9%-os, a tervezett teljesítményekhez képest pedig 34,7%-os elmaradást mutatnak. Bázisévben a korlátozások megszüntetésével párhuzamosan már fokozatosan visszatérő utasteljesítményeket értünk el, a tervben további növekedéssel számoltunk. Összességében elmondható, hogy az utolsó év teljesítményeit, ahol nem volt hatása COVID-19-nek, még nem teljesen értük el, de az utolsó negyedév teljesítményei már meghaladták azt.

A bérlettel utazók száma előző évhez képest pedig 33,4%-os emelkedést mutat, a tervezett teljesítményeket pedig 11,5%-kal haladja meg. Emellett pedig a teljesáron utazók száma az előző évi teljesítményeknél 62,8%-kal, a tervnél pedig 55,2%-kal magasabb.

Az utaskilométerben mért teljesítményeknél a tendencia hasonló, a bázishoz 63,4%-os, a tervhez pedig 47,8%-os növekedés látható.

A pandémia kedvezőtlenül hatott az átlagos utazási távolságra, amely a korlátozó intézkedések ideje alatt 38 km-re esett vissza. Köszönhetően a visszatérő utasoknak 2022. évben a korábbinál is magasabb értéket 44,1 km-t mutat.

2022. évre érvényes Közszolgáltatói szerződéssel rendelkezünk a közszolgáltatói tevékenységet megrendelő Minisztériummal (ITM) kötött, 2014-2023-as időszakra érvényes megállapodásunknak köszönhetően. Az éves megrendeléseket és a konkrét finanszírozási szabályokat a 2022-es évre vonatkozó záradék tartalmazta.

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

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

A kocsifutás egyenlege a MÁV-START-tal szemben a korábbi évekkel ellentétben GYSEV oldali passzívumot mutat, bázis évhez képest jelentős változás látható (-188 millió Ft). Az egymásnak nyújtott trakciós szolgáltatásokkal összevont egyenlegnél éves szinten a nulla közeli egyenleget céloztuk meg. A 2021. április 11-től életbe lépő 1-es menetrendi pótlékhöz kapcsolódó változások, valamint a 2021/22. évi menetrendváltástól a megváltozott IC személykocsi forduló következményeként az egymásnak nyújtott teljesítmények újratervezésre kerültek, és az év végére 22 millió Ft összegű GYSEV passzívumot sikerült elérni.

**Személyszállítási tevékenységünk**nél a **közszolgáltatói tevékenység** üzemi szintű eredménye 0 ezer Ft, **adózott eredménye** 0 Ft. Személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünkre, a bevétellel nem fedezett indokolt költségek térítésére az 2022-es év során 14 milliárd 959 millió Ft-ot kaptunk. Ebből az összegből a végrehajtott bérintézkedés miatt megemelkedett indokolt költségek fedezetére 657 millió Ft, a pandémia következtében elmaradó utasteljesítményeink és ehhez kapcsolódó a bevételeink, valamint az energiaárak emelkedése miatt jelentkező, bevétellel nem fedezett költségek növekedésére további 839 millió Ft kapott a társaság. A 2022. év előzetes – még nem auditált és a megrendelő ÉKM által nem jóváhagyott – elszámolása alapján a közszolgáltatói tevékenység költségtérítésénél 159 millió forintot írunk elő megrendelővel szembeni elszámolási kötelezettségként, így összességében 14 milliárd 800 millió Ft szerepel éves költségtérítésként a beszámolóban.

A Gépészettől a vonattovábbítási, járműhasználati, járműjavítási tevékenységet, a Pályavasúttól a pályahálózat-használatot, a Háttér szolgáltatástól 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 2022. év során 253 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	509 313	796 402
Bérletjegyek bevétele	0	370 479
Jegyeladásból származó bevétel összesen:	509 313	1 166 881
Fogyasztói árkiegészítés	496 234	1 010 135
Egyéb személyszállítási közszolgáltatási bevétel, tételesen:		
Helyjegyeladás bevétele	196 280	313
Menetdíjkedvezmények, poggyász	0	0
Egyéb személyszállítási bevétel	20 656	46 914
Egyéb árbevétel	0	976 135
Egyéb bevétel	1 111	2 523
<b>Közlekedési árbevétel</b>	<b>1 223 594</b>	<b>3 202 902</b>
Vonatkíséret költségei	243 898	585 899
Üzemanyag	0	0
Vontatási villamos energia	399 126	1 250 602
Vonattovábbítás költsége (vontatástól igénybevett szolgáltatás (SLA))	2 106 355	5 042 172
Kocsikomfort bizt. igénybevétele műszaktól (SLA)	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás műszaktól	11 148	26 781
Egyéb igénybevett szolgáltatás vontatástól	0	0
Kocsitakarítás, perontakarítás anyagjellegű költségei	70 555	169 488
Kocsitakarítás, perontakarítás személyi jellegű költségei	36 877	88 586
<b>Üzemeltetés közvetlen költsége</b>	<b>2 867 959</b>	<b>7 163 528</b>
Menetvonal-biztosítás	17 236	41 260
Pályahozzáférés /Közlekedtetési díj	587 338	1 405 965
Állomáshasználat	484 017	1 158 634
Járműtárolás	0	0
Vonatképzés	181 583	434 672
Felsővezetékhasználat	118 795	284 371
Kocsivizsgálat	106 200	254 221
Kocsivizsgálat idegen	0	0
<b>Saját vonali pályahasználati díj</b>	<b>1 495 170</b>	<b>3 579 124</b>
<b>Idegen vasútnak fizetett pályahasználati díj</b>	<b>56 951</b>	<b>136 810</b>
<b>Infrastruktúra használat költsége összesen</b>	<b>1 552 122</b>	<b>3 715 934</b>
Személykocsi karbantartás (SLA)	280 271	670 909
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>280 271</b>	<b>670 909</b>
Személykocsi értékcsökkenése	34	80
Motorvonat értékcsökkenés	0	0
MÁV kocsi	0	630 163
DB kocsik	0	0
ÖBB szerelvények bérleti díja	0	29 734
<b>Járműbérleti díjak összesen</b>	<b>0</b>	<b>659 897</b>
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei:	0	0
Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység költsége	0	0
<b>Egyéb közvetlen költségek összesen</b>	<b>280 304</b>	<b>1 330 886</b>
<b>Közvetlen költségek összesen</b>	<b>4 700 384</b>	<b>12 210 349</b>

**6/b. Közvetett költségek***ezer Ft*

	<b>Vasúti közlekedés</b>	
	<b>Minőségi távolsági</b>	<b>Standard távolsági</b>
Pénztár anyagjellegű költségei	21 784	49 477
Pénztár személyi jellegű költségei	98 380	223 447
<b>Pénztári költségek összesen</b>	<b>120 164</b>	<b>272 924</b>
Állomási szolgálat egyéb anyagjellegű költségei	98 821	237 391
Állomási szolgálat egyéb személyi jellegű költségei	153 578	368 930
Állomási szolgálat egyéb értékcsökkenés	1 598	3 839
<b>Állomási szolgálat egyéb költségei összesen</b>	<b>253 998</b>	<b>610 160</b>
<b>Szakmai irányításköltségei</b>	<b>100 704</b>	<b>241 914</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>11 122</b>	<b>26 719</b>
<b>Közvetett költségek összesen</b>	<b>485 988</b>	<b>1 151 717</b>

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

<b>Költséghelyek</b>	<b>Igénybevett szolgáltatás</b>
Pénzügy, Kontrolling	110 016
Informatika	34 249
Humán szolgáltatás	88 919
Egyéb háttérszolgáltatás	40 728
Igazgatás, irányítás költsége	403 998

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

<b>Költségnem</b>	<b>Vasúti közlekedés</b>	
	<b>Minőségi távolsági</b>	<b>Standard távolsági</b>
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>199 255</b>	<b>478 656</b>

### 3.2.5.3. Személyszállítás – nem közszolgáltatás felügyeleti jelentése

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>63 754</b>	<b>78 635</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>3 304</b>	<b>28 290</b>
Szellemi termékek	3 304	28 290
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>60 450</b>	<b>50 345</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35 994	33 178
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 793	2 823
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 663	14 344
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 523 444</b>	<b>1 824 147</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>1 523 444</b>	<b>1 824 147</b>
Egyéb követelések	1 523 444	1 824 147
Üzletágakkal szembeni követelés	1 523 444	1 824 147
<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>1 587 198</b>	<b>1 902 782</b>



<b>FORRÁSOK</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 460 912</b>	<b>1 749 673</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>1 229 062</b>	<b>1 460 912</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>231 850</b>	<b>288 761</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>52 751</b>	<b>95 537</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	52 751	95 537
<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>73 535</b>	<b>57 572</b>
	Halasztott bevételek	73 535	57 572
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 587 198</b>	<b>1 902 782</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	397 423	661 592
ebből belső bevétel	34 204	39 078
Export értékesítés nettó árbevétele	336 517	369 628
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>733 940</b>	<b>1 031 220</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>193 969</b>	<b>203 307</b>
ebből visszaírt értékvesztés	0	0
Anyag költség	16 691	1 315
Igénybevett szolgáltatások értéke	244 927	319 123
ebből belső ráfordítás	164 492	239 258
Egyéb szolgáltatások értéke	9 985	655
Eladott áruk beszerzési értéke	2 195	3 828
Eladott (közvetített) szolgáltatás	345 548	467 665
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>619 346</b>	<b>792 586</b>
Béreköltség	32 205	67 314
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 946	10 085
Bérfelrakások	6 164	10 249
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>44 315</b>	<b>87 649</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>23 974</b>	<b>13 291</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>5 274</b>	<b>47 290</b>
ebből értékvesztés	0	0
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>235 000</b>	<b>293 711</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 325	8 182
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>9 325</b>	<b>8 182</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12 475	13 132
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>12 475</b>	<b>13 132</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-3 150</b>	<b>-4 950</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>231 850</b>	<b>288 761</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>231 850</b>	<b>288 761</b>

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

	2021	2022
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>687</b>	<b>28 172</b>
1.a Adózás előtti eredmény	231 850	288 761
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	178 407	180 310
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	231 850	288 761
2. Elszámolt amortizáció **	-13 944	4 061
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-5	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	612	42 786
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettségek változása	0	0
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	0	0
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	0	-6 733
9. Vevőkövetelés változása	5	0
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-217 831	-300 703
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>-15 974</b>	<b>-28 172</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-15 974	-28 172
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>15 287</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) ***	15 287	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

	2021	2022
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>699 736</b>	<b>992 142</b>
Ebből: - díjbevétel	398 529	672 591
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>34 204</i>	<i>39 078</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>193 969</b>	<b>203 307</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	154 491	173 749
ebből - személyszállítási bevételkiegészítés	154 491	173 749
- állami támogatás	38 032	18 657
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>927 910</i>	<i>1 234 527</i>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>454 855</b>	<b>553 328</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>164 492</i>	<i>239 258</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	148 438	212 428
- vontatás	16 054	26 830
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>44 315</b>	<b>87 649</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>23 974</b>	<b>13 291</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5 274</b>	<b>47 290</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>692 909</i>	<i>940 816</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>235 000</b>	<b>293 711</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>9 325</b>	<b>8 182</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>12 475</b>	<b>13 132</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-3 150</b>	<b>-4 950</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>231 850</b>	<b>288 761</b>

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

**Személyszállítási közszolgáltatáson kívüli tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 294 millió Ft, **adózott eredménye** 289 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. 2022. évben itt szerepel a 2021. év személyszállítási közszolgáltatói tevékenységünk megrendelővel történt elszámolásának eredménye. Az elismert, ill. jóváhagyott költségtérítési megengedett nyereség összességében 174 millió Ft eredményt jelent.

### 3.2.5.4. Vontatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.4.1. Mérleg (Vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>45 256 257</b>	<b>43 232 311</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>18 159</b>	<b>12 321</b>
Vagyoni értékű jogok	11 368	7 227
Szellemi termékek	6 791	5 094
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>45 238 098</b>	<b>43 219 990</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	424 793	404 421
Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 415 576	42 233 986
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47 562	51 685
Beruházások	350 167	529 898
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>4 267 769</b>	<b>6 856 382</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>1 249 735</b>	<b>1 575 163</b>
Anyagok	1 249 656	1 575 085
Áruk	79	78
<b>II. Követelések</b>	<b>2 208 510</b>	<b>4 276 591</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	157 429	218 287
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	439 764	380 671
Egyéb követelések	1 611 317	3 677 633
Üzletágakkal szembeni követelés	1 610 554	3 676 884
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>809 524</b>	<b>1 004 628</b>
Bankbetétek	809 524	1 004 628
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 196 689</b>	<b>1 797 703</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	57 030	117 385
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 436	8 782
Halasztott ráfordítások	1 129 223	1 671 536
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>50 720 715</b>	<b>51 886 396</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 374 076</b>	<b>1 743 206</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>2 258 973</b>	<b>2 258 973</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>-1 800 025</b>	<b>-2 191 989</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>928 154</b>	<b>1 307 092</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-13 026</b>	<b>369 130</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 252 982</b>	<b>1 986 929</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	1 051 912	1 622 486
	Egyéb céltartalék	201 070	364 443
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>16 216 767</b>	<b>17 651 330</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>11 360 221</b>	<b>11 281 304</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	11 105 112	11 030 456
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	255 109	250 848
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>4 856 546</b>	<b>6 370 026</b>
	Rövid lejáratú hitelek	935 871	981 858
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	437 681	964 110
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	246	10 454
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 482 748	4 413 604
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	3 474 247	4 410 585
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>31 876 890</b>	<b>30 504 931</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37 969	107 164
	Halasztott bevételek	31 838 921	30 397 767
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>50 720 715</b>	<b>51 886 396</b>

### 3.2.5.4.2. Eredménykimutatás (Vontatás)

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 581 294	9 668 895
ebből belső bevétel	7 075 913	7 758 333
Export értékesítés nettó árbevétele	764 298	726 339
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>9 345 592</b>	<b>10 395 234</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>2 219 904</b>	<b>2 052 258</b>
ebből visszaírt értékvesztés	10 488	2 057
Anyag költség	-82 601	-60 065
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 551 273	5 796 529
ebből belső ráfordítás	4 791 057	5 055 014
Egyéb szolgáltatások értéke	12 506	5 094
Eladott áruk beszerzési értéke	672	3 746
Eladott (közvetített) szolgáltatás	2 112	1 386
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 483 962</b>	<b>5 746 690</b>
Béreköltség	1 829 111	2 131 439
Személyi jellegű egyéb kifizetések	307 184	267 334
Bérfelrakások	381 167	344 138
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 517 463</b>	<b>2 742 912</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 360 071</b>	<b>2 349 580</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 093 841</b>	<b>1 281 097</b>
ebből értékvesztés	2 107	189
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>110 158</b>	<b>327 214</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	503 243
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51 081	132 089
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>51 081</b>	<b>635 332</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	86 250	122 157
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	88 015	471 259
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>174 265</b>	<b>593 416</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-123 184</b>	<b>41 916</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-13 026</b>	<b>369 130</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-13 026</b>	<b>369 130</b>

### 3.2.5.4.3. Cash-flow (Vontatás)

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>1 030 289</b>	<b>1 448 875</b>
1.a Adózás előtti eredmény	-13 026	369 130
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	110 529	911 755
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	97 503	1 280 884
2. Elszámolt amortizáció **	906 516	906 225
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-8 381	-1 868
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	344 378	733 947
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 445	-10 140
6. Szállítói kötelezettségek változása	-205 698	526 429
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	521 169	936 803
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-32 729	69 195
9. Vevőkövetelés változása	30 391	-60 664
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-658 875	-2 330 922
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	37 460	-601 014
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-238 799</b>	<b>-384 776</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-240 244	-394 916
15. Befektetett eszközök eladása	1 445	10 140
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>-793 766</b>	<b>-935 856</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) ***	136 410	15
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-930 176	-935 871
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-2 276</b>	<b>128 243</b>
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	8 514	66 861
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>6 238</b>	<b>195 104</b>

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



### 3.2.5.4.4. Tevékenységi kimutatás (Vontatás)

	2021	2022
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>2 269 679</b>	<b>2 636 901</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>7 075 913</i>	<i>7 758 333</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>2 219 904</b>	<b>2 052 258</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	1 453 555	1 443 355
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>11 565 496</b>	<b>12 447 492</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>692 905</b>	<b>691 676</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	14 797	9 327
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>4 791 057</i>	<i>5 055 014</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	448 562	530 864
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	3 097 174	3 390 112
- központi szolgáltatás	617 088	707 985
- központi irányítás	628 233	426 053
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>2 517 463</b>	<b>2 742 912</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 360 071</b>	<b>2 349 580</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 093 841</b>	<b>1 281 097</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>11 455 338</i>	<i>12 120 278</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>110 158</b>	<b>327 214</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>51 081</b>	<b>635 332</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>174 265</b>	<b>593 416</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-123 184</b>	<b>41 916</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>-13 026</b>	<b>369 130</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2022	Költségek, ráfordítások	2022
GYSEV CARGO Zrt.	1 370 609	GYSEV CARGO Zrt.	13 839
Raaberbahn Cargo GmbH.	484 569	Raaberbahn Cargo GmbH.	486
		HCCR-SOPRON Kft.	485
<b>Összesen:</b>	<b>1 855 178</b>	<b>Összesen:</b>	<b>14 810</b>

### 3.2.5.4.5. Tevékenység értékelése (Vontatás)

A járműkarbantartás eszközei átsorolásra kerültek a háttér szolgáltatás eszközei közé, ezért változtak ezen mérlegsorok és az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 2021. évi összegei is a mérlegben.

2022. évi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

Mozdony típusok	vkm/jkm	2021. év	2022. év	2022. év	Index (%)	
		tény	terv	tény	bázishoz	tervhez
Villamos mozdonyok	<i>vonatkm</i>	4 040 624	3 780 784	4 058 466	<b>100,4</b>	<b>107,3</b>
	<i>járműkm</i>	4 409 270	4 421 589	4 856 135	<b>110,1</b>	<b>109,8</b>
Dízel mozdonyok*	<i>vonatkm</i>	87 932	86 520	103 521	<b>117,7</b>	<b>119,6</b>
	<i>járműkm</i>	211 741	211 077	242 152	<b>114,4</b>	<b>114,7</b>
Motorkocsik	<i>vonatkm</i>	4 361 828	4 253 693	4 515 109	<b>103,5</b>	<b>106,1</b>
	<i>járműkm</i>	4 409 867	4 362 762	4 544 989	<b>103,1</b>	<b>104,2</b>
Összesen	<i>vonatkm</i>	<b>8 490 384</b>	<b>8 120 997</b>	<b>8 677 096</b>	<b>102,2</b>	<b>106,8</b>
	<i>járműkm</i>	<b>9 030 877</b>	<b>8 995 428</b>	<b>9 643 277</b>	<b>106,8</b>	<b>107,2</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 a bázishoz képest 6,8%-kal, a tervnél pedig 7,2%-kal magasabbak. Villamos mozdonyoknál összességében 10,1%-os a teljesítménynövekedés, emellett az egyes járműsorozatok összes járműkiló méterhez viszonyított aránya is változott. Dízel járműveink vontatási teljesítménye a bázishoz képest 14,4%-os növekedést mutat, de az összteljesítményünkre jelentős hatást nem gyakorolnak. A Jenbacher és FLIRT motorvonatok teljesítménye a bázishoz képest 3,1%-os, tervhez pedig 4,2%-os növekedést mutat.

A MÁV-START Zrt.-vel egymásnak nyújtott mozdony és mozdonyvezetői teljesítményből származó egyenleg aktívumot mutat, mellyel a motorkocsi futásteljesítménnyel tudunk ellensúlyozni. A 2021. április 11-től életbe lépő 1-es menetrendi pótlékhöz kapcsolódó változások, valamint a 2021/22. évi menetrendváltástól a megváltozott IC személykocsi forduló következményeként az egymásnak nyújtott teljesítmények újratervezésre kerültek, és az év végére 22 millió Ft összegű GYSEV passzívumot sikerült elérni.

Az ÖBB-vel szembeni egymásnak nyújtott mozdonyteljesítmények elszámolás 2022. évi egyenlege aktívumot mutat. Ennek megfelelően a 2021.12.31-i egyenleg mértékéig mozdonybérleti költségek között csökkentő tételként kerül bemutatásra összesen 10,27 ezer kilométernek megfelelő, 6,6 millió forint összeg. Emellett további 4,22 ezer km-nek megfelelő teljesítmény, összesen 2,7 millió Ft pedig vontatási bevételként került elszámolásra. 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 4,22 ezer km aktívum.

**Vontatási tevékenységünk** üzemi szintű eredménye 327 millió Ft, **adózott eredménye** 369 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 háttér szolgáltatási tevékenységet belső megállapodások alapján veszik igénybe. A Központi irányítás a tevékenység részére vállalatirányítási szolgáltatást nyújt.

A tevékenység átlagos állományi létszáma 2022. év során 208 fő volt.

### 3.2.5.5. Háttérrelgáltatás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.5.1. Mérleg (Háttérrelgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>9 505 444</b>	<b>9 295 105</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>83 016</b>	<b>83 936</b>
Vagyoni értékű jogok	23 496	37 526
Szellemi termékek	59 520	46 410
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>9 422 428</b>	<b>9 211 169</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	6 088 714	6 365 258
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 187 532	1 692 892
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	119 449	111 658
Beruházások	1 026 733	1 024 861
Beruházásokra adott előlegek	0	16 500
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 743 730</b>	<b>3 623 910</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>224 704</b>	<b>149 306</b>
Anyagok	222 263	145 474
Áruk	2 441	3 832
<b>II. Követelések</b>	<b>2 519 026</b>	<b>3 474 604</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	71 183	53 715
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	43 335	147 237
Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	2 404 508	3 273 652
Üzletágakkal szembeni követelés	2 388 500	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>31 227</b>	<b>106 508</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 764	89 437
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	21 463	17 071
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>12 280 401</b>	<b>13 025 523</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 374 900</b>	<b>3 222 019</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>373 803</b>	<b>373 803</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>2 910</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>2 712 237</b>	<b>2 952 986</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>48 113</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>240 747</b>	<b>-152 883</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>3 786 727</b>	<b>4 610 729</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	3 786 727	4 610 729
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>3 961 386</b>	<b>3 770 926</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 265 418</b>	<b>1 219 886</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 265 418	1 219 886
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2 695 968</b>	<b>2 551 040</b>
	Rövid lejáratú hitelek	0	0
	Vevőktől kapott előlegek	13 617	19 552
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	515 509	831 493
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	1 147	1 748
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 165 695	1 698 247
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	2 112 336	1 605 389
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 157 388</b>	<b>1 421 849</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8	134
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	44 113	87 462
	Halasztott bevételek	1 113 267	1 334 253
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>12 280 401</b>	<b>13 025 523</b>

### 3.2.5.5.2. Eredménykimutatás (Háttérszolgáltatás)

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 356 939	11 460 959
ebből belső bevétel	7 560 721	9 151 979
Export értékesítés nettó árbevétele	183 886	176 835
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>9 540 825</b>	<b>11 637 794</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>347 166</b>	<b>380 585</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>333 679</b>	<b>120 331</b>
ebből visszaírt értékvesztés	3 909	631
Anyag költség	1 666 504	2 285 493
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 896 845	3 428 860
ebből belső ráfordítás	20 021	7 074
Egyéb szolgáltatások értéke	364 962	375 194
Eladott áruk beszerzési értéke	43 927	49 817
Eladott (közvetített) szolgáltatás	309 796	534 372
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 282 034</b>	<b>6 673 736</b>
Béreköltség	2 494 145	3 022 468
Személyi jellegű egyéb kifizetések	434 500	409 371
Bérfelrakások	441 816	434 988
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3 370 460</b>	<b>3 866 826</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>921 974</b>	<b>806 089</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>396 236</b>	<b>939 068</b>
ebből értékvesztés	4 097	2 052
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>250 967</b>	<b>-147 010</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19 643	12 675
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>19 643</b>	<b>12 675</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 348	7 994
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21 515	10 554
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>29 863</b>	<b>18 548</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-10 220</b>	<b>-5 873</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>240 747</b>	<b>-152 883</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>240 747</b>	<b>-152 883</b>

### 3.2.5.5.3. Cash-flow (Háttérszolgáltatás)

	2021	2022
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>885 061</b>	<b>334 448</b>
1.a Adózás előtti eredmény	240 747	-152 883
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	189	3 687
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	240 936	-149 195
2. Elszámolt amortizáció **	875 080	761 928
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	188	1 421
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	110 166	824 002
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-20 087	-151
6. Szállítói kötelezettségek változása	122 879	315 984
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-60 430	-512 379
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 158	43 476
9. Vevőkövetelés változása	29 500	23 294
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-420 472	-898 651
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	8 459	-75 281
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-1 146 678</b>	<b>-338 343</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-1 166 765	-339 775
15. Befektetett eszközök eladása	20 087	1 432
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>261 617</b>	<b>3 895</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) ***	261 617	3 895
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### 3.2.5.5.4. Tevékenységi kimutatás (Háttérzolgáltatás)

	2021	2022
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>1 980 104</b>	<b>2 485 815</b>
Ebből: - díjbevétel	0	0
- fogyasztói árkiegészítés	0	0
- államtól kapott árbevételnek minősülő bevétel	0	0
<i>Belső bevétel</i>	<i>7 560 721</i>	<i>9 151 979</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>347 166</b>	<b>380 585</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>333 679</b>	<b>120 331</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	46 894	44 162
<b>Üzleti hozamok összesen</b>	<b>10 221 670</b>	<b>12 138 710</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>5 262 013</b>	<b>6 666 662</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>20 021</i>	<i>7 074</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	20 021	7 074
- központi szolgáltatás	0	0
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>3 370 460</b>	<b>3 866 826</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>921 974</b>	<b>806 089</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>396 236</b>	<b>939 068</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>9 970 704</i>	<i>12 285 720</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>250 967</b>	<b>-147 010</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>19 643</b>	<b>12 675</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>29 863</b>	<b>18 548</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-10 220</b>	<b>-5 873</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>240 747</b>	<b>-152 883</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2022	Költségek, ráfordítások	2022
GYSEV CARGO Zrt.	530 949	GYSEV CARGO Zrt.	135 074
Raaberbahn Cargo GmbH.	5 830	HCCR-SOPRON Kft.	470
HCCR-SOPRON Kft.	600	Vasútegészségügyi Kht.	467
Fertővidéki HÉV Zrt.	600		
Plantech Építésszervező Kft.	10		
<b>Összesen:</b>	<b>537 989</b>	<b>Összesen:</b>	<b>136 011</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

2022. évi teljesítményeink az alábbiak szerint alakultak:

	2021 tény	2022 terv	2022 tény	Index %	
				bázishoz	tervhez
VENDÉGÉJ	22 235	25 567	27 629	124,3	108,1
KIADOTT SZOBA	13 247	15 111	16 416	123,9	108,6

	2021 tény	2022 terv	2022 tény	Eltérés	
				bázishoz	tervhez
KIHASZNÁLTSÁG %	49,2	43,0	51,5	2,27	8,47

A vendégéjszakák számánál 2022. évben a bázishoz képest 24,3%-os, tervehz képest pedig 8,1%-os növekedés látható. A kiadott szobák számánál a tendencia hasonló.

A szolgáltatások kínálatának és minőségének elmaradása továbbra is meghatározó szerepet játszik szállodánk életében. Ennek a hátránynak a ledolgozására, a versenyképesség és a négycsillagos minőség megőrzése érdekében a belső szolgáltatásaink fejlesztésére beruházási koncepciót dolgoztunk ki, ami mentén a korábbi években jelentős felújításokat (szobák belső felújítása, nyílászáró-csere, folyosók felújítása) hajtottunk végre, elvégeztük a központi klímaberendezés felújítását, a borházban apartmanokat alakítottunk ki, az I. emeleti szoba-, I. és II. folyosó felújításokat, a kazánház modernizálását végeztük el, 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 viszont folytattuk a modernizációt, melynek keretében a lobby felújítását terveztük saját forrásból. A munkálatok márciusban kezdődtek el és a nyár folyamán befejeződtek.

#### Gépészet (vasúti járműjavítások)

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

Vontatójárműveinknél 1 db M44-es mozdonyunk 2021. évről áthúzódó, osztott MD6-os javítása várhatóan 2023. januárban fejeződik be. Emellett egy Jenbacher motorkocsi T3-as nagyjavítása fejeződött be II. negyedévben, a IV negyedévben további egy motorkocsi javítása megkezdődött, 2023-ban fejeződik be. A 2017. évben beszerzett 9 db Vectron mozdony

karbantartása a SIEMENS-el kötött szerződés szerint, járműkilométer teljesítményalapján történik, ennek 2022 évben felmerült költsége 1 millió 686 ezer euró volt.

Az idei évre tervezett személykocsi-fővizsgákra a ciklusrendeknek, az esedékességnek megfelelően kerül majd sor, a a IV. negyedévben két személykocsi javítása kezdődött meg, befejezés 2023. év elején várható.

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

### **Ingatlangazdálkodás**

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

### **Háttérszolgáltatások**

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

A tevékenység átlagos állományi létszáma 2022. év során 492 fő volt.

### 3.2.5.6. Központi irányítás felügyeleti jelentése

#### 3.2.5.6.1. Mérleg (Központi irányítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 623 749</b>	<b>2 349 052</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>31 272</b>	<b>23 019</b>
Szellemi termékek	31 272	23 019
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>272 524</b>	<b>277 644</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	246 315	251 807
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 168	25 744
Beruházások	1 041	93
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>2 319 953</b>	<b>2 048 389</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	866 989	931 989
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	408 631	0
Egyéb tartós részesedés	14 670	14 670
Egyéb tartósan adott kölcsön	90 071	82 566
Osztrák fióktelep hozzárendelt tőke rendezés	939 592	1 019 164
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>12 470 910</b>	<b>16 867 687</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>9 258</b>	<b>7 835</b>
Anyagok	9 078	7 655
Áruk	180	180
<b>II. Követelések</b>	<b>1 107 667</b>	<b>1 749 181</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	12 384	28 267
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	74 833	25 402
Követelések egyéb vállalkozással szemben	5	5
Egyéb követelések	1 020 445	1 695 507
Üzletágakkal szembeni követelés	0	0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>11 353 985</b>	<b>15 110 671</b>
Pénztár, csekkek	11 424	11 301
Bankbetétek	11 342 561	15 099 370
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>19 191</b>	<b>71 192</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 402	63 407
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 789	7 785
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>15 113 850</b>	<b>19 287 931</b>

<b>FORRÁSOK</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>6 909 299</b>	<b>6 972 679</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>4 571 802</b>	<b>4 368 841</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>-202 961</b>	<b>63 380</b>
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>36 006</b>	<b>52 949</b>
	Céltartalék várható kötelezettségekre	36 006	52 949
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>8 133 926</b>	<b>12 198 396</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>8 133 926</b>	<b>12 198 396</b>
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	175 985	148 657
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	389 139	783 760
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb váll. Szemben	702	411
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 568 100	11 265 568
	Üzletágakkal szembeni kötelezettség	5 802 479	9 206 109
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>34 619</b>	<b>63 907</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 432	40 755
	Halasztott bevételek	187	23 152
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>15 113 850</b>	<b>19 287 931</b>

### 3.2.5.6.2. Eredménykimutatás (Központi irányítás)

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 287 907	1 765 909
ebből belső bevétel	2 027 937	1 430 529
Export értékesítés nettó árbevétele	1 376	6 485
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2 289 283</b>	<b>1 772 394</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>145 162</b>	<b>519 601</b>
ebből visszaírt értékvesztés	1 060	31 090
Anyag költség	76 364	82 935
Igénybevett szolgáltatások értéke	937 282	1 017 078
ebből belső ráfordítás	437 154	412 685
Egyéb szolgáltatások értéke	162 009	157 235
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	167 867	228 555
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 343 522</b>	<b>1 485 803</b>
Béreköltség	756 852	814 189
Személyi jellegű egyéb kifizetések	168 363	210 245
Bérfelrakások	150 511	116 752
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 075 726</b>	<b>1 141 186</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>35 646</b>	<b>31 782</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>70 634</b>	<b>114 880</b>
ebből értékvesztés	4 831	0
<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-91 083</b>	<b>-481 656</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	4 562	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	82 963	578 071
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	11 358	25 601
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	247 093	1 206 337
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>334 618</b>	<b>1 784 408</b>
Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28	289
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	243 507	1 065 590
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>243 535</b>	<b>1 065 879</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>91 083</b>	<b>718 529</b>
<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>236 873</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>202 961</b>	<b>173 493</b>
<b>D ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-202 961</b>	<b>63 380</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>3 087 596</b>	<b>2 932 347</b>
1.a Adózás előtti eredmény	0	236 873
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	86 748	214 725
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	31 952	-137 984
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	31 952	98 889
2. Elszámolt amortizáció **	35 527	13 483
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	3 770	-31 090
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-34 326	16 943
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-25	-61
6. Szállítói kötelezettségek változása	97 233	-27 328
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	3 274 067	3 669 021
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	13 424	6 323
9. Vevőkövetelés változása	1 132	15 207
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-170 719	-603 546
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	38 522	-52 001
12. Fizetett adó (nyereség után)	-202 961	-173 493
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>2 971 963</b>	<b>242 976</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-34 004	-173 221
15. Befektetett eszközök eladása	2 949 283	61
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	58 376	416 136
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-1 692	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>-370 977</b>	<b>426 260</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	402 115
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	0	41 264
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-353 777	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-17 200	-17 119
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	0	0
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>5 688 582</b>	<b>3 601 583</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	-14 634	155 103
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>5 673 948</b>	<b>3 756 686</b>

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

### 3.2.5.6.4. Tevékenységi kimutatás (Központi irányítás)

	2021	2022
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>261 346</b>	<b>341 865</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>1 430 529</i>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>145 162</b>	<b>519 601</b>
Ebből: - állam által nyújtott költségtérítés	0	0
- állami támogatás	119	18 299
<i>Üzleti hozamok összesen</i>	<i>2 434 444</i>	<i>2 291 995</i>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>906 368</b>	<b>1 073 118</b>
Ebből: - elszámolt hálózat-hozzáférési díj	0	0
<i>Belső ráfordítások</i>	<i>437 154</i>	<i>412 685</i>
Ebből: - hálózat hozzáférés	0	0
- vontatás	0	0
- egyéb vasúti szolgáltatás	0	0
- központi szolgáltatás	437 154	412 685
- központi irányítás	0	0
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>1 075 726</b>	<b>1 141 186</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>35 646</b>	<b>31 782</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>70 634</b>	<b>114 880</b>
<i>Üzleti ráfordítások összesen</i>	<i>2 525 526</i>	<i>2 773 651</i>
<b>ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>-91 083</b>	<b>-481 656</b>
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>334 618</b>	<b>1 784 408</b>
<b>Pénzügyi ráfordítás</b>	<b>243 535</b>	<b>1 065 879</b>
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>91 083</b>	<b>718 529</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>173 493</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-202 961</b>	<b>63 380</b>

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

Bevételek	2022	Költségek, ráfordítások	2022
GYSEV CARGO Zrt.	112 860	GYSEV CARGO Zrt.	31 859
Fertővidéki HÉV Zrt.	240	Vasútegészségügyi Kht.	22 993
HCCR-SOPRON Kft.	71	HCCR-SOPRON Kft.	71
Vasútegészségügyi Kht.	22		
<b>Összesen:</b>	<b>113 193</b>	<b>Összesen:</b>	<b>54 923</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 2022. év során 77 fő volt.


### **3.3. OSZTRÁK ÜZEM**



### 3.3.1. MÉRLEG (euró)

ESZKÖZÖK	2021	2022
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>78 076 352,17</b>	<b>99 469 082,72</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>287 914,48</b>	<b>245 051,84</b>
1. Vagyoni értékű jogok	287 914,48	245 051,84
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>76 145 582,67</b>	<b>99 224 030,88</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	20 798 248,07	19 695 608,58
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 329 848,19	75 213 671,61
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	586 902,30	545 615,33
4. Beruházások	1 430 584,11	3 769 135,36
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 642 855,02</b>	<b>0,00</b>
1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 642 855,02	0,00
<b>B Követelések magyar üzemtől</b>	<b>277 449,48</b>	<b>0,00</b>
<b>C FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>9 612 897,72</b>	<b>32 493 054,66</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>202 911,61</b>	<b>265 703,42</b>
1. Anyagok	202 911,61	265 703,42
<b>II. Követelések</b>	<b>5 704 158,99</b>	<b>15 846 923,86</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 484 043,57	2 589 650,35
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	178 359,80	166 878,99
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>178 359,80</i>	<i>166 878,99</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. Egyéb követelések	3 041 755,62	13 090 394,52
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>3 705 827,12</b>	<b>16 380 427,38</b>
<b>D AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>3 310 434,92</b>	<b>4 554 402,30</b>
<b>E AKTÍV LÁTENS ADÓ</b>	<b>1 142 360,53</b>	<b>936 453,68</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>92 419 494,82</b>	<b>137 452 993,36</b>

Sopron, 2023. április 18.

  
Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

  
Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2021 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>13 789 414,29</b>	<b>14 909 248,44</b>
<b>I. Tőketartalék</b>		
1. nem lekötött	5 128 963,33	5 128 963,33
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	8 660 450,96	9 780 285,11
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	7 063 115,18	8 660 450,96
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>21 931 599,83</b>	<b>24 439 951,95</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>8 300 241,33</b>	<b>10 903 065,82</b>
1. Céltartalék végkielégítésre	2 847 608,00	2 887 889,00
2. Adócéltartalék	0,00	0,00
3. Egyéb céltartalék	5 452 633,33	8 015 176,82
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmelle szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>87 526,10</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>48 398 239,37</b>	<b>87 113 201,05</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	6 148 816,23	13 885 738,35
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	42 249 423,14	73 227 462,70
1. Kötelezettségek pénzügyintézetekkel szemben	758,00	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	758,00	0,00
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	0,00
2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	47 041 463,92	79 246 753,90
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	4 792 040,78	6 019 291,20
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	42 249 423,14	73 227 462,70
3. Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	4 152,27
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	0,00	4 152,27
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	0,00	4 152,27
4. Egyéb kötelezettségek	1 356 017,45	7 862 294,88
<i>ebből adókötelezettség</i>	201 677,99	320 488,77
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	364 118,81	386 566,07
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	1 356 017,45	7 862 294,88
<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>92 419 494,82</b>	<b>137 452 993,36</b>

Sopron, 2023. április 18.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

### 3.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS (euró)

	2021	2022
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>32 768 255,41</b>	<b>33 444 769,28</b>
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>300 294,93</b>	<b>356 837,05</b>
a) Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0,00	0,00
b) Céltartalékfeloldás bevétele	41 092,89	8 505,28
c) Egyéb	5 439 737,52	15 071 905,73
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>5 480 830,41</b>	<b>15 080 411,01</b>
a) Anyag költség	451 967,20	463 120,55
b) Igénybevett szolgáltatások értéke	16 316 328,29	15 374 029,75
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>16 768 295,49</b>	<b>15 837 150,30</b>
a) Bérköltség (fizikai)	5 520 404,15	5 262 422,67
b) Bérköltség (szellemi)	3 624 907,65	4 363 867,77
c) Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 254 896,90	3 260 162,37
<i>ebből nyugdíj jellegű kifizetések</i>	<i>168 475,66</i>	<i>0,00</i>
aa) Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	305 946,50	360 684,69
bb) Társadalombiztosítási járulékok, valamint fizetéstől függő járulékok és kötelező hozzájárulások	2 710 333,78	2 844 154,25
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>12 400 208,70</b>	<b>12 886 452,81</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>		
a) tárgyi eszközökre	<b>5 065 585,39</b>	<b>15 423 931,93</b>
<i>ebből tervén felüli értékcsökkenés</i>	<i>0,00</i>	<i>9 031 495,54</i>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 289 548,25</b>	<b>2 992 161,57</b>
a) Nem bevételeket érintő adók	1 039,85	1 157,36
b) Egyéb	2 288 508,40	2 991 004,21
Kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	11 115,19	0,00
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>2 025 742,92</b>	<b>1 742 320,73</b>
<b>9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,</b>	<b>3 155,29</b>	<b>0,00</b>
<b>10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>233,26</b>	<b>10 682,83</b>
<b>11. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai</b>	<b>29 442,10</b>	<b>122 004,59</b>
<b>12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>242 769,79</b>	<b>252 917,07</b>
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-268 823,34</b>	<b>-364 238,83</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 756 919,58</b>	<b>1 378 081,90</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>159 583,80</b>	<b>258 247,75</b>
<i>ebből látens adók</i>	<i>73 886,15</i>	<i>205 906,85</i>
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>1 597 335,78</b>	<b>1 119 834,15</b>
<b>17. Eredményátvitel</b>	<b>1 597 335,78</b>	<b>1 119 834,15</b>
<b>18. Előző évek eredmény áthozata</b>	<b>7 063 115,18</b>	<b>8 660 450,96</b>
<b>19. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>8 660 450,96</b>	<b>9 780 285,11</b>

Sopron, 2023. április 18.

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 2022.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó 2022.12.31.
Vagyoni értékű jogok	726 788,97	35 508,77	0,00	762 297,74
<b>Összesen:</b>	<b>726 788,97</b>	<b>35 508,77</b>	<b>0,00</b>	<b>762 297,74</b>
Ingatlanok	49 347 214,06	424 442,32	303 653,00	<b>49 468 003,38</b>
Műszaki berendezések	75 325 082,96	35 423 167,58	9 255 952,44	<b>101 492 298,10</b>
Egyéb gépek, berendezések	1 929 010,01	237 847,58	9 292,98	<b>2 157 564,61</b>
Beruházások és beruházási előlegek	1 430 584,11	38 507 612,99	36 169 061,74	<b>3 769 135,36</b>
<b>Összesen:</b>	<b>128 031 891,14</b>	<b>74 593 070,47</b>	<b>45 737 960,16</b>	<b>156 887 001,45</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>128 758 680,11</b>	<b>74 628 579,24</b>	<b>45 737 960,16</b>	<b>157 649 299,19</b>

###### Halmazott értékcsökkenés alakulása

	Nyitó ÉCS 2022.01.01.	Terv szerinti értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Csökkenés	Záró ÉCS 2022.12.31.
Vagyoni értékű jogok	438 874,49	78 371,41	0,00	0,00	517 245,90
<b>Összesen:</b>	<b>438 874,49</b>	<b>78 371,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>517 245,90</b>
Ingatlanok	28 548 965,99	1 527 081,81	0,00	303 653,00	29 772 394,80
Műszaki berendezések	21 995 234,77	4 507 848,62	9 031 495,54	9 255 952,44	26 278 626,49
Egyéb gépek, berendezések	1 342 107,71	279 134,55	0,00	9 292,98	1 611 949,28
Beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Összesen:</b>	<b>51 886 308,47</b>	<b>6 314 064,98</b>	<b>9 031 495,54</b>	<b>9 568 898,42</b>	<b>57 662 970,57</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>52 325 182,96</b>	<b>6 392 436,39</b>	<b>9 031 495,54</b>	<b>9 568 898,42</b>	<b>58 180 216,47</b>

###### Könyv szerinti érték alakulása

	Nyitó 2022.01.01.	Záró 2022.12.31.
Vagyoni értékű jogok	287 914,48	245 051,84
<b>Összesen:</b>	<b>287 914,48</b>	<b>245 051,84</b>
Ingatlanok	20 798 248,07	19 695 608,58
Műszaki berendezések	53 329 848,19	75 213 671,61
Egyéb gépek, berendezések	586 902,30	545 615,33
Beruházások	1 430 584,11	3 769 135,36
<b>Összesen:</b>	<b>76 145 582,67</b>	<b>99 224 030,88</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>76 433 497,15</b>	<b>99 469 082,72</b>

A 2022-es évben az alábbi beruházásokat, felújításokat hajtottuk végre:

<b>Beruházás növekedés</b>	<b>38 507 612,99 EUR</b>
Siemens Ventus motorvonatok beszerzése	34 657 477,70 EUR
Siemens Desiro Mainline 94 81 474 4302-2 motorvonat javítása	1 200 000,00 EUR
Tetőtér átépítése a wulkaprodersdorfi Üzemfőnökség épületben	760 293,43 EUR
Siemens Ventus villamos motorvonatok COM@SRL szoftver telepítése	620 000,00 EUR
Felsővezeték cseréje a 103.0 - 108.0 km szelvényben.	413 462,13 EUR
Siemens Desiro Mainline 300-6 ETCS beépítése	176 398,10 EUR

Siemens Ventus villamos motorvonatok WLAN beépítés	115 378,35	EUR
Közlekedési csomópont kialakítása	100 406,90	EUR
Átmenő fővágány cseréje Wulkaprodersdorf állomáson	69 769,35	EUR
E-töltőállomások kialakítása Baumgarten, Draßburg, Müllendorf állomásokon	53 063,49	EUR
Szoftverlicenszek beszerzése	33 473,77	EUR
Akadálymentes kialakítás a Raaberbahn szakaszon	29 307,53	EUR
Kerékpárboxok telepítése	27 556,62	EUR
Informatikai eszközök beszerzése	25 714,17	EUR
További PZB 500 vonatbefolyásoló berendezések telepítése	25 354,94	EUR
Pénzügyi Osztály átépítése a BTL épületben	24 605,66	EUR
TOYOTA homlokvillás targonca beszerzése	23 590,00	EUR
Gépek, szerszámok és mérőműszerek beszerzése	23 556,97	EUR
Tűzvédelmi ajtók beépítése az IT épületben	18 850,84	EUR
Oktatóterem felújítása	17 760,65	EUR
Klímaberendezések felszerelése	16 180,31	EUR
IT épület felújítása	12 668,02	EUR
Térvilágítás felújítása Baumgarten állomáson	9 923,86	EUR
FI relék korszerűsítése a vasúti átjárót biztosító jelzőberendezéseknél	9 466,40	EUR
Irodabútorok beszerzése	8 445,90	EUR
Egyéb beruházások, felújítások	34 907,90	EUR

A COM@RL szoftver üzembehelyezésére 2022.12.31-ig nem került sor ezért a beruházások között tartjuk nyilván.

### 3.3.3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

Értékpapír-állományunk 2022.06.20-án eladásra került a folyamatosan csökkenő árfolyam és a tartósan negatív előrejelzés miatt. A 2022.06.20-i könyv szerinti érték 1.520.850,43 euró volt. (2021: 1.642.855,02 euró)

### 3.3.3.1.3. Követelések magyar üzemmel szemben

	2021	2022
Követelések magyar üzemmel szemben	277 449,48	0,00
<b>Összesen</b>	<b>277 449,48</b>	<b>0,00</b>

Az osztrák üzem 2022.12.31-én kötelezettséget tart nyilván a magyar üzemmel szemben.

### 3.3.3.1.4. Vevőkkel szembeni követelések

	2021.12.31.	2022.12.31.
Belföldi	2 471 880,68	2 584 204,49
Külföldi	12 162,89	5 445,86
<b>Összesen:</b>	<b>2 484 043,57</b>	<b>2 589 650,35</b>

Minden követelésünk egy évnél rövidebb futamidejű.

Belföldi vevőkövetéseinknél az ÖBB Personenverkehr AG-val, az ÖBB Produktion GmbH-val és a Neusiedler Seebahn GmbH-val szembeni követelések 2022.12.31-gyel kompenzációra kerültek. A vevő követelések növekedése az egyszeri vevőkkel szembeni követelések 112.323,81 eurónövekedéséből adódik.

### 3.3.3.1.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

	2021	2022
Raaberbahn Cargo GmbH-val szembeni követelés	178 359,80	166 878,99
<b>Összesen:</b>	<b>178 359,80</b>	<b>166 878,99</b>

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk teljes egészében vevőkövetelést tartalmaz.

### 3.3.3.1.6. Egyéb követelések

	2021	2022
Következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek	155 459,83	12 133 535,06
Negatív egyenlegű szállítók	0,00	693 301,65
Adóhivatallal szembeni követelések	370 076,08	156 135,28
VOR-ral szembeni követelés	6 805,25	6 805,25
Munkavállalókkal szembeni követelés	3 303,41	103,41
BMK-val szembeni követelés	2 266 361,07	0,00
Társasági adó követelés	198 840,52	39 434,10
Egyéb követelések	40 909,46	61 079,77
<b>Összesen:</b>	<b>3 041 755,62</b>	<b>13 090 394,52</b>

- Adóhivatallal szembeni követelésként az osztrák üzem adófolyószámlájának egyenlege kerül bemutatásra.
- Társasági adó követelésünk a fizetett társasági adó előleg túlfizetését tartalmazza.
- A következő évben befolyt, tárgyévet érintő árbevételek az AWS beruházási támogatás keretében finanszírozott teljesítményeket, illetve a biztosítóval szembeni, a 2022.05.09-i balesettek kapcsolatos követelésünk tartalmazza, amelyből azóta 7.213.403,34 euró összeg befolyt.
- A munkavállalókkal szembeni követelések a fizetési előlegeket tartalmazzák
- Egyéb követelések között az APK, illetve Uniqa pénztárakban előre kifizetett nyugdíjak szerepelnek.

### 3.3.3.1.7. Aktív időbeli elhatárolások

	2021	2022
Bér- és bérjellegű kifizetések	433 010,94	494 392,31
Következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése	2 877 423,98	4 060 009,99
<b>Összesen:</b>	<b>3 310 434,92</b>	<b>4 554 402,30</b>

A bér- és bérjellegű kifizetések elhatárolásaként szerepelnek a 2023. januári bérek, melyek átutalása 2022. decemberben megtörtént.

A következő évet terhelő ráfordítások tárgyévi kifizetése között jelentős tétel egy ÖBB Technische Services GmbH-nak fizetett egyszeri átalánydíj 3.050.770,51 euró értékben, amely az alkatrészellátáshoz biztosít hozzáférést a Ventus motorvonatok karbantartási szerződésének lejártáig, előreláthatóan 2030. év végéig. Ezen felül jelentős tétel még a 3 új Ventus motorvonat finanszírozásának elhatárolt kamata 940.857,03 euró értékben.

### 3.3.3.1.8. Aktív látens adó

A látens adók a törvényi előírások szerint kerültek meghatározásra. A számítás 23,5 %-os átlag adókulccsal történik. Ennek mérlegfordulónapon fennálló összege 936.453,68 euró (2021: 1.142.360,53 euró), amely teljes mértékben aktív látens adóként került bemutatásra. Az aktív látens adók keletkezésének oka a tárgyi eszközök számviteli törvény és adótörvény szerint megállapított könyv szerinti értékének 2.186.780,41 euró összegű különbözete, valamint a

személyi céltartalékoknál, illetve az egyéb céltartalékoknál keletkező 1.798.128,86 euró különbözet.

### 3.3.3.1.9. Saját tőke

	2021	2022
Tőketartalék	2 582 643,53	2 582 643,53
Alapszabály szerinti tartalék	2 546 319,80	2 546 319,80
Előző évek eredményáthozata	7 063 115,18	8 660 450,96
Adózott eredmény	1 597 335,78	1 119 834,15
<b>Saját tőke (hozzárendelt tőke)</b>	<b>13 789 414,29</b>	<b>14 909 248,44</b>

### 3.3.3.1.10. Beruházási hozzájárulás harmadik személytől

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

Hozzájárulások összetétele és alakulása 2022-ben

	2022.01.01	F Felhasználás	H Tartalékba helyezés	2022.12.31
		O Feloldás	Á Átkönyvelés	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b><u>Immateriális javak</u></b>				
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	150 621,27	F 40 053,52 O 0,00	H 2 576,65 Á 0,00	113 144,40
<b><u>Tárgyi eszközök</u></b>				
<b>Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	13 187 653,17	F 955 735,44 O 8 165,77	H 397 705,87 Á 0,00	12 621 457,83
<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	6 926 393,24	F 1 725 011,24 O 4 315,71	H 4 387 138,83 Á 0,00	9 584 205,12
<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</b>	230 887,53	F 144 561,21 O 0,00	H 140 784,71 Á 0,00	227 111,03
<b>Beruházások</b>	1 436 044,62	F 352 650,79 O 75 919,94	H 886 559,68 Á 0,00	1 894 033,57
	<b>21 931 599,83</b>	<b>F 3 218 012,20 O 88 401,42</b>	<b>H 5 814 765,74 Á 0,00</b>	<b>24 439 951,95</b>

### 3.3.3.1.11. Céltartalékok

	2022.01.01.	felhasználás /feloldás	Növekedés	2022.12.31.
Végkielégítés	2 847 608,00	129 108,62	169 389,62	2 887 889,00
Jubileumi jutalom	702 649,46	77 470,86	119 375,95	744 554,55
Ki nem vett szabadság	872 784,32	0,00	94 666,59	967 450,91
Túlóra	348 690,98	0,00	95 645,42	444 336,40
Tanácsadás	17 900,00	17 900,00	17 900,00	17 900,00
Egyéb céltartalék	3 510 608,57	806 429,62	3 136 756,01	5 840 934,96
<b>Összesen:</b>	<b>8 300 241,33</b>	<b>1 030 909,10</b>	<b>3 633 733,59</b>	<b>10 903 065,82</b>

Könyvvizsgálatra 17.900,00 eurót (2021: 17.900,00 euró) céltartalékot képeztünk.

Az egyéb céltartalékok a Ventus motorvonatok jövőbeli karbantartására képzett 5.201.246,00 euró (2021: 2.949.068,00 euró) összegű céltartalékot, 162.675,84 euró (2021: 168.475,66 euró) felmerült nyugdíjkiegészítésre képzett céltartalékot, 272.228,89 euró (2021: 235.306,71 euró) összegben folyó perköltségek várható kiadásaira képzett céltartalékot valamint a 2022. évben végzett teljesítményekért munkavállalóink részére várhatóan fizetendő prémiumokra képzett 99.417,03 euró (2021: 93.903,80 euró) összegű céltartalékot, GSM-R üzemeltetés költségeire képzett 69.309,60 euró (2021: 45.825,60 euró) összegű illetve fizetendő menetvonalbiztosítási díjra képzett 36.057,60 euró (2021: 18.028,80 euró) összegű céltartalékokat tartalmaznak.

### 3.3.3.1.12. Kötelezettségek magyar üzemmel szemben

	2021	2022
Kötelezettségek a magyar üzemmel szemben	0,00	87 526,10
<b>Összesen</b>	<b>0,00</b>	<b>87 526,10</b>

Az osztrák üzem 2022.12.31-én kötelezettséget tart nyilván a magyar üzemmel szemben.

### 3.3.3.1.13. Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség

	2021	2022
Folyószámlahitel	758,00	0,00
<b>Pénzintézetekkel szembeni kötelezettség</b>	<b>758,00</b>	<b>0,00</b>

A mérlegfordulónapon pénzintézetekkel szembeni kötelezettségeinkhez kapcsolódóan dologi biztosítékok nem állnak fent (2021: 758,00 euró).

### 3.3.3.1.14. Szállítókkal szembeni kötelezettség

	Tartozás 2021.12.31.	Tartozás 2022.12.31.
Belföldi	2 176 377,72	1 732 007,40
Lízing	44 862 606,96	77 501 397,38
Külföldi	2 479,24	13 349,12
<b>Összesen</b>	<b>47 041 463,92</b>	<b>79 246 753,90</b>

Az UniCredit Leasing (Austria) GmbH felé fennálló nyitott lízingkötelezettségből 73.227.462,70 euró (2021: 42.249.423,14 euró) egy éven túli hosszú lejáratú kötelezettség, ebből 59.798.966,64 euró (2021: 34.485.112,00 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.



### 3.3.3.1.15. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

	2021	2022
Raaberbahn Cargo GmbH	0,00	4 152,27
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>0,00</b>	<b>4 152,27</b>

A 2022. december 31-i fordulónapon a Raaberbahn Cargo GmbH-val szemben 4.152,27 euró kötelezettség áll fenn.

### 3.3.3.1.16. Egyéb kötelezettségek

	2021	2022
MIP-el kapcsolatos kötelezettség	0,00	3 732 005,55
SCHIG-gel kapcsolatos kötelezettség	9 646,85	2 113 286,86
Társadalombiztosítási kötelezettségek	364 118,81	386 566,07
Adókötelezettség	201 677,99	320 488,77
Negatív egyenlegű vevők	132 945,98	187 337,80
Tárgyévet terhelő, következő évben kifizetett költségek, ráfordítások	481 746,59	109 977,61
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	124 629,39	100 989,00
Burgenland tartománnyal szembeni kötelezettség	525,70	525,70
VOR-ral kapcsolatos kötelezettség	14 725,50	0,00
Egyéb	26 000,64	911 117,52
<b>Összesen</b>	<b>1 356 017,45</b>	<b>7 862 294,88</b>

A MIP-el kapcsolatos kötelezettségek a fizetési terv szerint már beérkezett kifizetésekből származnak. A már befolyt összegek jelentős része a 2023-2025-ös években kerül felhasználásra a Wulkaprodersdorf közlekedési csomópont kialakítására és a müllendorfi pályaszakasz kétvágányúsítására.

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

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

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.

Az ÖBB Produktion GmbH által nyújtott szolgáltatások az egyebek között jelennek meg.

### 3.3.3.1.17. Egyéb pénzügyi kötelezettségek

A jövőbeni bérleti és lízingkötelezettségek mértéke a következő üzleti évben kb. 134.700,00 euró (2021: 127.200,00 euró) az azt követő öt üzleti évben pedig kb. 673.500,00 euró (2021: 636.000,00 euró).

### 3.3.3.1.18. Származékos pénzügyi eszközök

2022.12.31-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

	2021	2022
Közszolgáltatás bevétele	18 507 410,76	16 533 420,26
Menetdíjbevétel	1 010,00	0,00
ÖBB PV AG-nak nyújtott szolgáltatás bevétele	7 702 049,45	9 985 783,98
<b>Személyszállítási bevételek összesen:</b>	<b>26 210 470,21</b>	<b>26 519 204,24</b>
Működtetési tevékenység bevétele	1 085 155,01	1 103 778,80
NSB Beruházással és karbantartással kapcsolatos bevételek	1 425 634,71	1 510 296,19
Egyéb szolgáltatások bevétele	478 528,94	736 376,42
<b>Egyéb szolgáltatások bevétele</b>	<b>2 989 318,66</b>	<b>3 350 451,41</b>
<b>Pályahasználati díj bevétele</b>	<b>555 721,03</b>	<b>487 028,29</b>
<b>Egyéb vasúti szolgáltatás bevétele</b>	<b>3 011 274,85</b>	<b>3 088 085,34</b>
<b>Magyar üzemtől kapott bevétel</b>	<b>1 470,66</b>	<b>0,00</b>
<b>Összesen</b>	<b>32 768 255,41</b>	<b>33 444 769,28</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 2022-re vonatkozóan 1.201.108 kilométer vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV Zrt.-től. 2021-ben a Szövetségi Állam részéről 1.201.108 kilométer volt a megrendelés.

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 NSB vonalon fizetett pályahálózati díjnak köszönhető, amely továbbszámlázásra került az ÖBB PV AG felé.

A működtetési tevékenység bevételeinél számoljuk el a Raaberbahn Cargo GmbH-nak és a Neusiedler Seebahn GmbH-nak nyújtott adminisztratív tevékenységek bevételeit.

A Neusiedler Seebahn GmbH részére az előző évhez képest 84.664,48 euróval több karbantartási, illetve beruházási, felújítási munkát végeztünk. Ennek oka a vonalon végzett széleskörű karbantartási munkálatok, valamint Gols vasútállomáson végzett kitérőcsere beruházási projekt.

Az egyéb vasúti szolgáltatások bevétele közt számoljuk el a Raaberbahn Cargo GmbH-nak, valamint az ÖBB Produktion GmbH-nak nyújtott (mozdonyvezetői) szolgáltatások bevételeit.

A növekedés oka az ÖBB Produktion GmbH-nak Bécs-Hegyeshalom között nyújtott mozdonyvezetői teljesítményeknek köszönhető összesen 2.669.232,25 euró (2021: 2.631.921,14 euró) értékben.

A pályahasználati díj bevétele előző évi értékhez képest 68.692,74 euróval csökkent az áruszállítási teljesítmények csökkenésének köszönhetően.

### 3.3.3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke a tárgyévben 356.837,05 euró (2021: 300.294,93 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

	2021	2022
Kapott kártérítés	3 262,38	9 286 427,08
Tartalék felszabadítása (Támogatott beruh.)	2 731 994,78	2 864 753,24
Karbantartási hozzájárulás	2 115 492,03	2 149 002,70
Továbbszámlázás bevétele magyar üzemtől	172 569,65	122 212,81
Előző éveket érintő bevételek	34 803,48	95 937,31
Céltartalék feloldás bevétele	41 092,89	8 505,28
Egyéb bevételek	381 615,20	553 572,59
<b>Összesen</b>	<b>5 480 830,41</b>	<b>15 080 411,01</b>

A 9. Középtávú Beruházási Program (MIP) keretében 2.149.002,70 euró (2021: 2.115.492,03 euró) összeget számoltunk a BMK-val szemben karbantartási munkákra.

A kapott beruházási hozzájárulások miatt 2.864.753,24 euró (2021: 2.731.994,78 euró) összegben nem visszafizetendő beruházási hozzájárulást oldottunk fel.

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

Céltartalék feloldás bevételei a munkavállalók részére kifizetendő jutalomra képzett céltartalékból feloldott 2.705,46 euró összeget tartalmazza.

### 3.3.3.2.4. Anyagjellegű költségek, igénybevett szolgáltatások

	2021	2022
Segédanyag költség	243 387,08	236 142,35
Víz, villamos energia	131 252,64	137 398,33
Üzem és fűtőanyag, gázolaj	37 184,31	35 068,91
Személyi használatú munka-, és védőruha	33 527,60	49 524,38
Nyomtatvány költségek	6 615,57	4 986,58
<b>Anyagköltség</b>	<b>451 967,20</b>	<b>463 120,55</b>

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
ÖBB PV AG-tól igénybevett szolgáltatás	5 111 227,98	2 433 827,81
Magyar üzemtől igénybevett szolgáltatások	1 719 540,10	1 967 232,28
NSB pályahasználati díj	4 930 756,35	3 808 388,94
Idegen karbantartás	1 972 261,42	3 852 372,31
Vontatási villamos energiával kapcsolatos szolgáltatás	429 205,06	425 216,57
Raaberbahn Cargo részére eladott szolgáltatás	118 005,94	124 953,52
Vonatpótló autóbusz	67 153,87	466 243,84
Szállítási és rakodási költség	1 725 837,20	1 557 168,76
Menetvonalbiztosítási díj	18 028,80	18 028,80
FHÉV alvállalkozói költségek	224 311,57	720 596,92
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>16 316 328,29</b>	<b>15 374 029,75</b>

Az ÖBB Personenverkehr AG-tól igénybevett szolgáltatás növekedésnek oka a közszolgáltatási szerződés keretében nyújtott szolgáltatások kiterjesztése a Deutschkreutz-Ebenfurth-Wien Hauptbahnhof vonalra, melyet saját VENTUS motorvonatokkal végeztünk. Ennek következtében 2022 évben csökkent az ÖBB Personenverkehr AG-tól bérelt motorvonat teljesítmény.

Az új közszolgáltatási szerződésben tovább csökkentették a fizetendő pályahasználati díjat, valamint a szállítási díjakat 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 2.771.076,00 euró (2021: 1.507.753,00 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 247.692,18 eurós növekedésének oka nagyrészt a vontatási villamosenergia árának emelkedése.

### 3.3.3.2.5. Személyi jellegű ráfordítások

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Munkabérek	8 547 529,03	9 217 185,45
Jubileumi jutalomra képzett céltartalék állományváltozása	73 524,50	119 375,95
Céltartalék állományváltozása	93 903,80	99 417,03
Túlórára képzett céltartalék állományváltozása	51 699,15	95 645,43
Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék állományváltozása	378 655,32	94 666,58
<b>Béreköltség</b>	<b>9 145 311,80</b>	<b>9 626 290,44</b>

	2021	2022
Végkielégítés	124 629,29	100 989,00
Végkielégítésre képzett céltartalék állományváltozása	101 363,08	169 389,62
Társadalombiztosítási járulék	1 765 330,08	1 857 325,61
Munkaadói járulékok	358 740,90	377 453,23
Kommunális adó	97 774,82	94 986,66
Munkaruha	7 262,50	6 912,50
Egyéb	81 760,26	67 868,09
Nyugdíjbiztosítási járulék	469 606,18	494 931,59
Előtakarékossági alap	79 954,13	90 306,07
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>3 086 421,24</b>	<b>3 260 162,37</b>
Nyugdíjfizetés utánfizetési kötelezettség	168 475,66	0,00
<b>Nyugdíj jellegű kifizetések</b>	<b>168 475,66</b>	<b>0,00</b>

2022. évben a kollektív szerződés alapján 8,0% mértékű alapbér emelés történt 2022.12.01-től.

A kiegészítő nyugdíj-befizetési kötelezettség és az ebből eredő jogi és tanácsadási költségek egy részének fedezésére 162.675,84 euró céltartalékot tartunk nyilván (ez 5.799,82 euró feloldást jelent).

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

### 3.3.3.2.6. Végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások

A végkielégítésre és vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások az alábbiakból tevődnek össze:

	2021	2022
Igazgatósági tagok és vezető beosztású alkalmazottak	7 426,72	7 633,64
Egyéb munkavállalók	298 519,78	353 051,05
<b>Összesen:</b>	<b>305 946,50</b>	<b>360 684,69</b>

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

	2021	2022
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	0,00	0,00
Végkielégítések	0,00	0,00
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	7 426,72	7 633,64
<b>Összesen:</b>	<b>7 426,72</b>	<b>7 633,64</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Végkielégítésre képzett céltartalékok állományváltozása	101 363,08	169 389,62
Végkielégítések	124 629,29	100 989,00
Vállalati munkavállalói előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	72 527,41	82 672,43
<b>Összesen:</b>	<b>298 519,78</b>	<b>353 051,05</b>

### 3.3.3.2.7. Egyéb ráfordítások

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Biztosítás	299 108,39	461 365,51
Bérleti díjak	196 658,78	425 411,28
Motorvonatbeszerzés kezességvállalási díj	133 268,20	331 386,79
Oktatási költség	164 323,26	319 511,01
Napidíjak	205 201,23	223 203,44
Tanácsadás	160 956,08	205 050,59
Köztisztasági díjak	199 848,91	182 802,47
Magyar üzemnek eladott szolgáltatás	172 569,65	122 246,09
Közlekedési költség	69 990,90	81 985,29
Magyar üzem igazgatás	72 552,81	69 278,07
Szállásköltség	19 653,26	45 815,75
Posta és telefonköltség	39 748,67	40 914,80
Tagdíjak	26 542,79	29 197,75
Bérszámfejtés díja	11 673,80	14 282,20
Egyéb adók	1 039,85	1 157,36
Késedelmi kamatra képzett céltartalék	48,00	4,00
Tárgyi eszközök kivezetésének vesztesége	11 115,19	0,00
Egyéb	469 941,77	401 626,99
<b>Összesen:</b>	<b>2 289 548,25</b>	<b>2 992 161,57</b>

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

Az oktatási költségek növekedésének oka, hogy 2022 évben új mozdonyvezetők képzésére ismételt oktatási szolgáltatást vettünk igénybe.

### 3.3.3.2.8. Könyvvizsgálónak kifizetett díjak

A könyvvizsgálói ráfordítások az alábbiakból tevődnek össze

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Éves beszámoló vizsgálata	17 900,00	17 900,00
<b>Összesen</b>	<b>17 900,00</b>	<b>17 900,00</b>

### 3.3.3.2.9. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

	2021	2022
Kapott kamat	233,26	10 682,83
Értékpapírok kamatbevétele	3 155,29	0,00
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>3 388,55</b>	<b>10 682,83</b>
Fizetett kamatok	242 769,79	252 917,07
Értékpapírok árfolyamvesztése	29 442,10	122 004,59
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>272 211,89</b>	<b>374 921,66</b>

Az 5 db Desiro Mainline motorvonat finanszírozására 2014. évben az UniCredit (Austria) Leasing GmbH-val kötött lízing szerződés 2019-ben refinanszírozásra került. Ennek kamatfizetési vonzata 2022. évben 83.266,05 euró (2021: 87.511,65 euró). Az UniCredit (Austria) Leasing GmbH-val 2019-ben kötött refinanszírozási szerződés 2020.12.01-től fix kamatozással 2030.11.30-ig érvényes.

2019-ben 3 db további Desiro Mainline motorvonat finanszírozására 2030. november 30-ig fix kamatozású hitelszerződést kötöttünk. A törlesztés 2021. december 1-jén kezdődött. Az ehhez kapcsolódó fizetendő kamatok 2022. évben az előfinanszírozáshoz kapcsolódó kamatokkal együtt 90.832,95 eurót (2021: 32.065,86 euró) tettek ki. 2020-ban további 5 Desiro Mainline motorvonatra kötöttünk hitelszerződést. A törlesztés 2022.05.01-vel kezdődött melyre 77.025,25 euró (2021: 120.734,07 euró) 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)

	2021	2022
Állami pályavasúti beruházási hozzájárulás	1 136 642,46	1 569 811,95
Klímaalap pályavasúti beruházási hozzájárulás	23 793,00	0,00
AWS 2020 pályavasúti beruházási hozzájárulás	21 051,17	3 890 922,37
Állami pályavasúti karbantartási hozzájárulás	2 115 492,03	2 149 002,70
<b>Hozzájárulások:</b>	<b>3 296 978,66</b>	<b>7 609 737,02</b>
Személyszállítási közszolgáltatás bevétele államtól	18 504 798,84	16 533 420,26
<b>Hozzájárulások a személyszállításhoz:</b>	<b>18 504 798,84</b>	<b>16 533 420,26</b>
<b>Összesen:</b>	<b>21 801 777,50</b>	<b>24 143 157,28</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 2022-es évben (önrész nélkül) 3.718.814,65 euró értékben végeztünk pályavasúti karbantartási munkákat.

Az AWS beruházási támogatás keretében az 5 Desiro Mainline motorvonat beszerzése, valamint a hozzá kapcsolódó WLAN hálózat kiépítése kerül elszámolásra.

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 2022-re vonatkozóan 1.200.607 kilométer vonatkilométer-teljesítményt rendelt meg a GYSEV-től. 2021-ban a Szövetségi Állam részéről 1.201.108 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	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
<b>Személy</b>	4,6	4,6	0,0022	0,0022	411	402	80 960	79 549	2 070 299	2 024 208
<b>Teher</b>	3,9	3,9	0,0022	0,0022	94	83	83 062	73 548	555 721	487 028
<b>Összesen:</b>					<b>505</b>	<b>485</b>	<b>164 022</b>	<b>153 097</b>	<b>2 626 020</b>	<b>2 511 236</b>

2022. évben a pályahasználati díj egységárai nem változtak. A pályahasználati díj bevétel mind az áruszállítási teljesítmények mind a személyszállítási teljesítmények tekintetében csökkent. A személyszállítás tekintetében elsősorban a 2022. évi karbantartási és felújítási munkák miatti vágányzárakkal magyarázható, miközben 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)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Pályavasúti tevékenység	65	69	3 508	3 651	1 342	1 258
Személyszállítási tevékenység	34	40	1 497	1 561	356	514
Vontatási tevékenység	49	49	2 190	2 368	678	770
Központi irányítás	36	35	1 950	2 046	879	718
<b>Összesen</b>	<b>184</b>	<b>193</b>	<b>9 145</b>	<b>9 626</b>	<b>3 255</b>	<b>3 260</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>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>28 166 373,55</b>	<b>26 374 041,72</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>212 921,76</b>	<b>178 452,50</b>
Vagyoni értékű jogok	212 921,76	178 452,50
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>27 953 451,79</b>	<b>26 195 589,22</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	18 992 012,79	17 975 100,24
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 188 011,69	5 985 652,03
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	342 843,20	287 101,59
Beruházások	1 430 584,11	1 947 735,36
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 760 989,30</b>	<b>717 022,23</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>202 911,61</b>	<b>265 703,42</b>
Anyagok	202 911,61	265 703,42
<b>II. Követelések</b>	<b>2 558 077,69</b>	<b>451 318,81</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	86 673,91	402 143,73
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	49 698,54	37 728,65
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>49 698,54</i>	<i>37 728,65</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	2 421 705,24	11 446,43
<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>22 552,08</b>	<b>18 419,99</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>30 949 914,93</b>	<b>27 109 483,94</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-5 986 844,65</b>	<b>-6 488 123,92</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-5 986 844,65</b>	<b>-6 488 123,92</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-5 695 427,09</i>	<i>-5 986 844,65</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>21 039 001,89</b>	<b>19 261 611,34</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>2 984 855,45</b>	<b>2 970 332,39</b>
Céltartalék végkielégítésre	1 976 455,55	1 839 040,55
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	1 008 399,90	1 131 291,84
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>12 912 734,02</b>	<b>11 365 664,13</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>12 910 734,02</i>	<i>11 363 664,13</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüzetekkel szemben	2 000,00	2 000,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	903 058,62	967 241,60
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>903 058,62</i>	<i>967 241,60</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	12 007 843,62	10 396 422,53
<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>12 007 843,62</i>	<i>10 396 422,53</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	11 869 591,93	6 511 753,20
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>11 869 591,93</i>	<i>6 511 753,20</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>30 949 914,93</b>	<b>27 109 483,94</b>

### 3.3.3.4.1.2. Eredménykimutatás (pályavasút)

	2021	2022
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 801 867,77</b>	<b>5 110 484,88</b>
ebből belső bevétel	2 241 183,33	2 268 353,62
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>300 294,93</b>	<b>356 837,05</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>4 828 645,40</b>	<b>4 894 935,99</b>
Anyag költség	346 850,52	377 045,36
Igénybevett szolgáltatások értéke	748 834,53	1 213 902,16
ebből belső ráfordítás	31 205,97	35 692,63
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 095 685,05</b>	<b>1 590 947,52</b>
Béreköltség (fizikai)	1 898 660,74	1 828 720,33
Béreköltség (szellemi)	1 609 566,72	1 822 401,58
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 342 411,13	1 257 920,31
Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztárak szolgáltatásaira eszközölt ráfordítások	253 474,55	114 416,94
Társadalombiztosítási járulékok, valamint fizetéstől függő járulékok és kötelező hozzájárulások	1 082 279,95	1 126 627,37
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 850 638,59</b>	<b>4 909 042,22</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>3 296 187,75</b>	<b>3 293 316,75</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>987 891,35</b>	<b>1 070 230,70</b>
ebből belső ráfordítás	578 922,65	643 922,93
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-291 417,56</b>	<b>-501 279,27</b>
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	0,00	0,00
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00
11. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	0,00	0,00
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,00	0,00
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-291 417,56</b>	<b>-501 279,27</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>ebből látens adó</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>-291 417,56</b>	<b>-501 279,27</b>

### 3.3.3.4.2. Személyszállítás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.2.1. Mérleg (személyszállítás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>47 036 350,16</b>	<b>71 878 292,37</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>42 567,11</b>	<b>41 379,42</b>
Vagyoni értékű jogok	42 567,11	41 379,42
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>46 993 783,05</b>	<b>71 836 912,95</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	838 204,71	758 290,39
Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 141 836,50	69 228 019,58
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 741,84	30 602,98
Beruházások	0,00	1 820 000,00
<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>1 497 186,49</b>	<b>16 706 859,90</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>1 497 186,49</b>	<b>16 706 859,90</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 490 320,12	1 978 788,04
<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	6 866,37	14 728 071,86
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	0,00	2 600 582,69
<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>2 852 930,37</b>	<b>4 036 110,68</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>51 386 467,02</b>	<b>92 621 262,95</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>-8 510,03</b>	<b>1 728 628,75</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>400 672,81</b>	<b>400 672,81</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-409 182,84</b>	<b>1 327 955,94</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>-2 250 701,99</i>	<i>-409 182,84</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>470 086,32</b>	<b>4 273 447,93</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>3 360 896,12</b>	<b>5 573 075,57</b>
Céltartalék végkielégítésre	149 892,76	158 523,76
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	3 211 003,36	5 414 551,81
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>87 526,10</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>47 563 994,61</b>	<b>80 958 584,60</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>3 392 543,23</i>	<i>7 731 121,90</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>44 171 451,38</i>	<i>73 227 462,70</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	46 015 884,19	78 158 392,39
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 844 432,81</i>	<i>4 930 929,69</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>44 171 451,38</i>	<i>73 227 462,70</i>
Egyéb kötelezettségek	1 548 110,42	2 800 192,21
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 548 110,42</i>	<i>2 800 192,21</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	1 345 375,83	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 345 375,83</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>51 386 467,02</b>	<b>92 621 262,95</b>

### 3.3.3.4.2.2. Eredménykimutatás (személyszállítás)

	2021	2022
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>26 173 726,42</b>	<b>26 673 832,89</b>
ebből belső bevétel	22 425,43	24 178,14
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>207 763,05</b>	<b>9 775 702,10</b>
Anyag költség	27 842,48	25 465,77
Igénybevett szolgáltatások értéke	18 407 861,43	17 285 736,15
ebből belső ráfordítás	4 665 246,38	4 818 568,74
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>18 435 703,91</b>	<b>17 311 201,92</b>
Béreköltség (fizikai)	1 052 846,32	820 025,48
Béreköltség (szellemi)	443 706,67	741 013,78
Személyi jellegű egyéb kifizetések	355 607,56	514 449,02
Végkielégítésre és üzemi előtakarékossági pénztárak	-46 533,34	30 960,20
Társadalombiztosítási járulékok	400 887,41	476 583,88
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 852 160,55</b>	<b>2 075 488,28</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 598 342,05</b>	<b>11 937 511,99</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 413 938,03</b>	<b>3 135 282,37</b>
ebből belső ráfordítás	1 386 766,82	1 507 213,07
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>2 081 554,01</b>	<b>1 990 050,43</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	240 034,86	252 911,65
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-240 034,86</b>	<b>-252 911,65</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 841 519,15</b>	<b>1 737 138,78</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>1 841 519,15</b>	<b>1 737 138,78</b>

### 3.3.3.4.3. Vontatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.3.1. Mérleg (vontatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>52 212,37</b>	<b>27 802,50</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>17 539,61</b>	<b>13 641,92</b>
Vagyoni értékű jogok	17 539,61	13 641,92
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>34 672,76</b>	<b>14 160,58</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 672,76	14 160,58
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>3 495 792,14</b>	<b>3 859 904,47</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>3 495 792,14</b>	<b>3 859 904,47</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	822 520,85	810 879,59
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	25 087,92	25 956,22
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>25 087,92</i>	<i>25 956,22</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	2 648 183,37	3 023 068,66
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	2 648 183,37	3 023 068,66
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>1 884,53</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 548 004,51</b>	<b>3 889 591,50</b>



<b>FORRÁSOK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 808 815,76</b>	<b>2 951 038,15</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>1 979 549,58</b>	<b>1 979 549,58</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>829 266,18</b>	<b>971 488,57</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>622 448,19</i>	<i>829 266,18</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>0,00</b>	<b>1 052,80</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>310 118,05</b>	<b>550 140,15</b>
Céltartalék végkielégítésre	0,00	78 077,00
Adócéltartalék	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	310 118,05	472 063,15
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmél szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>429 070,70</b>	<b>387 360,40</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>429 070,70</i>	<i>387 360,40</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	2 670,44	1 269,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>2 670,44</i>	<i>1 269,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	426 400,26	386 091,40
<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>426 400,26</i>	<i>386 091,40</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>3 548 004,51</b>	<b>3 889 591,50</b>

### 3.3.3.4.3.2. Eredménykimutatás (vontatás)

	2021	2022
1. <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>5 369 382,08</b>	<b>5 577 851,77</b>
ebből belső bevétel	2 463 250,15	2 611 175,05
2. <b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. <b>Egyéb bevételek</b>	<b>25 914,10</b>	<b>10 528,32</b>
Anyag költség	5 790,50	9 579,46
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 759 235,13	1 611 923,20
ebből belső ráfordítás	29 612,92	26 326,25
4. <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 765 025,63</b>	<b>1 621 502,66</b>
Béreköltség (fizikai)	1 965 326,15	2 047 936,78
Béreköltség (szellemi)	224 765,77	320 322,73
Személyi jellegű egyéb kifizetések	678 324,45	770 121,37
ebből nyugdíj jellegű kifizetések	0,00	0,00
Végkielégítésre és üzemi előtakarékosági pénztáruk	31 888,55	109 924,34
Társadalombiztosítási járulékok	646 411,44	651 703,43
5. <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 868 416,37</b>	<b>3 138 380,88</b>
6. <b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>22 253,19</b>	<b>24 730,41</b>
7. <b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>532 783,00</b>	<b>661 543,75</b>
ebből belső ráfordítás	293 842,81	322 814,36
8. <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>206 817,99</b>	<b>142 222,39</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
13. <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14. <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>206 817,99</b>	<b>142 222,39</b>
15. <b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>ebből látens adó</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
16. <b>ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>206 817,99</b>	<b>142 222,39</b>

### 3.3.3.4.4. Háttér szolgáltatás mérlege, eredménykimutatása

#### 3.3.3.4.4.1. Mérleg (háttér szolgáltatás)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 821 416,09</b>	<b>1 188 946,13</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>14 886,00</b>	<b>11 578,00</b>
Vagyoni értékű jogok	14 886,00	11 578,00
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>1 163 675,07</b>	<b>1 177 368,13</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	968 030,57	962 217,95
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	195 644,50	213 750,18
Beruházások	0,00	1 400,00
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 642 855,02</b>	<b>0,00</b>
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 642 855,02	0,00
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>15 075 897,55</b>	<b>17 723 021,26</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	0,00	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>11 368 070,43</b>	<b>1 340 593,88</b>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	84 528,69	91 140,64
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	103 573,34	103 194,12
<i>ebből áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>103 573,34</i>	<i>103 194,12</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb követelések	11 179 968,40	1 146 259,12
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni követelés	10 566 784,39	888 101,85
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III. Pénzeszközök, Értékpapírok</b>	<b>3 707 827,12</b>	<b>16 382 427,38</b>
<b>C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>434 952,47</b>	<b>497 987,10</b>
<b>D AKTÍV LÁTENS ADÓ</b>	<b>1 142 360,53</b>	<b>996 227,32</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>19 752 076,12</b>	<b>20 406 181,81</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A SAJÁT TŐKE</b>	<b>17 135 537,01</b>	<b>16 777 479,10</b>
<b>I. Tőketartalék</b>	<b>2 748 740,94</b>	<b>2 748 740,94</b>
<b>II. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>14 386 796,07</b>	<b>14 028 738,16</b>
<i>ebből előző évek eredményáthozata</i>	<i>14 636 361,38</i>	<i>14 227 212,27</i>
<b>B Beruházási hozzájárulás harmadik személytől</b>	<b>522 669,57</b>	<b>903 839,88</b>
<b>C CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 625 854,15</b>	<b>1 809 517,71</b>
Céltartalék végkielégítésre	802 336,69	812 247,69
Adócéltartalék	81 286,83	0,00
Egyéb céltartalék	742 230,63	997 270,02
<b>D Kötelezettségek magyar üzemmel szemben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 359 273,85</b>	<b>915 345,12</b>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>1 359 273,85</i>	<i>915 345,12</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek pénzüintézetekkel szemben	704 352,68	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>704 352,68</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	64 171,95	119 850,91
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>64 171,95</i>	<i>119 850,91</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Egyéb kötelezettségek	590 749,22	791 341,94
<i>ebből adókötelezettség</i>	<i>179 158,34</i>	<i>317 811,13</i>
<i>ebből társadalombiztosítással szemben</i>	<i>304 218,45</i>	<i>386 566,07</i>
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>590 749,22</i>	<i>791 341,94</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Üzletágakkal szembeni kötelezettség	0,00	0,00
<i>ebből egy éven belüli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ebből egy éven túli lejáratú</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>F PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>20 643 334,58</b>	<b>20 406 181,81</b>

### 3.3.3.4.4.2. Eredménykimutatás (háttérszolgáltatás)

	2021	2022
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 449 299,89</b>	<b>3 523 131,36</b>
ebből belső bevétel	2 299 161,84	2 536 824,81
<b>2. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Egyéb bevételek</b>	<b>418 507,86</b>	<b>399 244,60</b>
Anyag költség	71 483,70	51 029,96
Igénybevett szolgáltatások értéke	166 885,67	229 049,50
ebből belső ráfordítás	40 423,20	85 993,64
<b>4. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>238 369,37</b>	<b>280 079,46</b>
Béreköltség (fizikai)	603 570,94	565 740,08
Béreköltség (szellemi)	1 346 868,49	1 480 129,68
Személyi jellegű egyéb kifizetések	878 553,76	717 671,67
<i>ebből nyugdíj jellegű kifizetések</i>	<i>168 475,66</i>	<i>0,00</i>
Végkielégítésre és üzemi elótakarékossági pénztáarak	67 116,74	105 383,21
Társadalombiztosítási járulékok	580 754,98	589 239,57
<b>5. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 828 993,19</b>	<b>2 763 541,43</b>
<b>6. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>148 802,40</b>	<b>168 372,78</b>
<b>7. Egyéb ráfordítások</b>	<b>625 583,34</b>	<b>599 055,11</b>
ebből belső ráfordítás	0,00	0,00
<b>8. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>28 788,48</b>	<b>111 327,18</b>
9. Befektetett pénzügyi eszközök kamata,	3 155,29	0,00
10. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	233,26	10 682,83
11. Befektetett pénzügyi eszközök egyéb ráfordításai	29 442,10	122 004,59
12. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 734,93	5,42
<b>13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-28 788,48</b>	<b>-111 327,18</b>
<b>14. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>159 583,80</b>	<b>198 474,11</b>
<i>ebből látens adó</i>	<i>73 886,15</i>	<i>146 133,21</i>
<b>16. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>-159 583,80</b>	<b>-198 474,11</b>

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

	2021	2022
<b>Operatív Cash Flow</b>	<b>-1 885,38</b>	<b>11 602,13</b>
Adózás előtti eredmény	1 756,92	1 378,08
Befektetett eszközök értékcsökkenése*	2 333,59	12 559,18
Elszámolt értékvesztés	11,12	122,00
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 444,39	2 602,82
Szállítói kötelezettségek változása	378,99	-429,35
Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 165,52	6 593,80
Passzív időbeli elhatárolások változása	0,00	0,00
Vevőkövetelés változása	187,74	-105,61
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-2 884,30	-9 822,50
Aktív időbeli elhatárolások változása	-2 862,60	-1 243,97
Aktív látens adó változása	73,89	205,91
Fizetett adó (nyereség után)	-85,70	-52,34
Látens adó	-73,89	-205,91
<b>Befektetési - Cash Flow</b>	<b>-20 442,44</b>	<b>-31 565,56</b>
Befektetett eszközök eladása	0,00	1 520,85
Befektetett eszközök beszerzése	-20 442,44	-33 086,41
Kapott osztalék	0,00	0,00
<b>Pénzügyi Cash Flow</b>	<b>18 492,74</b>	<b>32 638,03</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Hozzárendelt tőke)	0,00	0,00
Hitel, kölcsön és lízing felvétele	20 474,63	35 619,49
Hitel, kölcsön és lízing törlesztése	-1 981,89	-2 981,46
Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás)	0,00	0,00
<b>Cash Flow - pénzeszközök változása</b>	<b>-3 835,08</b>	<b>12 674,60</b>

\* csak a saját finanszírozású eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás

Sopron, 2023. április 18.

Kövesdi Szilárd István  
Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
Általános vezérigazgató-helyettes

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

	2021	2022
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>1 903 463</b>	<b>7 095 883</b>
1.a Adózás előtti eredmény	1 143 161	1 018 993
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	29 802 771	29 347 881
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben *	258 162	2 299 629
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	1 401 323	3 318 622
2. Elszámolt amortizáció **	4 270 080	4 593 496
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	13 016	-23 470
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 986 109	2 491 012
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-22 578	-15 506
6. Szállítói kötelezettségek változása	2 488	902 154
7. Egyéb hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	-3 059 160	3 516 533
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	119 262	103 418
9. Vevőkövetelés változása	-41 864	-327 786
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 605 734	-930 947
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-926 710	-6 338 082
12. Fizetett adó (nyereség után)	-232 769	-193 561
13. Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>-10 558 530</b>	<b>-15 646 215</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-13 587 051	-16 730 365
15. Befektetett eszközök eladása	2 971 836	668 015
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhely.bankbetétek töröl.,megszüntetése	58 377	416 135
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-1 692	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>12 805 297</b>	<b>17 344 013</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény és hitelvisz.megtettestítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	280	402 115
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (kormányzati finanszírozás) ***	7 446 082	5 076 267
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtettestítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-1 541 133	-936 151
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-29 717	-19 882
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (lízing)	6 929 785	12 821 664
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>4 150 230</b>	<b>8 793 681</b>
28. Devizás pénzeszközök átértékelése	143 994	346 926
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>4 294 224</b>	<b>9 140 607</b>

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

Sopron, 2023. április 18.

Kövesdi Szilárd István  
 Vezérigazgató

Ungvári Csaba Gergely  
 Általános vezérigazgató-helyettes