

MÁV-HÉV Zrt.

Éves beszámoló

2020. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság („Társaság”) mellékelt 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 27.863.501 E Ft, az adózott eredmény 305.241 E Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A 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 könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete(IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (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

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet III.3. pontjára, amely bemutatja, hogy a Társaság a közszolgáltatási feladatok ellátása kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költség megtérítésre jogosult. Az illetékes minisztériummal a 2020. évi, 12.622.945 ezer Ft összegű költségtérítés elszámolása könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig nem zárult le, így annak összege még módosulhat. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért. 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 könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

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

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Budapest, 2021. április 28.



Lelkes Tamás
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Lelkes Tamás
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007349

25776005-4931-114-01

Statisztikai számjel

01-10-049023

Cégjegyzék száma

**MÁV-HÉV HELYIÉRDEKŰ VASÚT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.**

Mérleg és Eredménykimutatás

2020. december 31.

Keltezés: Budapest, 2021. április 28.



Szabó Ágota
gazdasági vezérigazgató-helyettes



Harnos Andrea
pénzügyi és számviteli
osztályvezető

P.H.

MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.

25776005-4931-114-01
Statisztikai számjel

01-10-049023
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31.	Tágyév 2020.12.31
a	b	c	d
A.	Befektetett eszközök	19 637 026	22 356 567
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	399 424	244 957
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	399 424	235 082
4.	Szellemi termékek	0	9 875
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7.	Immateriális javakra értékhelyesbítése	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 221 966	22 093 701
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 353 227	16 564 367
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 527 184	3 403 438
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	265 934	266 598
4.	Tenyészállatok	0	0
5.	Beruházások, felújítások	63 257	1 736 812
6.	Beruházásokra adott előlegek	12 364	122 486
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15 636	17 909
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 305	1 305
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	100	100
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	14 231	16 504
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Keltezés: Budapest, 2021. április 28.


Szabó Ágota
gazdasági vezérigazgató-
helyettes


Harnos Andrea
pénzügyi és számviteli
osztályvezető

MÁV-HEV Helyierdeku
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 5-7.
3.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25776005-4931-114-01
Statistikai számjel

01-10-049023
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31.	Tágyév 2020.12.31
a	b	c	d
B.	Forgóeszközök	4 124 643	4 964 232
I.	KÉSZLETEK	758 661	1 182 787
1.	Anyagok	698 712	1 102 377
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	16 503	24 886
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4.	Késztermékek	43 378	51 270
5.	Áruk	68	4 254
6.	Készletekre adott előlegek	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	2 208 003	1 268 406
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	201 832	124 884
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 018 267	531 273
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	527	1 038
5.	Váltókövetelések	0	0
6.	Egyéb követelések	987 377	611 211
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 157 979	2 513 039
1.	Pénztár, csekkek	0	0
2.	Bankbetétek	1 157 979	2 513 039
C.	Aktív időbeli elhatárolások	284 803	542 702
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	85 360	498 234
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	199 443	44 468
3.	Halasztott ráfordítások	0	0
Eszközök összesen		24 046 472	27 863 501

Keltezés: Budapest, 2021. április 28.

MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60
3.

Szabó Ágota
gazdasági vezérigazgató-
helyettes

Harnos Andrea
penzügyi és számviteli
osztályvezető

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25776005-4931-114-01
Statistikai számjel

01-10-049023
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

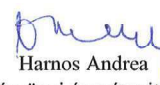
2020. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31.	Tágyév 2020.12.31
a	b	c	d
D.	Saját tőke	18 775 479	18 980 720
I.	JEGYZETT TŐKE	11 000 000	11 000 000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7 418 398	7 675 479
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	357 081	305 241
E.	Céltartalékok	75 457	137 622
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	75 457	137 622
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	3 860 479	7 052 519
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

Keltezés: Budapest, 2021. április 28.

MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54.
3.


Szabó Ágota
gazdasági vezérigazgató-
helyettes


Harnos Andrea
pénzügyi és számviteli
osztályvezető

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25776005-4931-114-01
Statistikai számjel

01-10-049023
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31.	Tágyév 2020.12.31
a	b	c	d
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 860 479	7 052 519
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	1 098	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 745 523	2 211 631
5.	Váltótartozások	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	981 992	2 525 133
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	7 107	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 124 759	2 315 755
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 335 057	1 692 640
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 556	100 900
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	61 142	103 689
3.	Halasztott bevételek	1 252 359	1 488 051
Források összesen		24 046 472	27 863 501

Keltezés: Budapest, 2021. április 28.

MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60
3.

Szabó Ágota
gazdasági vezérigazgató-
helyettes

Hamos Andrea
pénzügyi és számviteli
osztályvezető

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25776005-4931-114-01

Statisztikai számjel

01-10-049023

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2020. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Tágyév 2020.12.31
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 570 085	1 713 030
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	435	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 570 520	1 713 030
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-521	16 275
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	95 913	64 679
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	95 392	80 954
III.	Egyéb bevételek	15 974 072	18 257 758
	ebből: visszaírt értékvesztés	90	76
05.	Anyagköltség	3 372 069	3 273 231
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 646 614	3 989 606
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	272 532	265 428
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	14 098	36 806
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 898	5 513
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7 310 211	7 570 584
10.	Béreköltség	6 924 156	7 908 225
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	549 471	739 078
12.	Bérfelrakások	1 519 502	1 540 615
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	8 993 129	10 187 918
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 617 560	1 558 424
VII.	Egyéb ráfordítások	323 744	413 810
	ebből: értékvesztés	133 728	168 442
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	395 340	321 006

Keltezés: Budapest, 2021. április 28.

MAV-HÉV Helyiérdekű Vasút
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54.
3.

Szabó Ágota
gazdasági vezérigazgató-
helyettes

Harnos Andrea
pénzügyi és számviteli
osztályvezető

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25776005-4931-114-01

Statisztikai számjel

01-10-049023

Cégjegyzék száma


"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Tágyév 2020.12.31
a	b	c	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	406	475
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	406	475
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	331	268
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	15	137
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 341	158
	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 078	901
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	4
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztései	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 188	160
	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2 188	164
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-110	737
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	395 230	321 743
X.	Adófizetési kötelezettség	38 149	16 502
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	357 081	305 241

Keltezés: Budapest, 2021. április 28.


Szabó Ágota
gazdasági vezérigazgató-
helyettes


Harnos Andrea
pénzügyi és számviteli
osztályvezető

a vállalkozás vezetője (képviseelője)

MAV-HÉV Helyiérdekű Vasút
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-6.
3.



**MÁV-HÉV HELYIÉRDEKŰ VASÚT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**2020. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Keltezés: Budapest, 2021...*Ok. 28.*


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Tartalomjegyzék

I. Általános közzétételek	5
I.1 A vállalkozás bemutatása	5
I.2 A Társaság által alkalmazott számviteli politika meghatározó elemei	7
I.3 A számviteli politika tárgyévi módosításai	8
I.4 A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások	8
I.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások	9
I.6 Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség	9
II. Specifikus közzétételek	10
II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	10
II.1.1 Befektetett eszközök	10
II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása	10
II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása	11
II.1.1.3 Vagyonkezelte állami tulajdonú eszközök állományváltozása	11
II.1.1.4 Térítés nélküli átadás-átvétel	12
II.1.1.5 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása	12
II.1.1.6 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása	12
II.1.1.7 A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása	12
II.1.2 Forgóeszközök	12
II.1.2.1 A készletek bemutatása	12
II.1.2.2 Követelések bemutatása	13
II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása	13
II.1.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13
II.1.2.3 Értékpapírok bemutatása	14
II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások	14
II.1.4 Saját tőke	14
II.1.5 Céltartalékok	14
II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	15
II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék	15
II.1.5.3 Céltartalék a jövőbeni költségekre	15
II.1.5.4 Egyéb céltartalék	15
II.1.5.4.1 Árfolyamvesztésre képzett céltartalék	15
II.1.5.4.2 Egyéb címen képzett céltartalék	15
II.1.6 Kötelezettségek	15
II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása	15
II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	15
II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	16
II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16
II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások	16
II.1.8 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek	16
II.1.8.1 Készíztető kezesség- és garanciavállalási szerződések	17
II.1.8.2 A társaság mint bérbe vevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízing / bérlet szerződések bemutatása	17
II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	17
II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele	18
II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	18

II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	19
II.2.2	Egyéb bevételek	19
II.2.3	Igénybe vett szolgáltatások	20
II.2.4	Egyéb ráfordítások	21
II.2.5	A pénzügyi eredmény alakulása	21
II.2.5.1	Pénzügyi műveletek bevételei	21
II.2.5.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	21
II.2.6	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	22
II.2.7	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	22
II.2.8	Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás	22
II.2.9	Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	22
II.3	Cash-Flow kimutatás	23
II.4	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	24
II.5	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	25
III.	Tájékoztató kiegészítések	26
III.1	Környezetvédelem	26
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	26
III.1.2	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	26
III.1.3	A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	27
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	28
III.3	Kapott támogatások	29
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme	30
III.5	A vezető tisztségviselőkkel és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	31
III.5.1	A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága	31
III.5.2	A vezető tisztségviselőknek és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	32
III.5.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	32
III.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	32
III.7	A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	32
III.8	Külföldi telephelyek bemutatása	32
III.9	COVID-19	32
IV.	Éves felügyeleti jelentés – A vasúti közlekedési tevékenységek vasúti társaságon belüli számviteli elkülönítéséről szóló 50/2007. GKM-PM együttes rendelet szerinti közzétételek	34
IV.1	Mérleggel kapcsolatos közzétételek	35
IV.2	Eredménykimutatással kapcsolatos közzétételek	37
IV.3	Cash flow kimutatással kapcsolatos közzétételek	38
IV.4	Tevékenységi kimutatás	39
IV.4.1	Szöveges értékelés a vasúti felügyeleti jelentéshez	40
IV.4.1.1	Bevételek	40
IV.4.1.2	Költségek és ráfordítások	40
IV.4.2	Szöveges értékelés a közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállítás felügyeleti jelentéséhez	41
IV.4.2.1	Bevételek	41
IV.4.2.2	Költségek és ráfordítások	41
IV.4.3	Szöveges értékelés a közszolgáltatásként végzett pályahálózati működtetés felügyeleti jelentéséhez	42
IV.4.3.1	Bevételek	42

IV.4.3.2	Költségek és ráfordítások	42
IV.4.4	Szöveges értékelés <u>nem közszolgáltatásként</u> végzett vasúti személyszállítási felügyeleti jelentéséhez	43
IV.5	Elkülönítéssel kapcsolatos egyéb közzétételek	43
V.	Táblázatok jegyzéke	44

I. Általános közzétételek

I.1 A vállalkozás bemutatása

A Társaság alapítása, tevékenységének rövid bemutatása

Magyarország Kormánya az 1061/2016. (II.25.) határozatában döntött a Budapest környéki elővárosi közlekedés egységessége érdekében szükséges intézkedésekről, amelyek azt célozták, hogy a Budapest környéki elővárosi közlekedés egységesen állami megrendelési és lebonyolítási keretek között működjön. A Kormányhatározat végrehajtásához az egyik legfontosabb feladat a HÉV ágazat személyszállítás lebonyolításához szükséges feltételeinek, erőforrásainak leválasztása lett a BKV Zrt.-ről. A HÉV ágazat leválasztására a BKV Zrt. cégjogi szétválása folytán került sor akként, hogy a HÉV üzletág önálló céggént kivált a BKV-ból, a HÉV ágazat személyszállítási tevékenységéhez szükséges erőforrások önálló társaságba szervezésével annak érdekében, hogy a közszolgáltatási megrendelés rendszer, valamint a tulajdonosi szerkezet a céloknak megfelelően, a lehető leghatékonyabban és eredményesen átstrukturálható legyen. A Kormányhatározat alapján, valamint a Budapest Főváros Közgyűlésének a 1038/2016 (VIII.31) számú határozata alapján a BKV Zrt. HÉV Üzemigazgatósága **2016. november 07. napján kivált, és megalakult a BHÉV Budapesti Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság.**

A BHÉV Zrt. tulajdonosa a megalakuláskor Budapest Főváros Önkormányzata lett, a tulajdonjog **2016. november 29-én szállt át a Magyar Államra.** A Magyar Állam tulajdonába kerülésével egyidejűleg az MNV Zrt. a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (továbbiakban: NFM) joggyakorlásába adta a Társaságot, aki a MÁV Zrt.-t bízta meg a BHÉV Zrt. részvények feletti tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlásával.

Az NFM a Magyar Állam nevében - mint a MÁV Zrt. feletti tulajdonosi jogok gyakorlója - **2/2017. (II.7.) számú egyszemélyes részvényesi (tulajdonosi) határozatával** döntött a MÁV Zrt. alaptőkéjének felemeléséről a Magyar Állam kizárólagos tulajdonában álló BHÉV Zrt. teljes részvénycsomagjának nem pénzbeli hozzájárulásként történő rendelkezésre bocsátásával, melynek eredményeképpen a BHÉV Zrt. **2017. február 07. napján a MÁV Zrt. kizárólagos tulajdonába került.**

A MÁV Zrt. 2017. február 23. napján kelt 4/2017. számú alapítói határozatával módosította a társaság cégnevét **MÁV-HÉV Zrt.-re.**

A MÁV-HÉV Zrt. öt vonalon (H5 Szentendre, H6 Ráckeve, H7 Csepel, H8 Gödöllő, H9 Csömör), nagyságrendileg 100 km-es hálózathosszon végez **elővárosi vasúti személyszállítási tevékenységet.**

Az Alapszabály tartalmazza a Társaság működésére, szervezetére, irányítási rendszerére vonatkozó alapvető rendelkezéseket.

A Társaságnál Igazgatóság választására nem kerül sor, az Igazgatóság jogait a Vezérigazgató gyakorolja, aki vezető tisztségviselőnek minősül. A Társaság munkaszervezetét a Vezérigazgató irányítja.

A Társaság főbb cégadatai**A Társaság cégneve**

MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság idegen nyelvű elnevezései

Angolul:

MÁV-HÉV Suburban Rail Private Company Limited by Shares

Franciául:

MÁV-HÉV Chemin de Fer Suburbain Société Anonyme Fermée

Németül:

MÁV-HÉV Vorortbahn Aktiengesellschaft mit geschlossenem Aktionärskreis

A Társaság rövidített cégneve

MÁV-HÉV Zrt.

A Társaság rövidített cégneve idegen nyelven

Angolul: MÁV-HÉV Co. Ltd.

Franciául: MÁV-HÉV S.A.

Németül: MÁV-HÉV geschl. AG

A Társaság székhelye

1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.

A Társaság internetes honlapja

www.mav-hev.hu

A Társaság alapítója

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság

Cégjegyzék száma: Cg 01-10-049023

Adószáma: 25776005-2-44

Statisztikai számjele: 25776005-4931-114-01

A Társaság főtevékenysége

49.31'08 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

A Társaság képviselőjére jogosult személy

Az éves beszámolót aláírni köteles, a Társaság képviselőjére jogosult személy neve, lakóhelye: Keresztes Péter, vezérigazgató (2461 Tárnok Mária u. 36.).

A könyvvizetésért és a beszámoló-készítésért felelős személy adatai

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvántartásban szereplő nyilvános adatai: Béres Ferenc MÁV Szolgáltató Központ Zrt. Beszámoló készítés HÉV vezető (1115 Budapest, Halmi u. 55-57. A. ép. 3/1.), regisztrációs szám: 194537.

A könyvvizsgálattal kapcsolatos információk

A Társaság könyvvizsgálója: Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

A könyvvizsgálatért felelős személy: Lelkes Tamás, bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai tagsági igazolvány szám: 007349

Az éves beszámoló könyvvizsgálata kötelező.

A könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló auditálásáért felszámított díj: 7 570 E Ft, továbbá az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért felszámított díj: 1 500 E Ft.

A Társaság jegyzett tőkéje, tulajdonosa

A MÁV-HÉV Zrt. jegyzett tőkéje 2020. december 31-én 11 000 000 E Ft, melynek 100 %-át az alapító birtokolja.

1.2 A Társaság által alkalmazott számviteli politika meghatározó elemei

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer főbb jellemzői

A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme a magyar forint (HUF), nyelve magyar.

A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel, az éves beszámoló fordulónapja december 31-e.

Az éves beszámoló a pénzügyi adatokat ezer Ft-ban (E Ft) tartalmazza.

A mérlegkészítés időpontja 2021.02.19.

A Társaság a Sztv. 1. melléklet szerinti „A” típusú mérleget állít össze.

A Társaság a felmerült költségeket költségnemek szerint tartja nyilván az 5-ös számlaosztályban.

A Társaság az alapítás-átstrukturizálás és a kísérleti fejlesztés költségeit a jogszabályi feltételek teljesülése esetén minden esetben aktiválja.

A Társaság a készletek állományáról – az élő növények készleteit kivéve – folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A Társaság a forgóeszközök tekintetében nem él a Sztv. 33.§ (2) bekezdésében biztosított lehetőséggel.

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

- apportba adás (vagyon hozzájárulás teljesítése),
- térítés nélküli átadás / átvétel,
- ajándék, hagyaték,
- jogutód nélküli megszűnés,

- jogutódlással történő megszűnés (átalakulás, egyesülés, szétválás),
- tőke kivonás útján megvalósuló jegyzett tőke leszállítás,
- követelés elengedés,
- kötelezettség átvállalás,
- tartozás átvállalás,
- kötelezettség elengedés,
- végleges pénzeszköz átvétel,
- végleges pénzeszköz átadás,
- térítés nélküli szolgáltatásnyújtás,
- térítés nélküli szolgáltatás igénybe vétel,
- kapott működési támogatás,
- kapott fejlesztési támogatás,
- bármely jogcímen adott támogatás,
- a kiegészítő melléklet II.2.3. pontjában bemutatott, a fentiekben nem részletezett egyéb bevételek és egyéb ráfordítások között elszámolt jogcímek

A Társaság által végzett vasúti tevékenységek számviteli elkülönítése

A Társaság a vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvényben (továbbiakban: Vtv.), illetve azzal összefüggésben a hatályos, a vasúti tevékenységek vasúti társaságon belüli számviteli elkülönítése tárgyú 50/2007. (IV.26.) GKM-PM együttes rendeletben (továbbiakban: Rendelet) foglaltak értelmében az éves beszámoló kiegészítő mellékletének részeként éves felügyeleti jelentést (lásd: IV. pont) tesz közzé a Társaság által végzett elkülönítendő tevékenységekre vonatkozóan.

A vasúti tevékenységek számviteli elkülönítése vasúti pályahálózat működtetésre, vasúti közszolgáltatásként végzett személyszállításra, nem közszolgáltatási személyszállításra és egyéb tevékenységre történik.

I.3 A számviteli politika tárgyévi módosításai

A Társaság 2020-ban új számviteli politikát (és ennek keretében új értékelési szabályzatot) fogadott el (64/2020. (V.01. MÁV Ért. 13.) EVIG sz. utasítás, illetve 65/2020. (V.01. MÁV Ért. 13.) EVIG sz. utasítás amelyeket a Társaság a 24/2020 (V.02.) VIG és a 25/2020 (V.02.) VIG számú utasításokkal hatályosított), amelynek rendelkezéseit első alkalommal a 2020. január 1-jén kezdődő üzleti évben alkalmazta, azonban az alkalmazott értékelési előírások vonatkozásában jelentős változás nem volt, ezért az új szabályzatok alkalmazásának nincs jelentős hatásuk a Társaság vagyoni-, pénzügyi helyzetére és eredményére.

I.4 A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek állományba vételekor az összegek forintba történő átváltásánál a Magyar Nemzeti Bank hivatalos devizaárfolyamát alkalmazza azzal, hogy a külföldi pénzürtékre szóló követelések, illetve kötelezettségek forintértékének meghatározására a Társaság a számviteli politikájában választotta az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyam alkalmazását.

A Társaság a pénzügyi instrumentumoknál nem alkalmazza a Sztv. 59/A-F. §-a szerinti valós értéken történő értékelést.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a várható hasznos élettartam alapján, lineáris módszerrel, naptári napra meghatározva, havi gyakorisággal történik.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A Társaság nem él a Sztv. 57.§ (3) bekezdése szerinti piaci értéken történő értékelés lehetőségével, értékhelyesbítést nem számol el.

A Társaság a raktári készleteket és az azokban bekövetkezett változásokat súlyozott átlagáron (elszámoló ár) számolja el.

A Társaság a készletekre elszámolandó értékvesztés összegét egyedi értékeléssel, illetve a várható kiforgási idő figyelembevételével határozza meg.

A Társaság a követelésekre elszámolandó értékvesztés összegét főszabály szerint átlagos korosítás alapján, a jogszabályi előírások figyelembevételével határozza meg.

A Társaság a deviza- és valutakészletek csökkenését a deviza, valuta csúsztatott átlagárfolyamán számolja el.

I.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások

A Társaság tevékenységét érintő főbb változás 2020. évben nem történt.

I.6 Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség

A Társaságot, mint leányvállalatot összevont (konszolidált) beszámolójába bevonó Társaság neve:

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaságot összevont (konszolidált) beszámolójába bevonó Társaság székhelye:

1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.

A MÁV csoport összevont (konszolidált) beszámolóját készítő Társaság neve és székhelye:

MÁV Szolgáltató Központ Zrt. (1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.)

A MÁV csoport konszolidált beszámolója a honlapján, a www.mavcsoport.hu oldalon megtekinthető.

II. Specifikus közzétételek

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Társaság a Sztv. 1. melléklet szerinti „A” típusú mérleget állít össze.

A Társaság a törvény szerinti mérlegsémát nem bővíti újabb sorokkal, abból tételt nem hagy el, nem von össze.

II.1.1 Befektetett eszközök

II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

	MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezé s aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya	0	0	586 655	18 155	0	0	604 810
2.	Beszerezés-felújítás, adott előleg	0	0	3 357	9 936	0	0	13 293
3.	Bruttó érték záró állománya	0	0	590 012	28 091	0	0	618 103
4.	Értécsökkenés nyitó állománya	0	0	187 231	18 155	0	0	205 386
5.	Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	167 699	61	0	0	167 760
6.	Értécsökkenés záró állománya	0	0	354 930	18 216	0	0	373 146
7.	Nyitó állomány nettó értéke	0	0	399 424	0	0	0	399 424
8.	Záró állomány nettó értéke	0	0	235 082	9 875	0	0	244 957

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

Az immateriális javak jelentős eleme a vagyoni értékű jogok. A vagyoni értékű jogok meghatározó tétele a HÉV utastájékoztató és utasszámlálás projekt keretében jellemzően 2019-ben használatba vett eszközök könyv szerinti értéke (102 699 E Ft). A Társaság itt tartja nyilván a 2019. I. negyedévben beszerezett Microsoft szoftverlicenceket 57 735 E Ft értékben, az INKA projekt Társaságra történő kiterjesztésével kapcsolatban 2018. évben használatba vett vállalat irányítási rendszert 72 779 E Ft összegben, valamint az egyéb licenceket 1 869 E Ft értékben. A tárgyévi állomány növekedését döntően a szellemi termékek között kimutatott, 9 936 E Ft összegben a saját oktató applikáció fejlesztése okozza.

Az immateriális javakra az értécsökkenést a hasznos élettartam alapján, lineáris módszerrel számoljuk el.

II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Ingyenértékű és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	29 466 201	21 641 987	1 198 032	0	63 257	12 364	52 381 841
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg	0	0	0	0	3 809 724	484 823	4 294 547
3. Saját előállítás	0	0	0	0	61 644	0	61 644
4. Térítés nélküli átvétel	448 491	0	0	0	0	0	448 491
5. Leltári többlet	0	0	0	30	0	0	30
6. Értékesítés	-374	-878	-31 581	0	0	0	-32 833
7. Selejtezés, részselejt	-385 592	-17 431	-24 645	0	0	0	-427 668
8. Hiány	0	-2 720	-19 012	0	0	0	-21 732
9. Üzembe helyezés	1 511 587	593 811	92 416	0	-2 197 813	0	0
10. Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)	0	0	0	0	0	-374 701	-374 701
11. Bruttó érték záró állománya	31 040 313	22 214 769	1 215 210	30	1 736 812	122 486	56 329 620
12. Értécsökkenés nyitó állománya	14 112 974	18 114 803	932 098	0	0	0	33 159 875
13. Tárgyévi terv szerinti leírás	527 422	717 208	80 762	30	0	0	1 325 422
14. Előző évi terv szerinti leírás	65 231	11	0	0	0	0	65 242
15. Tárgyévi tervben felüli leírás	139 799	337	2 832	0	0	0	142 968
16. Értékesítés	-232	-878	-31 581	0	0	0	-32 691
17. Selejtezés	-369 248	-17 430	-24 640	0	0	0	-411 318
18. Hiány	0	-2 720	-10 859	0	0	0	-13 579
19. Értécsökkenés záró állománya	14 475 946	18 811 331	948 612	30	0	0	34 235 919
20. Nyitó állomány nettó értéke	15 353 227	3 527 184	265 934	0	63 257	12 364	19 221 966
21. Záró állomány nettó értéke	16 564 367	3 403 438	266 598	0	1 736 812	122 486	22 093 701

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

A tárgyi eszközök 74,97 %-át az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, 15,40 %-át a műszaki berendezések, gépek és járművek teszik ki.

A tárgyévi üzembe helyezett beruházások aktivált összegeinek legjelentősebb tételei:

- H6 és H8 HÉV vonalakon végzett pályafelújítási munkák (1 300 822 E Ft);
- felsővezeték rendszer cserék (92 659 E Ft);
- javítócsarnokok, épületek felújításai (94 979 Ft);
- HÉV motorvonatok korszerűsítésének érdekében segédüzemi áramátalakító berendezések beszerzése (296 582 E Ft);
- HÉV pótkocsi felújítása (53 495 E Ft);
- homlokrakodó gép beszerzése (42 217 E Ft);
- vasúti jármű beszerzése és felújítása (30 649 E Ft).

A tárgyévi állomány csökkenés döntően a 1 558 424 E Ft terv szerinti értécsökkenés elszámolásából adódik.

A tárgyi eszközökre az értécsökkenést a hasznos élettartam alapján, lineáris módszerrel számoljuk el.

II.1.1.3 Vagyonkezelte állami tulajdonú eszközök állományváltozása

A Társaság a könyveiben állami tulajdonú tárgyi eszközt nem mutat ki.

II.1.1.4 Térítés nélküli átadás-átvétel

A Társaságnál 2020. évben térítés nélküli átadás nem történt.

A NIF Zrt. a Budapest-Esztergom vasútvonal rekonstrukciójának II. ütemében - Aquincum HÉV megállóhely peronjának áthelyezése projekt kapcsán - térítésmentesen átadott a MÁV-HÉV Zrt. részére 448 491 E Ft értékben eszközöket. A külső beruházás keretében az átadott infrastruktúra eszközök között található a jobb és bal vágányt egyaránt érintő vasúti felépítmény, a peron, perontető, biztosítóberendezés, felsővezeték hálózat, kapcsolódó kábelalépítmény, műtárgy és egy felújított útátjáró.

II.1.1.5 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása

A MÁV-HÉV Zrt. tartós részesedéseinek alakulását a következő tábla tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	A befektetések könyvszerinti értékének			
	Nyitó értéke	Növekedése	Csökkenése	Záró értéke
Kapcsolt vállalkozások	1 305	0	0	1 305
Egyéb részesedések	100	0	0	100
Összesen:	1 405	0	0	1 405

3. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyvszerinti értéke kategóriánként

A MÁV-HÉV Zrt. tartós részesedéseinek részletes bemutatása a III.6. pontban található.

II.1.1.6 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság befektetett pénzügyi eszközökre 2020. évben értékvesztést nem számolt el.

II.1.1.7 A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása

A Társaság a könyveiben hátrasorolt eszközt nem mutat ki.

II.1.2 Forgóeszközök

II.1.2.1 A készletek bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növekedék-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
<i>Nyitó készlet bruttó értéke</i>	717 770	16 503	0	43 378	68	0	777 719
Vásárlás, adott előleg	2 106 648	0	0	0	17 725	0	2 124 373
Készletre vétel (késztermék befejezés)	0	211 343	0	232 079	0	0	443 422
Többlet	501	0	0	0	0	0	501
Visszanyeremény	16 184	0	0	0	0	0	16 184
Felhasználás (elszámolás költségként)	-1 680 198	-202 960	0	-224 187	-204	0	-2 107 549
Értékesítés	-28 984	0	0	0	-13 335	0	-42 319
Hibány	-133	0	0	0	0	0	-133
Selejtezés	-18	0	0	0	0	0	-18
<i>Záró készlet bruttó értéke</i>	1 131 770	24 886	0	51 270	4 254	0	1 212 180
<i>Nyitó értékvesztés</i>	19 058	0	0	0	0	0	19 058
Tárgyévi értékvesztés	10 335	0	0	0	0	0	10 335
<i>Záró értékvesztés</i>	29 393	0	0	0	0	0	29 393
<i>Nyitó nettó érték</i>	698 712	16 503	0	43 378	68	0	758 661
<i>Záró nettó érték</i>	1 102 377	24 886	0	51 270	4 254	0	1 182 787

4. Táblázat: Készletek bemutatása

A készletek 93,2 %-át az anyagok teszik ki, amelynek meghatározó részét a járműalkatrészek és jármű fődarabok, illetve pályaépítési, felsővezeték építési és fenntartási anyagok jelentik. A befejezetlen termelés és félkésztermékek mérleg sorok leghatározóbb tétele a saját kivitelezésben végzett GBM motorjavítási munkák értéke.

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke	Követelések értékvesztése						Követelés könyv szerinti értéke Tárgyév	Követelés könyv szerinti értéke Előző év	Változás
		Nyitó érték	Tárgyevi értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés egyéb kivezetése	Záró érték			
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	143 842	12 698	6 655	-76	-319	0	18 958	124 884	201 832	-76 948
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	531 273	0	0	0	0	0	0	531 273	1 018 267	-486 994
ebből: (főlérendelt) anyavállalattal szembeni követelés	0	0	0	0	0	0	0	0	158	-158
ebből: konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalattal szembeni követelés	531 273	0	0	0	0	0	0	531 273	1 018 109	-486 836
ebből: konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalattal szembeni követelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 038	0	0	0	0	0	0	1 038	527	511
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	611 449	92	147	0	-1	0	238	611 211	987 377	-376 166
Követelések összesen:	1 287 602	12 790	6 802	-76	-320	0	19 196	1 268 406	2 208 003	-939 597

5. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

A vevőkövetelések legnagyobb állománya a BKK Zrt.-vel szemben fordulónapon fennálló 109 450 E Ft összeg, amely az agglomerációs menetdíjbevételek elszámolásából-, illetve tárgyi eszközök bérbeadásból származó követelésekből tevődik össze ki.

II.1.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalatokkal szembeni követelés fordulónapi értékéből 529 861 E Ft a cash-pool elszámolási rendszer keretében elhelyezett betét összege.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba a teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Összesen
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	531 273	0	531 273
Összesen:	0	531 273	0	531 273

6. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

II.1.2.3 Értékpapírok bemutatása

A Társaság a könyveiben értékpapírt nem mutat ki.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

		adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
Agglomerációs menetdíjbevételek aktív időbeli elhatárolása	16 729	7 437	-9 292	
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás aktív időbeli elhatárolása	68 539	46 459	-22 080	
Bérleti díj árbevételek aktív időbeli elhatárolása	0	4 788	4 788	
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása	78	1 392	1 314	
Pénzüntéztől kapott kamatok aktív időbeli elhatárolása	14	94	80	
Költségek fedezetére kapott támogatás (Kvassay projekt) aktív időbeli elhatárolása	0	438 064	438 064	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	85 360	498 234	412 874	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
Energiaköltség aktív időbeli elhatárolása	1	2	1	
Igénybevett szolgáltatások aktív időbeli elhatárolása	0	1 699	1 699	
Baleseti és kárfedezeti biztosítás aktív időbeli elhatárolása	107 413	1 731	-105 682	
Garancia díj aktív időbeli elhatárolása	1 200	2 400	1 200	
Üzemeltetési díj aktív időbeli elhatárolása	0	5 169	5 169	
Bérleti díj aktív időbeli elhatárolás	20 490	16 896	-3 594	
Árkorrekció aktív időbeli elhatárolása	70 339	16 571	-53 768	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	199 443	44 468	-154 975	
Halasztott ráfordítások				
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0	0	
Összesen:	284 803	542 702	257 899	

7. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

II.1.4 Saját tőke

		adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Tárgyévi nyitó egyenleg	11 000 000	0	0	7 418 398	0	357 081	18 775 479
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	0	357 081	0	-357 081	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	305 241	305 241
Osztalékfizetés	0	0	0	-100 000	0	0	-100 000
Tárgyévi záró egyenleg	11 000 000	0	0	7 675 479	0	305 241	18 980 720

8. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

A Társaság **saját tőkéje 18 980 720 E Ft**. A jegyzett tőke 1 darab 11 000 000 E Ft névértékű névre szóló dematerializált törzsrészvényből áll. A jegyzett tőkében 2020. évben nem történt változás.

A MÁV-HÉV Zrt.-nek átváltoztatható és átváltozó kötvényei nincsenek.

Tulajdonosi döntés alapján a tárgyévben 100 000 E Ft osztalék került kifizetésre az eredménytartalék terhére.

II.1.5 Céltartalékok

A Társaságnál alkalmazott céltartalék-képzési elveket a Társaság számviteli politikája részletesen szabályozza. A lényegesebb jogcímeznél alkalmazott elveket alábbi táblázat foglalja össze:

Jogcím	Céltartalék képzés
Munkaviszony megszüntetésével kapcsolatos kötelezettségek	A már megkötött szerződésekben vállalt következő évekre vonatkozó fizetési kötelezettségek teljes összegére
Tárgyévre járó, de még jóvá nem hagyott prémium	A prémium és járulékai összegében
Lezáratlan peres ügyekben várható kötelezettségek (beleértve a kamatokat és egyéb járulékos költségeket is)	Ha az ügyből várható járulékokkal növelt kötelezettség valószínűsíthető és az meghaladja a 3 M Ft-ot. A fordulónapon állományban lévő céltartalék összegét akkor kell módosítani a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált információk alapján, ha a várható/ténylegesen megítélt fizetési kötelezettség és a céltartalék állománya közötti különbség összege meghaladja a 3 millió Ft-ot.
Késedelmi kamat	A nem számlázott, de mérlegfordulónap előtti időszakra vonatkozó Ptk. szerinti mértékű késedelmi kamatra kalkuláció alapján
Várható költségekre – bontási és karbantartási költségek esetében	Amennyiben a várható költség jelentős, egyedi értékelés alapján.

II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettségekre képzett céltartalék	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Környezetvédelmi kötelezettség fedezetére képzett céltartalék	395	395	0	0
Peres ügyre képzett céltartalék	3 406	2 009	63 548	64 945
Munka-, forma és egyenruha kötelezettségre képzett céltartalék	15 132	9 036	5 420	11 516
Prémium kifizetésre képzett céltartalék	56 524	56 524	61 161	61 161
Összesen:	75 457	67 964	130 129	137 622

9. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék

II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

A Társaság nem képzett céltartalékot kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre.

II.1.5.3 Céltartalék a jövőbeni költségekre

A Társaság jövőbeni költségekre nem képzett céltartalékot.

II.1.5.4 Egyéb céltartalék

II.1.5.4.1 Árfolyamveszteségre képzett céltartalék

A Társaság árfolyamveszteségre nem képzett céltartalékot.

II.1.5.4.2 Egyéb címen képzett céltartalék

A Társaság egyéb törvényi előírások, illetve jogszabályok alapján céltartalékot nem képzett.

II.1.6 Kötelezettségek

II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak rövid lejáratú hitel és kölcsön állománya nincs.

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációban a teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Összesen
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 183 190	341 943	0	2 525 133
Összesen:	2 183 190	341 943	0	2 525 133

10. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Az anyavállalattal szembeni kötelezettség értékéből a legmeghatározóbb tétel a Kvassay HÉV-híd felújítása projekt támogatás előlege 2 181 000 E Ft értékben.

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Bérleti díj árbevételek passzív időbeli elhatárolása	21 520	17 704	-3 816
Agglomerációs menedzserdíjbevételek passzív időbeli elhatárolása	12	83 196	83 184
Munkavállalók által fizetett térítési díjak passzív időbeli elhatárolása	24	0	-24
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	21 556	100 900	79 344
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Energiaköltség passzív időbeli elhatárolása	11 912	16 793	4 881
Igénybe vett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	2 769	1 823	-946
Könyvvizsgálati díj passzív időbeli elhatárolása	2 760	7 225	4 465
Kis értékű eszközök passzív időbeli elhatárolása	1 312	0	-1 312
Hulladékszállítás passzív időbeli elhatárolása	105	72	-33
Távközlési szolgáltatás passzív időbeli elhatárolása	706	0	-706
Bérleti díj passzív időbeli elhatárolása	1 631	1 000	-631
Épület karbantartási, üzemeltetési díj passzív időbeli elhatárolása	0	4 594	4 594
Informatikai szolgáltatás passzív időbeli elhatárolása	9 900	2 600	-7 300
Árkorrekció passzív időbeli elhatárolása	28 456	68 452	39 996
Oktatás, megbízási díj passzív időbeli elhatárolása	0	1 130	1 130
Talajterhelési díj passzív időbeli elhatárolása	1 530	0	-1 530
Áfa önellenőrzési pótlék	61	0	-61
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	61 142	103 689	42 547
Halasztott bevételek			
Fejlesztési célú támogatásból eredő halasztott bevételek	540 611	464 172	-76 439
Többletként fellet TE halasztott bevételek	14 780	12 743	-2 037
Térítés nélkül ajándékba kapott TE halasztott bevételek	696 968	1 011 136	314 168
Halasztott bevételek összesen:	1 252 359	1 488 051	235 692
Összesen:	1 335 057	1 692 640	357 583

11. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

II.1.8 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

A Társaság 2020. év folyamán hitelszerződést, fedezeti ügyletet nem kötött, fordulónapon hatályos készfizető kezességvállalási szerződéssel nem rendelkezik, zálogjog kötelezettsége nincsen.

II.1.8.1 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

adatok ezer Ft-ban

Kedvezményezett társaság neve	Garancia típusa	Szerződő	Garancia kezdete	Garancia vége	Garancia összege
Bankgarancia vállalások					
Innovációs és Technológiai Minisztérium	fizetési	OTP Bank Nyrt.	2020.01.01	2021.12.31	1 000 000
Vállalt bankgaranciák összesen:					1 000 000
Jótéjesítési garanciák					
Jótéjesítési garanciák összesen:					0
Garanciavállalások mindösszesen:					1 000 000

12. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések

II.1.8.2 A társaság mint bérbe vevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízing / bérlet szerződések bemutatása

Szerződő partner (bérbeadó)	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárata	Szerződés összege
Porsche Lízing és Szolgáltató Kft.	6 db gépkocsi bérlete	2016.11.10	2021.05.26	617 eFt/hó
MÁV SZK Zrt.	PKW-509 frsz.gépkocsi bérlete	2018.	2022.	300 eFt/hó
MÁV SZK Zrt.	NOT-479 frsz.gépkocsi bérlete	2018.	határozatlan	288 eFt/hó
MÁV SZK Zrt.	POB-194 frsz.gépkocsi bérlete	2019.07.02	2022.01.31	191 eFt/hó
MÁV SZK Zrt.	24 db gépkocsi albérlete	2019.09.24	2022.01.31	4 892 eFt/hó
MÁV SZK Zrt.	RTF-145 frsz.gépkocsi bérlete	2020.	2023.10.10	224 eFt/hó
Népliget Beta Ingatlan Kft.	iroda, raktár parkolóhely bérlet	2017.08.03	2022.12.31	23 457,18 EUR/hó

13. Táblázat: Bérleti szerződések fordulónapon

II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság a Sztv. 2. melléklet szerinti összköltség eljárással készülő eredménykimutatást állít össze.

A Társaság a törvény szerinti eredménykimutatás-sémát nem bővíti újabb sorokkal, abból tételt nem hagy el, nem von össze.

II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok ezer Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év		Tárgy év		Változás
	Összeg	Megosztás (%)	Összeg	Megosztás (%)	
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	868 249	33,78%	546 402	31,90%	-321 847
Agglomerációs menetdíj bevételek	1 458 003	56,72%	913 394	53,32%	-544 609
Egyéb személyszállítás	14 477	0,56%	59	0,00%	-14 418
Ingatlan bérbeadás (lakások nélkül)	128 845	5,01%	130 110	7,60%	1 265
Lakások bérleti díja	13 147	0,51%	14 020	0,82%	873
Üzemeltetési díj	16 196	0,63%	14 311	0,84%	-1 885
Egyéb bérleti díjak	970	0,04%	2 616	0,15%	1 646
Szakfelügyelet díj, mérnöki szolgáltatás	15 692	0,62%	9 299	0,54%	-6 393
Továbbszámlázott energia bevétele	15 276	0,59%	19 778	1,15%	4 502
Továbbszámlázott egyéb szolgáltatások bevétele	4 209	0,16%	5 110	0,30%	901
Hulladék anyag értékesítés	33 408	1,30%	52 237	3,05%	18 829
Értékesített anyag és áru bevétele (hulladék nélkül)	395	0,02%	2 802	0,16%	2 407
Egyéb értékesítés nettó árbevétele	1 653	0,06%	2 892	0,17%	1 239
Összesen:	2 570 520	100,00%	1 713 030	100,00%	-857 490

14. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele a tárgyévben 33,36 %-kal csökkent az előző évi értékhez képest. Az értékesítés nettó árbevételeinek legmeghatározóbb tételei az agglomerációs menetdíj bevételek és a szociálpolitikai menetdíjtámogatás összegei, melyek jelentősen alulmaradtak a 2019. évi értékekhez képest. Ennek elsődleges oka a járványügyi helyzet miatti alacsonyabb utasszám a HÉV vonalakon.

Az egyéb személyszállításból származó árbevétel csökkenésének oka, hogy az előző évben a MÁV 80a vonalának rekonstrukciója miatt a H8-as HÉV vonalra terelődött át az utasforgalom egy része. A MÁV-START Zrt.-vel kötött megállapodás alapján a Társaság a vasúti bérlet és menetjegyeket elfogadta a H8-as vonal nem fővárosi szakaszán. Emiatt a MÁV-START Zrt. a menetdíjbevételeit részben átadta a Társaságnak 2019-ben, melynek egyszeri növelő hatása tárgyévben már nem jelentkezett.

56,36 %-kal emelkedett a hulladék anyag értékesítésének árbevétele, mely jellemzően a felújításokhoz kapcsolódó selejtezések során készletre vett visszanyereményi anyagok eladásából keletkezett.

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok ezer Ft-ban

Ország	Előző év						Tárgyév					
	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
Ausztria	0	0	0	20 710	0	20 710	0	0	0	0	0	0
Belgium	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0
Csehország	0	0	0	14	0	14	0	0	0	21	0	21
Franciaország	0	0	0	0	205	205	0	0	0	0	0	0
Hollandia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Írország	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66	66
Lengyelország	0	0	0	66 402	0	66 402	0	0	0	0	0	0
Luxemburg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78	78
Németország	0	435	435	71 590	0	71 590	0	0	0	187	430	617
Spanyolország	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szlovákia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EU tagors. össz.:	0	435	435	158 716	209	158 925	0	0	0	208	574	782
Amerikai Egyesült Államok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42	42
Kanada	0	0	0	429	0	429	0	0	0	0	57	57
Svájc	0	0	0	0	198	198	0	0	0	0	0	0
NEM EU tagorságok össz.:	0	0	0	429	198	627	0	0	0	0	99	99
Mindösszesen:	0	435	435	159 145	407	159 552	0	0	0	208	673	881

15. Táblázat: Az export és import alakulása

Tárgyévben nem számolt el export értékesítésből származó árbevételt a Társaság.

II.2.2 Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	31 013	0,19%	12 966	0,07%	-18 047
Követelések értékesítésének visszairása	90	0,00%	76	0,00%	-14
Leértékelt követelésre befolyt összegek	1 043	0,01%	320	0,00%	-723
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	15 583	0,10%	17 137	0,09%	1 554
Kapott kötbér, késedelmi kamat	5 440	0,03%	18 515	0,11%	13 075
Pótdíj bevétel	19 017	0,12%	19 875	0,11%	858
Képzett céltartalék feloldása	72 060	0,45%	67 964	0,37%	-4 096
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	0	0,00%	438 064	2,40%	438 064
Költségtérítési hozzájárulás	4 420 000	27,67%	4 420 000	24,21%	0
Közszolgáltatási költségtérítés *	11 203 809	70,14%	12 990 351	71,15%	1 786 542
Fejlesztési célú támogatások	73 041	0,46%	93 595	0,51%	20 554
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt eszközök miatt elszámolt bevétel	121 023	0,76%	135 659	0,74%	14 636
Különféle egyéb bevételek	11 953	0,07%	43 236	0,24%	31 283
Összesen:	15 974 072	100,00%	18 257 758	100,00%	2 283 686

*Megjegyzés: Magába foglalja az előző évi teljesítmények megrendelével történt elszámolása során tárgyévben elismert ésszerű nyereség összegét.

16. Táblázat: Egyéb bevételek

A Társaság a közszolgáltatási feladatok elvégzése kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költségek megtérítésére jogosult. Az egyéb bevételek 71,15 %-át az Innovációs és Technológiai Minisztérium által nyújtott közszolgáltatási költségtérítés adja. A tárgyévi közszolgáltatási költségtérítés a III.3. fejezetben kerül részletesen bemutatásra. A 2020. évi költségtérítés elszámolása az illetékes minisztériummal még nem zárult le, a 2020. évi költségtérítéssel történő elszámolás elfogadására majd a 2020. évi Éves elszámolás keretében kerül sor várhatóan a 2021. év során.

II.2.3 Igénybe vett szolgáltatások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megosztás az előző évi összes kgt. (%) -ában	Tárgyév	Megosztás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában	Változás
Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Belföldi kiküldetés	9 204	0,05%	12 004	0,06%	2 800
Beszerezési és logisztikai szolgáltatás költsége	110 877	0,62%	180 027	0,93%	69 150
Biztonsági szolgáltatás költsége	467 924	2,61%	239 608	1,24%	-228 316
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	7 863	0,04%	19 742	0,10%	11 879
Egyéb belföldi bérleti díjak	136 368	0,76%	95 569	0,49%	-40 799
Egyéb eszközök karbantartási költsége	146 667	0,82%	172 319	0,89%	25 652
Egyéb különféle költség	8 225	0,05%	10 166	0,05%	1 941
Egyéb vasúti szolgáltatás	3 284	0,02%	1 827	0,01%	-1 457
Éptípus szerkezet karbantartási költség	54 254	0,30%	63 566	0,33%	9 312
Foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás költsége	14 645	0,08%	15 049	0,08%	404
Hirdetés, reklám, piackutatás, rendezvény költsége	9 871	0,06%	1 931	0,01%	-7 940
Hulladékkezelés	17 177	0,10%	25 222	0,13%	8 045
Humán szolgáltatások költsége	87 066	0,49%	104 788	0,54%	17 722
Informatikai eszközök, szoftverek bérleti díj	759	0,00%	4 973	0,03%	4 214
Informatikai eszközök karbantartási költsége	6 523	0,04%	3 326	0,02%	-3 197
Informatikai szolgáltatás költsége	134 108	0,75%	190 547	0,99%	56 439
Ingatlanbérleti díjak	116 958	0,65%	131 516	0,68%	14 558
Ingatlanüzemelés és ingatlankezelési költségek	50 648	0,28%	50 442	0,26%	-206
Jogi tevékenység költségei	532	0,00%	746	0,00%	214
Jutalékköltségek	3 366	0,02%	5 242	0,03%	1 876
Kertészeti, területigazgatási szolgáltatás költségei	95 917	0,54%	97 524	0,50%	1 607
Könyvvizsgálói díjak	3 450	0,02%	7 570	0,04%	4 120
Közmű üzemeltetési díj	294	0,00%	665	0,00%	371
Köztisztasági költségek	206 916	1,15%	211 025	1,09%	4 109
Közüti járművek bérleti díja	89 569	0,50%	90 032	0,47%	463
Külföldi kiküldetés	432	0,00%	0	0,00%	-432
Minőségvizsgálat	49 901	0,28%	67 997	0,35%	18 096
Oktatás és továbbképzés költsége	16 838	0,09%	97 001	0,50%	80 163
Pályavasúti (HHD) szolgáltatás költsége	794	0,00%	1 339	0,01%	545
Pénzügyi és számviteli szolgáltatás költsége	103 463	0,58%	118 433	0,61%	14 970
Postai és távközlési költségek	158 588	0,88%	133 549	0,69%	-25 039
Selejtezett tárgyi eszköz bontási és rekultivációs költsége	23 695	0,13%	11 141	0,06%	-12 554
Szakértői díjak	44 395	0,25%	13 995	0,07%	-30 400
Szállítási, rakodási költségek	11 936	0,07%	4 379	0,02%	-7 557
Személyvizkezelés és távhő díja	25 730	0,14%	26 005	0,13%	275
Tagsági díjak	5 611	0,03%	5 604	0,03%	-7
Tervezés, fordítás, tolmácsolás, egyéb költség	30 790	0,18%	137 606	0,73%	106 816
Ügykezelési és dokumentációs szolgáltatási költség	2 424	0,01%	2 255	0,01%	-169
Vasúti járművek karbantartási költsége	3 694	0,02%	6 686	0,03%	2 992
Vasúti járművek tisztítási költsége	96 463	0,54%	136 063	0,70%	39 600
Vasúti pálya karbantartási, hegesztési költsége	976 988	5,45%	734 382	3,80%	-242 606
Vasúti pálya tisztítási költsége	62 928	0,35%	70 732	0,37%	7 804
Vonatpótló járatok költsége	161 437	0,90%	683 894	3,54%	522 457
Vontatási és tolatási költség	87 603	0,49%	0	0,00%	-87 603
Vasúti jármű bérleti díja	439	0,00%	3 119	0,02%	2 680
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	3 646 614	20,34%	3 989 606	20,64%	342 992

17. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások

II.2.4 Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	5 109	1,58%	142	0,03%	-4 967
Selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	92 092	28,45%	8 319	2,01%	-83 773
Tárgyi eszközök, immateriális javak terven felül értékesítése	16 652	5,14%	142 968	34,55%	126 316
Készletek értékesítése, selejtezése	15 253	4,71%	10 353	2,50%	-4 900
Készletek hiánya	0	0,00%	133	0,03%	133
Követelések elszámolt értékesítése	9 731	3,01%	6 802	1,64%	-2 929
Fizetett kártérítés, kártalanítás, kamat, pótlék, bírság	4 487	1,39%	7 528	1,82%	3 041
Helyi és egyéb adók	119 462	36,90%	103 105	24,92%	-16 357
Cégautóadó	240	0,07%	240	0,06%	0
Céltartalék képzés	67 130	20,74%	130 129	31,45%	62 999
Térítés nélküli eszközátadás, térítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke	-6 709	-2,07%	3 366	0,81%	10 075
Átvállalt kötelezettség	0	0,00%	662	0,16%	662
Különféle egyéb ráfordítások	297	0,08%	63	0,02%	-234
Összesen:	323 744	100,00%	413 810	100,00%	90 066

18. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások tárgyidőszaki összege 27,82 %-kal magasabb az előző évi értékhez képest. A növekedést döntően a felújításokhoz kapcsolódó selejtezések során elszámolt terven felüli értékesítés okozza. Ezt ellensúlyozza részben a 2019. évben lefolytatott önrovarcs keretében hiánként kivezetett tárgyi eszközök egyszeri növelő hatásának tárgyévben történő elmaradása. 2020. évben egy peres ügy kapcsán 63 548 E Ft céltartalékot képzett a Társaság.

II.2.5 A pénzügyi eredmény alakulása

II.2.5.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Kapott (járó) osztalék és részesedés	406	19,54%	475	52,72%	69
Hitelintézetektől kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	316	15,21%	131	14,54%	-185
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15	0,72%	137	15,21%	122
Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	1 341	64,53%	158	17,53%	-1 183
Összesen:	2 078	100,00%	901	100,00%	-1 177

19. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

II.2.5.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Fizetett kamat	0	0,00%	4	2,44%	4
Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	2 188	100,00%	160	97,56%	-2 028
Összesen:	2 188	100,00%	164	100,00%	-2 024

20. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

II.2.6 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	0	15 869	0	15 869
Egyéb bevételek	438 064	9 793	0	447 857
Pénzügyi műveletek bevételei	0	612	0	612
Bevételek összesen:	438 064	26 274	0	464 338

21. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

II.2.7 A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Adózás előtti eredmény			321 743
Céltartalék miatti korrekció	130 129	67 964	62 165
Értécsökkenés miatti korrekció	1 709 853	1 736 960	-27 107
Előző évek elhatárolt vesztesége	0	181 284	-181 284
Kapott osztalék	0	475	-475
Adóhiány, bírság, büntetés	90	0	90
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	6 802	396	6 406
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 810	0	1 810
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel	0	2 064	-2 064
Összesen:	1 848 684	1 989 143	-140 459
Adóalap			181 284

22. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

A MÁV-HÉV Zrt-nek 16 502 E Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezik, amely a 2020. évre vonatkozóan 16 316 E Ft, az adózás előtti eredmény és az azt korrigáló tételek együttes hatása. A fennmaradó 186 E Ft-os adófizetési kötelezettség a 2017. évi korrekció eredménye.

II.2.8 Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

A Társaság forgalmi költség típusú eredménykimutatást nem készít.

II.2.9 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

A társaság vezetése a 2020. évi beszámoló elfogadásakor az üzleti tervben meghatározott mértékű osztalék fizetését javasolja.

II.3 Cash-Flow kimutatás

A Társaság 2020. évi pénzeszköz változását a következő táblázat mutatja, amely a Sztv. 88. § (6) bekezdése szerint készült.

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	120 425	3 535 213
1a.	Adózás előtti eredmény ±	395 230	321 743
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	438 064
	ebből: pénzügyileg rendezett közszolgáltatási költségértítés, költségértítési hozzájárulás	14 982 700	17 042 945
1b.	Kapott osztalék -	-406	-475
1c.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel ±	-6 800	0
1d.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
1e.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedéséhez és átvállalásához kapcsolódó eredmény ±	-2	-10
1f.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete ±	0	0
1g.	Tartósan adott kölcsönök visszafizetéséhez és hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztéséhez kapcsolódó realizált árfolyamkülönbözete ±	0	0
1h.	Vagyonkezelte állami tulajdonú eszközökhöz kapcsolódó nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±	0	0
1i.	Befektetett eszközök apportba adásának eredménye ±	0	0
1j.	Befektetett eszközök térítés nélküli átadásának eredménye +	0	0
1k.	Egyéb nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±	-33 656	-30
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c+1d+1e+1f+1g+1h+1i+1j+1k) ±	354 366	321 228
2.	Elszámolt amortizáció +	1 617 560	1 558 424
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	133 638	168 366
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-4 930	62 165
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-25 904	-12 824
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	35 364	292 439
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-41 932	1 115 402
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-236 170	-106 823
9.	Vevőkövetelés változása ±	20 248	69 272
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 810 372	445 032
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	276 480	-257 899
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-97 923	-19 569
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-100 000	-100 000
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-2 289 961	-3 810 773
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 324 669	-3 821 115
15.	Befektetett eszközök eladása +	31 013	12 966
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3 289	-3 099
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	406	475
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	169 551	1 630 620
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	169 572	1 630 620
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-21	0
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	-1 999 985	1 355 060
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.sorok)+	-1 999 985	1 355 060

23. Táblázat: Cash flow kimutatás

Az alábbiakban kerülnek bemutatásra azok a – Számviteli Politika szerinti jelentős összegű – korrekciók, amelyek a működési cash-flow-ban szereplő mérlegsorokat módosítják, ezáltal nem az állományváltozással egyező összegük szerepel a kimutatásban:

adatok ezer Ft-ban

Korrekció leírása	Korrekció összege	Érintett CF sor I.	Érintett CF sor II.
A pénzügyileg nem rendezett tárgyévi beszerzés, valamint a pénzügyileg tárgyévben rendezett korábbi évi beszerzés korrekciója.	173 668	Bef. eszk. beszerzése (korrekció +)	Szállítói köt. állomány változása (korrekció -)
A „Véglegesen kapott pénzeszköz” soron az adott időszakban jogszabály alapján, a tőke-, illetve eredménytartalék javára véglegesen vagy az eredmény javára fejlesztési célból kapott (befolyt) pénzeszeget kell kimutatni. Emiatt korrekció szükséges a jóváírt, de a támogató szervvel még el nem számolt fejlesztési célú támogatás összegével az „Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása” soron.	1 614 694	Véglegesen kapott pénzeszköz (korrekció +)	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása -
A térítés nélküli átvétel elhatárolt összegének korrekciója.	448 491	Befektetett eszközök beszerzése +	Passzív id.elhat. állomány vált. (korrekció -)

II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

Megnevezés	Tárgyév	Bázis
Az eszközök értékének és összetételének alakulása		
1. Befektetett eszközök aránya		
Befektetett eszközök	22 356 567	19 637 026
Összes eszköz	27 863 501	24 046 472
	80,24%	81,66%
2. Tárgyi eszközök fedezettsége		
Saját tőke	18 980 720	18 775 479
Tárgyi eszközök	22 093 701	19 221 966
	85,91%	97,68%
3. Befektetett eszközök fedezettsége		
Saját tőke	18 980 720	18 775 479
Befektetett eszközök	22 356 567	19 637 026
	84,90%	95,61%
4. A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya		
Forgóeszközök	4 964 232	4 124 643
Befektetett eszközök	22 356 567	19 637 026
	22,20%	21,00%
Források értékének és összetételének alakulása		
5. Tőkeösszeg mutató		
Saját tőke	18 980 720	18 775 479
Összes forrás	27 863 501	24 046 472
	68,12%	78,08%
6. Tőkefeszültség mutató		
Idegen tőke (kötelezettségek)	7 052 519	3 860 479
Saját tőke	18 980 720	18 775 479
	37,16%	20,56%
7. Eladósodottság foka		
Idegen tőke (kötelezettségek)	7 052 519	3 860 479
Összes forrás	27 863 501	24 046 472
	25,31%	16,05%

Megnevezés		Tárgyév		Bázis	
8	Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya				
	Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%	0	0,00%
	Hosszú lejáratú költ + Saját tőke	18 980 720		18 775 479	
9	Saját tőke növekedésének aránya				
	Saját tőke	18 980 720	172,55%	18 775 479	170,69%
	Jegyzett tőke	11 000 000		11 000 000	
10	Jövedelmezőségi mutatók				
a	EBITDA				
	Üzemi eredmény + értékesítéskorrekció	321006+1558424	1879430 E Ft	395340+1617560	2012900 E Ft
b	EBITDA ráta				
	EBITDA	1 879 430	109,71%	2 012 900	78,31%
	Értékesítés nettó árbevétele	1 713 030		2 570 520	
c	Működési ráta (ROS)				
	Üzemi eredmény	321 006	18,74%	395 340	15,38%
	Értékesítés nettó árbevétele	1 713 030		2 570 520	
Pénzügyi helyzet vizsgálata					
11	Forgótőke és likviditás				
a	Nettó forgótőke				
	Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	4964232-7052519	-2088287 E Ft	4124643-3860479	264164 E Ft
b	Likviditási ráta				
	Forgóeszközök	4 964 232	70,39%	4 124 643	106,84%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 052 519		3 860 479	
c	Likviditási gyorsráta				
	Forgóeszközök - Készletek	3 781 445	53,62%	3 365 982	87,19%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 052 519		3 860 479	
d	Készpénz likviditási ráta				
	Pénzeszközök	2 513 039	35,63%	1 157 979	30,00%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 052 519		3 860 479	

II.5 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A 2020. évben az előző évekre feltárt hibák hatása nem érte el a számviteli politikában meghatározott határértékeket, így a feltárt hibák nem külön oszlopban, hanem a tárgyévi eredményben kerülnek elszámolásra.

III. Tájékoztató kiegészítések

III.1 Környezetvédelem

III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Céltartalék	395	0	395	0

24. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos lekötött tartalék és céltartalék alakulása

A Társaságnál környezetvédelmi kötelezettség címén lekötött tartalék a 2020. évben nincs nyilvántartva.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Környezetvédelmi költségek	7 501	9 692	2 191
Összesen:	7 501	9 692	2 191

25. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek

III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya	151 916	30 181			182 097
2.	Tárgyévi növekedés	19 130				19 130
3.	Tárgyévi csökkenés	-3 749				-3 749
4.	Átsorolás					0
5.	Bruttó érték záró állománya	167 297	30 181	0	0	197 478
6.	Értéksökkenés nyitó állománya	63 892	19 654			83 546
7.	Tárgyévi terv szerinti leírás	5 915	1 575			7 490
8.	Tárgyévi terven felüli leírás	-3 749				-3 749
9.	Terven felüli ész. visszairása					0
10.	Értéksökkenés kivezetése					0
11.	Egyéb növekedés					0
12.	Egyéb csökkenés					0
13.	Átsorolás					0
14.	Értéksökkenés záró állománya	66 058	21 229	0	0	87 287
15.	Nyitó állomány nettó értéke	88 024	10 527	0	0	98 551
16.	Záró állomány nettó értéke	101 239	8 952	0	0	110 191

26. Táblázat: A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományának alakulása

III.1.3 A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

A Társaság a 2020. évben nem értékesített veszélyes hulladékot.

adatok ezer Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
06 02 05*	egyéb lúg	0	30		30
08 01 11*	festék- és lakk	0	116		116
08 01 13*	festékes iszap	0	144		144
08 03 17*	toner	0	1		1
12 01 12*	elhasznált viasz és zsír	0	65		65
12 01 20*	elhasznált csiszolóanyagok	0	20		20
13 02 05*	fáradt olaj	0	0		0
13 05 01*	olajos iszap (lapátolt)	0	102		102
13 05 02*	olajos iszap (szippantott)	0	1 688		1 688
13 05 07*	kondenzvíz	0	30		30
15 01 10*	veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hull.	0	408		408
15 01 11*	hajtógázos palackok	0	11		11
15 02 02*	olajos munkaruha, homok, abszorbensek, szűrőanyagok, rongy	0	562		562
16 10 01*	nehézfém tartalmú vizes hulladék	0	310		310
17 02 04*	talpfa	0	5 499		5 499
17 06 01*	azbeszttartalmú szigetelőanyag	0	45		45
20 01 21*	fénycső	0	0		0
20 01 27*	festék maradék, tinták, ragasztók, gyanták	0	102		102
20 01 33*	elemek és akkumulátorok	0	0		0
20 01 35*	veszélyes anyagokat tartalmazó elektronikai hulladék	0	94		94
					0
Összesen		0	9 227	0	9 227

27. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

A telephelyeken keletkezett veszélyes hulladékok az üzleti év végén elszállíttatásra kerültek.

adatok kg-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó mennyiség	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték mennyiség
06 02 05*	egyéb lúg	0	286	286	0
08 01 11*	festék- és lakk	0	750	750	0
08 01 13*	festékes iszap	0	978	978	0
08 03 17*	toner	0	15	15	0
12 01 12*	elhasznált viasz és zsír	0	360	360	0
12 01 20*	elhasznált csiszolóanyagok	0	233	233	0
13 02 05*	fáradt olaj	0	370	370	0
13 05 01*	olajos iszap (lapátolt)	0	3 279	3 279	0
13 05 02*	olajos iszap (szippantott)	0	76 930	76 930	0
13 05 07*	kondenzvíz	0	1 240	1 240	0
15 01 10*	veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hull.	0	2 509	2 509	0
15 01 11*	hajtógázos palackok	0	61	61	0
15 02 02*	olajos munkaruha, homok, abszorbensek, szűrőanyagok, rongy	0	5 921	5 921	0
16 10 01*	nehézfém tartalmú vizes hulladék	0	16 040	16 040	0
17 02 04*	talpfa	0	128 773	128 773	0
17 06 01*	azbesztartalmú szigetelőanyag	0	710	710	0
20 01 21*	fényeső	0	754	754	0
20 01 27*	festék maradék, tinták, ragasztók, gyanták	0	565	565	0
20 01 33*	elemek és akkumulátorok	0	108	108	0
20 01 35*	veszélyes anyagokat tartalmazó elektronikai hulladék	0	1 953	1 953	0
Összesen		0	241 835	241 835	0

28. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A 2020. évben kutatás, kísérleti fejlesztés költsége nem merült fel.

III.3 Kapott támogatások

adatok ezer Ft-ban

Támogatás megnevezése, jogcíme	Kapott (jóváhagyott) összeg	Tárgyév					Előző év				
		Előző év(ek)ben támogatás terhére elszámolt összeg	Támogatás terhére elszámolt összeg	Támogatásból még fel nem használt összeg	Támogatásból folyósított összeg	Támogatás terhére kifizetett összeg	Támogatás folyósított összeg	Támogatásból még fel nem használt összeg	Támogatásból folyósított összeg	Támogatás terhére kifizetett összeg	Fordulónapon a folyósított támogatásból rendelkezésre álló pénzeszköz *
2016. évi közszolgáltatási költségterítés	1 189 799	1 189 799	0	0	-447 284	0	0	1 189 799	0	-351 700	0
2019. évi közszolgáltatási költségterítés	11 183 699	10 816 305	367 394	0	620 999	173 715	0	10 816 305	0	10 816 305	0
2020. évi közszolgáltatási költségterítés	13 238 600	0	12 622 957	615 643	13 238 600	12 622 957	0	0	0	0	0
2021. évi közszolgáltatási költségterítés	1 018 755	0	0	1 018 755	1 018 755	0	1 018 755	0	0	0	0
Költségterítési hozzájárulás	4 420 000	0	4 420 000	0	4 420 000	4 420 000	0	4 420 000	0	4 420 000	0
Szociálpolitikai menedzser-támogatás	546 402	0	546 402	0	546 402	546 402	0	868 249	0	868 249	0
Kvassay HÉV-híd felújítási projekt	2 181 000	0	438 064	1 742 936	2 181 000	1 580 656	600 344	0	0	0	0
Dieselmotoros Mtk 48 "tisztán" akkumulát	78 960	0	0	78 960	78 960	0	78 960	0	0	0	0
H5-H6-H7 vonalak összekötése projekt	150 876	0	15 926	134 950	15 926	15 926	0	0	0	0	0
Összesen:	34 008 091	12 006 104	18 410 743	3 591 244	21 673 358	19 359 656	2 313 702	1 189 799	16 104 554	15 499 249	447 284

* nem tartalmazza a folyósított összeg vonatkozásában realizált, felmerült bankköltséggel csökkentett kamatot.

29. Táblázat: Kapott támogatások bemutatása

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium (ITM, mint a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium jogutódja) által biztosított közszolgáltatási költségtérítés a HÉV vonalakon végzett menetrend szerinti vasúti személyszállítási tevékenységével összefüggésben felmerülő bevételekkel nem fedezett, indokolt költségekre nyújt fedezetet.

Az Innovációs és Technológiai Minisztériummal kötött közszolgáltatási szerződés 2020. évi pénzügyi záradékában rögzített közszolgáltatási költségtérítés értéke 13 238 600 E Ft. A tárgyévi bevételekkel nem fedezett, indokolt költség értéke 12 622 945 E Ft, melynek ellentételezésére elszámolt összegből + 12 622 957 E Ft a tárgyévi-, -12 E Ft a 2019. évi költségtérítés. Utóbbi korrekciójára azért került sor, mert a 2019. évi többletigény pénzügyi rendezésére vonatkozó záradékban 12 E Ft-tal alacsonyabb összeg került rögzítésre, mint a nyilvántartás szerinti érték. A 2020. évben folyósított, de fel nem használt költségtérítésből 1 018 755 E Ft a 2021.01.01-től 2021.08.31-ig tartó időszakban a Nemzeti Atlétikai Központ beruházás ütemezett megvalósítása érdekében a H7 HÉV vonalon fennálló vágányzár idejére a HÉV közlekedést kiváltó autóbuszos pótlással kapcsolatban felmerülő bevételekkel nem fedezett, indokolt költségek ellentételezésére nyújtott költségtérítés.

A 2016. évi költségtérítési maradvány összegébe beszámításra került a 2019. évi jóváhagyott, kötbérrel csökkentett 367 406 E Ft összegű észszerű nyereség követelés, illetve a 2019. évi többletigényből 79 878 E Ft. A beszámítás és hivatkozott korrekció után fennmaradó 173 715 E Ft 2019. évi költségtérítési többlet követelés pénzügyi rendezése 2020.12.16.-án megtörtént.

A Kormány 1209/2020. (V. 8.) Korm. határozata a Kvassay HÉV-híd felújítása projektre a Társaság támogatási előlegként 2020. október 29.-én 2 181 000 E Ft-ot kapott.

Az ITM 78 960 E Ft támogatást biztosított egy dízelmotoros MK 48 „tisztán” akkumulátoros mozdony felújítására, amellyel kapcsolatban a Támogatói Okirat 2020. december 16.-án aláírásra került. A H5-H6/H7 vonalak összekötése projekthez kapcsolódó IKOP támogatási szerződéssel összefüggésben 15 926 E Ft támogatást hívott le a Társaság.

A közigazgatási határon belül végzett közszolgáltatásért a Fővárosi Önkormányzat költségtérítési hozzájárulást biztosít a MÁV-HÉV Zrt. részére, amelynek 2020. évi értéke 4 420 000 E Ft.

A MÁV-HÉV Zrt. a közigazgatási határon kívüli utazásokból származó menetdíjbevételek után szociálpolitikai menetdíj-támogatásra jogosult.

A menetdíjakat és a kedvezményeket az állam jogszabályban írja elő, nem piaci alapon kerülnek megállapításra. A kötelező kedvezmények miatt az utas által meg nem fizetett menetdíjat az állam részben a szociálpolitikai menetdíj-támogatáson keresztül téríti meg, így annak nettó értékét az értékesítés nettó árbevételeként tartja nyilván a Társaság. A 2020. évi szociálpolitikai menetdíj-támogatás összege 546 402 E Ft.

III.4 A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme

A Társaság által foglalkoztatott munkavállalók bér- és személyi jellegű egyéb kifizetéseit szellemi és fizikai bontásban az alábbi.

adatok ezer Ft-ban

Állomány	Előző év				Tárgy év			
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megosztás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megosztás (%)
Fizikaiak	4 717 771	408 040	5 125 811	68,59%	5 493 269	537 964	6 031 233	69,75%
Szellemiek	2 164 953	132 554	2 297 507	30,74%	2 358 596	200 312	2 558 908	29,59%
Állományon kívüliek	41 432	8 877	50 309	0,67%	56 359	802	57 161	0,66%
Összesen:	6 924 156	549 471	7 473 627	100,00%	7 908 225	739 078	8 647 303	100,00%

30. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai bérjárulékok nélkül

Bérfjárulékok jogcímenkénti alakulása 2020. évben a következő.

adatok ezer Ft-ban

Bérfjárulék jogcíme	Előző év		Tárgy év	
	Összeg	Megosztás (%)	Összeg	Megosztás (%)
Szociális hozzájárulási adó	1 334 140	87,80%	1 327 724	86,18%
Szakképzési hozzájárulás	106 600	7,02%	121 054	7,86%
Egészségügyi hozzájárulás	448	0,03%	0	0,00%
Rehabilitációs hozzájárulás	78 314	5,15%	89 548	5,81%
Társadalombiztosítási járulékok kifizetőt terhelő	0	0,00%	2 290	0,15%
Összesen:	1 519 502	100,00%	1 540 615	100,00%

31. Táblázat: A bérfjárulékok jogcímenkénti alakulása

A Társaság által foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos állományi létszáma szellemi és fizikai bontásban a következő.

adatok főben

Állomány	Előző év		Tárgy év	
	Átlagos állományi létszám (fő)	Megosztás (%)	Átlagos állományi létszám (fő)	Megosztás (%)
Fizikai	878,5	74,46%	926,6	74,37%
Szellemi	301,4	25,54%	319,4	25,63%
Összfoglalkoztatotti létszám:	1 179,9	100,00%	1 246,0	100,00%

32. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszám

III.5 A vezető tisztségviselőkkel és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések

III.5.1 A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők	31 161	34 281
Felügyelő Bizottság	5 294	9 800
Összesen:	36 455	44 081

33. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

A Társaságnál Igazgatóság nem működik. A Társaság Alapszabályának értelmében és a Ptk. 3:283. §-a alapján a Társaságnál az Igazgatóság jogait vezető tisztségviselőként a Vezérigazgató gyakorolja.

A Társaság Felügyelőbizottsága 2020. december 31.-én 6 főből állt, a tiszteletdíjak összege 200 E Ft/hó/fő (elnök) és 150 E Ft/hó/fő (tag).

III.5.2 A vezető tisztségviselőknek és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása

A Társaság a vezető tisztségviselők, az igazgatóság jogait gyakorló vezérigazgató, valamint a Felügyelőbizottság tagjai részére a 2020. üzleti években nem fizetett ki előlegeket, nem folyósított kölcsönöket és nevükben nem vállalt garanciát.

III.5.3 A társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása

A társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása

Társasági kód	Név	Tulajdoni hányad (%)	Alapítás/megszerzés ideje	I.r.szám	Székhely	Cím	Tév 12.31-i Jegyzett tőke*	Tév 12.31-i Tartalékok*	Tév 12.31-i Adózott eredmény*	Tév 12.31-i Saját tőke*	adatok Ft-ban		
											Tév 01.01-i Halmazot + értékváltozás	Tév 01.01-i Nyilvántartott érték	Tév 01.01-i Nyilvántartott érték
KTLO20	MÁV VAGON Kft.	0,04	2017.03.10	8000	Székesfehérvár	Takarosló utca 1.	243 980 000	504 988 057	390 251 533	1 139 219 590	102 706	0	102 706
KTLO1	MÁV PKG Kft.	0,01	2017.03.10	5137	Jászvásár	Jászladányi út 10.	1 504 760 000	2 598 648 888	1 223 888 873	5 327 297 761	102 027	0	102 027
KTLO131	MÁV KPV Kft.	0,02	2017.03.10	1097	Budapest	Péceli utca 2.	569 400 000	2 612 163 828	686 687 105	3 868 250 933	100 000	0	100 000
KTLO138	MÁV Szolgáltató Központ Zrt.	0,12	2017.03.10	1087	Budapest	Könyves Kálmán körút 54-60	801 000 000	1 535 434 022	704 626 013	3 041 060 035	1 000 000	0	1 000 000
Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen							3 119 140 000	7 251 234 795	3 005 453 524	13 375 828 319	1 304 733	0	1 304 733
Konzolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat összesen							0	0	0	0	0	0	0
Társult vállalkozások összesen							0	0	0	0	0	0	0
KREI20	Vasútegépészeti Nonprofit Közhasznú Kft.	0,01	2017.04.11	1062	Budapest	Podmaniczky u. 109.	701 020 000	n.a.	n.a.	2 510 294 270	100 000	0	100 000
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen:							701 020 000	0	0	2 510 294 270	100 000	0	100 000
Összesen:							3 820 160 000	7 251 234 795	3 005 453 524	15 886 122 589	1 404 733	0	1 404 733

*előzetes adatok

34. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya

A Társaság 2020. évben nem szerzett részesedést más társaságban.

III.7 A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása

A Társaság szempontjából kapcsolt feleknek tekintjük a Sztv.-ben foglalt definíció szerint leányvállalatnak, közös vezetésű vállalkozásnak és társult vállalkozásnak minősülő társaságokat, a felső vezetés tagjait, valamint a vezető tisztségviselőket és ezek közeli hozzátartozóit.

A Társaságnak nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügylete a tárgyévben nem volt.

III.8 Külföldi telephelyek bemutatása

A Társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik.

III.9 COVID-19

A 2020. március hónapban indult pandémiás helyzetre tekintettel jelentős többletköltségek jelentkeznek a MÁV-csoportnál, melyeket a menedzsment költségtakarékossági intézkedésekkel törekszik ellensúlyozni. Ezen az úton ugyanakkor nem kezelhető a személyszállító közszolgáltató társaságok

személyszállítási forgalomkieséséből adódó jelentős bevételkiesése. A menetrendi teljesítmények szűkítése a Megrendelő, Innovációs és Technológiai Minisztérium engedélyével történhet, azonban a járványhelyzet miatt a megrendelésállomány jelentős szűkítésére eddig nem került sor, így a MÁV-csoport valamennyi társasága teljes körűen működik. A pandémiás költségek indokolt költségek, melyeket a jogszabályok és szerződéses viszonyok között a Megrendelő téríteni köteles. A 2020. évi többletköltségek fedezete a közfeladatot ellátó társaságok számára biztosításra került. A 2021. évben is a minisztériumokkal folyamatosak az egyeztetések, hogy az aktuális kormányzati intézkedésekhez igazodva biztosított legyen a vasúti közlekedés, a közfeladat ellátó és közszolgáltató társaságoknál és az év során várható költségtérítési igény növekedése nehézséget ne okozzon. A közfeladat és a közszolgáltatói feladat ellátást támogató leányvállalatok ki nem gazdálkodott költségnövekedése a költség alapú árazás miatt megtérül.

IV. Éves felügyeleti jelentés – A vasúti közlekedési tevékenységek vasúti társaságon belüli számviteli elkülönítéséről szóló 50/2007. GKM-PM együttes rendelet szerinti közzétételek

Az 50/2007. GKM-PM vasúti közlekedési tevékenységek vasúti társaságon belüli számviteli elkülönítéséről szóló rendelet szerint a közszolgáltatási tevékenységet végző vasúti társaság a Sztv. szerinti éves beszámoló kiegészítő mellékletének részeként éves felügyeleti jelentést készít.

A felügyeleti jelentésben előírt tevékenységekre - amely a MÁV-HÉV Zrt. esetében a vasúti pályahálózat működtetése és a vasúti személyszállítás – az elkülönített mérleget, eredménykimutatást és cash-flow kimutatást az alábbi táblázatok tartalmazzák.

IV.1 Mérleggel kapcsolatos közzétételek

adatok ezer Ft-ban

Sor	A tétel megnevezése	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31
a	b	Egyéb tevékenység	Személyszállítás Közszolgáltatás	Személyszállítás nem közszolg.	Pályaműködtetés	MÁV-HÉV összesen
A.	Befektetett eszközök	450 046	4 854 255	0	17 052 266	22 356 567
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	244 957	0	0	0	244 957
1.	Alapítás, átszervezés aktívált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	235 082	0	0	0	235 082
4.	Szellemi termékek	9 875	0	0	0	9 875
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	202 855	4 842 635	0	17 048 211	22 093 701
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 887	3 400 429	0	13 152 051	16 564 367
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	82 034	1 337 605	0	1 983 799	3 403 438
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 905	100 419	0	128 274	266 598
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	24 078	3 593	0	1 709 141	1 736 812
6.	Beruházásokra adott előlegek	46 951	589	0	74 946	122 486
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 234	11 620	0	4 055	17 909
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 305	0	0	0	1 305
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	100	0	0	0	100
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	829	11 620	0	4 055	16 504
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	3 247 916	4 093 917	1 266	1 235 307	4 964 232
I.	KÉSZLETEK	196 541	883 700	0	102 546	1 182 787
1.	Anyagok	196 525	803 325	0	102 527	1 102 377
2.	Befojtottan termelés és fókósz termékek	0	24 886	0	0	24 886
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	51 270	0	0	51 270
5.	Áruk	16	4 219	0	19	4 254
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	3 044 615	1 306 172	-601	532 394	1 268 406
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 246	121 143	0	2 406	124 884
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 412	529 861	0	0	531 273
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 038	0	0	0	1 038
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	-1 302	655 168	-601	-42 054	611 211
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Számadatos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
	Üzletági elszámolások követelése	3 042 221	0	0	571 953	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	6 760	1 904 045	1 867	600 367	2 513 039
1.	Pénztár, csekkek	0	0	0	0	0
2.	Bankbetétek	6 760	1 904 045	1 867	600 367	2 513 039
C.	Aktív időbeli elhatárolások	44 488	214 909	0	283 305	542 702
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20	214 909	0	283 305	498 234
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44 468	0	0	0	44 468
3.	Halasított ráfordítások	0	0	0	0	0
	Eszközök összesen	3 742 450	9 163 081	1 266	18 570 878	27 863 501

35. Táblázat: A MÁV-HÉV Zrt. tevékenységi bontású tárgyévi mérlegének eszköz oldala

adatok ezer Ft-ban

Sor.	A tétel megnevezése	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31
a	b	Egyéb tevékenység	Személyszállítás Közszolgáltatás	Személyszállítás nem közszolg.	Pályaműködtetés	MÁV-HÉV összesen
D.	Saját tőke	2 688 297	2 527 234	-159	13 765 348	18 980 720
I.	JEGYZETT TŐKE	33 000	3 986 283	0	6 980 717	11 000 000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén	0	0	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	2 671 733	-1 747 380	-159	6 751 285	7 675 479
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-16 436	288 331	0	33 346	305 241
E.	Céltartalékok	42 131	87 572	0	7 919	137 622
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	42 131	87 572	0	7 919	137 622
2.	Céltartalék a jövőbeli költségekre	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	834 848	6 351 182	1 425	3 479 238	7 052 519
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykiadásából	0	0	0	0	0
4.	Benuhászti és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	834 848	6 351 182	1 425	3 479 238	7 052 519
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
2.	ebből: átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
3.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
4.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0
5.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	666 081	780 451	0	765 099	2 211 631
6.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	80 141	33 636	0	2 411 356	2 525 133
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
10.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	88 626	1 924 346	0	302 783	2 315 755
11.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
12.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
13.	Üzleti célú értékpapírok tartozásai	0	3 612 749	1 425	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	177 174	197 093	0	1 318 373	1 692 640
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 300	95 509	0	91	100 900
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	59 258	37 271	0	7 160	103 689
3.	Hátrasorolt bevételek	112 616	64 313	0	1 311 122	1 488 051
	Források összesen	3 742 450	9 163 081	1 266	18 570 878	27 863 501

36. Táblázat: A MÁV-HÉV Zrt. tevékenységi bontású tárgyévi mérlegének forrás oldala

IV.2 Eredménykimutatással kapcsolatos közzétételek

adatok ezer Ft-ban

Sor	A tétel megnevezése	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31
a	b	Egyéb tevékenység	Személyszállítás Közszolgáltatás	Személyszállítás nem közszolg.	Pályaműködtetés	MÁV-HÉV összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 263	1 647 903	0	63 864	1 713 030
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 263	1 647 903	0	63 864	1 713 030
	1. Egyéb belső elszámolások bevétele	388 786	14 046	0	189 620	592 452
	3. Pályavasúti belső szolgáltatások	0	0	0	5 817 074	5 817 074
	4. Központi rányitás	3 002 946	0	0	0	3 002 946
II/A.	Elszámolt belső bevételek összesen:	3 391 732	14 046	0	6 006 694	9 412 472
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	16 275	0	0	16 275
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 394	18 061	0	45 224	64 679
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 394	34 336	0	45 224	80 954
III.	Egyéb bevételek	116 699	17 647 244	0	491 815	18 257 758
	Ebből: visszalért értékesítés	40	36	0	0	76
05.	Anyagköltség	80 699	2 761 009	0	431 523	3 273 231
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 013 831	1 648 943	0	1 326 832	3 989 606
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	258 379	3 358	0	3 691	265 428
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	9 069	0	27 737	36 806
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	494	0	5 019	5 513
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 352 909	4 422 873	0	1 794 802	7 570 584
	1. Egyéb belső elszámolások költsége	-69 018	317 237	0	344 233	592 452
	3. Pályavasúti belső szolgáltatások	0	5 817 074	0	0	5 817 074
	4. Központi rányitás	0	2 128 190	0	874 756	3 002 946
IV/A	Elszámolt belső ráfordítások összesen:	-69 018	8 262 501	0	1 218 989	9 412 472
10.	Béreköltség	1 504 064	4 492 847	0	1 911 314	7 908 225
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	136 408	405 460	0	197 210	739 078
12.	Bérfizetések	284 998	882 134	0	373 483	1 540 615
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 925 470	5 780 441	0	2 482 007	10 187 918
VI.	Értékesítési leírás	264 427	377 492	0	916 505	1 558 424
VII.	Egyéb ráfordítások	56 046	197 491	0	160 273	413 810
	Ebből: értékesítés	9 852	22 154	0	136 436	168 442
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (II+III-IV-V-VI-VII)	-16 746	302 731	0	35 021	321 006
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	275	60	0	140	475
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	275	60	0	140	475
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek,	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	268	0	0	268
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	137	0	0	137
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	116	42	0	0	158
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	391	370	0	140	901
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások,	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1	3	0	0	4
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	80	80	0	0	160
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	81	83	0	0	164
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	310	287	0	140	737
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-16 436	303 018	0	35 161	321 743
X.	Adófizetési kötelezettség	0	14 687	0	1 815	16 502
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-16 436	288 331	0	33 346	305 241

37. Táblázat: MÁV-HÉV Zrt. tárgyévi tevékenységi bontású eredménykimutatása

IV.3 Cash flow kimutatással kapcsolatos közzétételek

		adatok ezer Ft-ban				
Sorszám	Megnevezés	Egyéb tevékenység	Személyszállítás Közzolgáltatás	Személyszállítás nem közszolg.	Pályaműködtetés	MÁV-HÉV Zrt. összesen
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	223 036	1 045 597	1 867	2 264 713	3 535 213
1a.	Adózás előtti eredmény ±	-16 436	303 018	0	35 161	321 743
	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	154 857	0	283 207	438 064
	ebből: pénzügyileg rendezett közszolgáltatási költségterítés, költségterítési hozzájárulás	0	17 042 945	0	0	17 042 945
1b.	Kapott osztalék -	-275	-60	0	-140	-475
1c.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel ±	0	0	0	0	0
1d.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	0	0	0	0
1e.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedéséhez és átvállalásához kapcsolódó eredmény ±	0	0	0	-10	-10
1f.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete ±	0	0	0	0	0
1g.	Tartósan adott kölcsönök visszafizetéséhez és hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztéséhez kapcsolódó realizált árfolyamkülönbözete ±	0	0	0	0	0
1h.	Vagyonkezelési állami tulajdonú eszközökkel kapcsolódó nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±	0	0	0	0	0
1i.	Befektetett eszközök apportba adásának eredménye ±	0	0	0	0	0
1j.	Befektetett eszközök térítés nélküli átadásának eredménye +	0	0	0	0	0
1k.	Egyéb nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±	-30	0	0	0	-30
I.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c+1d+1e+1f+1g+1h+1i+1j+1k) ±	-16 741	302 958	0	35 011	321 228
2.	Elszámolt amortizáció +	264 427	377 492	0	916 505	1 558 424
3.	Elszámolt értékesítés és visszafizetés ±	9 811	22 119	0	136 436	168 366
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége ±	144	62 392	0	-371	62 165
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-156	0	0	-12 668	-12 824
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-68 183	177 681	-58	182 999	292 439
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	181 565	682 248	0	251 589	1 115 402
7a.	Üzleti célú elszámolások állományváltozása (kötelezettség) ±	0	-1 106 165	90	0	-1 106 075
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-53 646	90 447	0	-143 624	-106 823
9.	Vevőkövetelés változása ±	-544	65 619	1 925	2 272	69 272
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-80 937	520 003	0	5 966	445 032
10a.	Üzleti célú elszámolások állományváltozása (követelés) ±	-167 738	0	0	1 273 813	1 106 075
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	155 034	-129 628	0	-283 305	-257 899
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	-19 569	0	0	-19 569
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0	-90	-99 910	-100 000
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-222 261	-372 506	0	-3 216 006	-3 810 773
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-223 043	-371 785	0	-3 226 287	-3 821 115
15.	Befektetett eszközök eladása +	156	0	0	12 810	12 966
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	351	-781	0	-2 669	-3 099
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	0	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	275	60	0	140	475
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	0	78 960	0	1 551 660	1 630 620
19.	Résztvénybocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0	0	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0	0	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0	0	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	78 960	0	1 551 660	1 630 620
23.	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	0	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	0	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0	0	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	775	752 051	1 867	600 367	1 355 060
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	0	0	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.sorok)+	775	752 051	1 867	600 367	1 355 060

38. Táblázat: MÁV-HÉV Zrt. tárgyévi tevékenységi bontású cash-flow kimutatása

IV.4 Tevékenységi kimutatás

A tevékenységi kimutatás közszolgáltatási és nem közszolgáltatási személyszállításra, közszolgáltatási pályahálózat működtetésre, valamint egyéb tevékenységre került összeállításra, melyet az alábbi táblázat szerint mutatunk be. Fő sorai megegyeznek az eredménykimutatás megfelelő adataival.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. éves				
	Egyéb tevékenység	Közszolgáltatási pályahálózat működtetés	Közszolgáltatási személyszállítás	Nem közszolgáltatási személyszállítás	MÁV-HÉV Zrt. összesen
Nettó árbevétel	1 263	63 864	1 647 903	0	1 713 030
ebből: agglomerációs menetdíjbevétel	0	0	913 394	0	913 394
szociálpolitikai menetdíj-támogatás	0	0	546 402	0	546 402
Belső bevétel	3 391 732	6 006 694	14 046	0	9 412 472
ebből: egyéb belső elszámolások bevétele	388 786	189 620	14 046	0	592 452
pályavasúti belső szolgáltatások	0	5 817 074	0	0	5 817 074
központi irányítás	3 002 946	0	0	0	3 002 946
Aktívált saját teljesítmények	1 394	45 224	34 336	0	80 954
Egyéb bevételek	118 699	491 815	17 647 244	0	18 257 758
ebből: állami költségértítés	0	0	12 622 945	0	12 622 945
BKK költségértítési hozzájárulás	0	0	4 420 000	0	4 420 000
Üzleti bevételek összesen	3 513 088	6 607 597	19 343 529	0	29 464 214
Anyagjellegű ráfordítások	1 352 909	1 794 802	4 422 873	0	7 570 584
ebből: anyagköltség	80 699	431 523	2 761 009	0	3 273 231
igénybevett szolgáltatások értéke	1 013 831	1 326 832	1 648 943	0	3 989 606
egyéb szolgáltatások értéke	258 379	3 691	3 358	0	265 428
eladott áruk beszerzési értéke	0	27 737	9 069	0	36 806
közvetített szolgáltatások értéke	0	5 019	494	0	5 513
Belső ráfordítások	-69 018	1 218 989	8 262 501	0	9 412 472
ebből: egyéb belső elszámolások költsége	-69 018	344 233	317 237	0	592 452
pályavasúti belső szolgáltatások	0	0	5 817 074	0	5 817 074
központi irányítás	0	874 756	2 128 190	0	3 002 946
Személyi jellegű ráfordítások	1 925 470	2 482 007	5 780 441	0	10 187 918
ebből: bérköltség	1 504 064	1 911 314	4 492 847	0	7 908 225
személyi jellegű egyéb kifizetések	136 408	197 210	405 460	0	739 078
bérráfordítások	284 998	373 483	882 134	0	1 540 615
Értékesítési leírás	264 427	916 505	377 492	0	1 558 424
Egyéb ráfordítások	56 046	160 273	197 491	0	413 810
Üzleti költségek és ráfordítások	3 529 834	6 572 576	19 040 798	0	29 143 208
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-16 746	35 021	302 731	0	321 006
Pénzügyi műveletek bevételei	391	140	370	0	901
Pénzügyi műveletek ráfordításai	81	0	83	0	164
Pénzügyi műveletek eredménye	310	140	287	0	737
Adózás előtti eredmény	-16 436	35 161	303 018	0	321 743
Adófizetési kötelezettség	0	1 815	14 687	0	16 502
Adózott eredmény	-16 436	33 346	288 331	0	305 241

39. Táblázat: MÁV-HÉV Zrt. tárgyévi tevékenységi kimutatása

IV.4.1 Szöveges értékelés a vasúti felügyeleti jelentéshez

IV.4.1.1 Bevételek

A MÁV-HÉV Zrt. értékesítés nettó árbevétele 2020. évben 1 713 030 E Ft.

A nettó árbevételekből

- agglomerációs menetdíjbevétel 913 394 E Ft,
- szociálpolitikai menetdíj-támogatás összege 546 402 E Ft, amely a jelenleg hatályos 121/2012. (VI.26.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint került elszámolásra.

A MÁV-HÉV Zrt. a közigazgatási határon kívüli utazásokból származó menetdíjbevételek után jogosult a szociálpolitikai menetdíj-támogatásra. A menetdíjakat és a kedvezményeket az állam jogszabályban írja elő, nem piaci alapon kerülnek megállapításra. A kötelező kedvezmények miatt az utas által meg nem fizetett menetdíjat az állam részben a szociálpolitikai menetdíj-támogatáson keresztül téríti meg, így annak nettó értékét értékesítés nettó árbevételeként tartja nyilván a Társaság.

Az egyéb bevételek összege 18 257 758 E Ft, melynek jelentős részét a beszámolási időszakban elszámolt közszolgáltatási költségtérítés (12 622 945 E Ft) és a BKK költségtérítési hozzájárulása (4 420 000 E Ft) teszi ki.

2020. évben a MÁV-HÉV Zrt. üzleti bevétele összesen 29 464 214 E Ft, melyből elszámolt belső bevétel¹ 9 412 472 E Ft.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 80 954 E Ft.

IV.4.1.2 Költségek és ráfordítások

Az üzleti ráfordítások összesen 29 143 208 E Ft értékben realizálódott a beszámolási időszakban melyből a belső ráfordítás összege 9 412 472 E Ft, amely megegyezik a belső bevételekkel.

A vizsgált időszakban felmerült 7 570 584 E Ft összegű anyagjellegű ráfordítás kiemelt tételei:

- Villamos energia felhasználás költsége: 1 703 275 E Ft
- Karbantartás költsége: 980 280 E Ft
- Vonatpótló járatok költsége: 683 894 E Ft
- Informatikai szolgáltatások 190 547 E Ft
- Biztonsági szolgáltatások, telephely őrzés költségei: 239 608 E Ft
- Bérleti díjak, mint például műszaki gépek, vasúti járművek, ingatlanok 325 208 E Ft
- Vasúti pálya karbantartás, mint például a hegesztés, szerelés vasútüzemi berendezésen, aszfaltozás költségei 734 381 E Ft
- Anyagfelhasználás között, az előbb említett villamosenergia felhasználáson túl, jelentősebb tétel a gépészeti szakanyag felhasználás 801 784 E Ft, illetve az általános anyagok 359 497 E Ft, amelyből a pandémia miatt 62 734 E Ft értékben merült fel költség.

¹ A kontrolling objektumokon kimutatott költségek a másodlagos költségnemek segítségével kerülnek felosztásra, vagyis az objektumon kimutatott költségek egyenlege az elszámolást követően nulla lesz. A felügyeleti jelentésben ezért a belső ráfordítások és a belső bevételek összege megegyezik.

A MÁV-HÉV Zrt. 2020. évben felmerült személyi jellegű ráfordításainak összege 10 187 918 E Ft, amelyből a bérköltség 7 908 225 E Ft, a bérköltségen kívüli személyi jellegű ráfordítások 739 078 E Ft, a bérjárulékok 1 540 615 E Ft összeget tettek ki.

A 2020. évben elszámolt értékcsökkenési leírás összege 1 558 424 E Ft.

Az egyéb ráfordítások értéke 413 810 E Ft, amely az adó-, illetve-, járulékokhoz kapcsolódó kifizetésekből, a képzett céltartalékok összegéből, valamint egyéb ráfordításokból tevődik össze.

A pénzügyi műveletek bevételei 901 E Ft, mely kapott kamatokat és kamatjellegű bevételeket, kapott osztalékot, realizált árfolyam nyereséget tartalmaz. A pénzügyi műveletek eredménye 737 E Ft.

A tárgyévi adófizetési kötelezettség 16 502 E Ft, az adózott eredmény 305 241 E Ft.

IV.4.2 Szöveges értékelés a közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállítás felügyeleti jelentéséhez

IV.4.2.1 Bevételek

A MÁV-HÉV Zrt. közszolgáltatásként végzett személyszállítási tevékenységéből 2020. évben 1 647 903 E Ft nettó árbevétel származott, amelyből 913 394 E Ft az agglomerációs menetdíjbevétel, és 546 402 E Ft a szociálpolitikai menetdíj-támogatás.

Az egyéb bevételek jelentős részét a közszolgáltatási költségtérítés személyszállításra vonatkozó része teszi ki 12 622 945 E Ft összegben, valamint a BKK által fizetett költségtérítési hozzájárulás 4 420 000 E Ft összegben.

A tárgyévi aktivált saját teljesítmények személyszállítási tevékenységhez kapcsolódó értéke 34 336 E Ft.

A MÁV-HÉV Zrt. 2020. évi közszolgáltatási személyszállításhoz kapcsolódó üzleti bevétele 19 343 529 E Ft.

IV.4.2.2 Költségek és ráfordítások

A közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállításhoz kapcsolódó 2020. évi üzleti ráfordítások értéke 19 040 798 E Ft.

A közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállításhoz kapcsolódóan felmerült 4 422 873 E Ft összegű anyagjellegű ráfordítás kiemelt tételei:

- Vonatpótló járatok költsége 683 894 E Ft, melyből a Kvassay beruházáshoz kapcsolódó pótlás költsége 593 468 E Ft
- Gépészeti szakanyagok felhasználása 801 636 E Ft
- Villamos energia felhasználás 1 543 703 E Ft
- Járműtakarítás költsége 132 250 E Ft, melyből a pandémia miatt 39 245 E Ft költség merült fel
- Telephely őrzés költségei 238 924 E Ft
- Köztisztasági költségek 76 330 E Ft
- Általános anyagköltség 248 840 E Ft, melyből 10 128 E Ft pandémiás anyagfelhasználás

A 2020. évben felmerült személyi jellegű ráfordítások összege 5 780 441 E Ft, amelyből a bérköltség 4 492 847 E Ft, a bérköltségen kívüli személyi jellegű ráfordítások 405 460 E Ft, a bérjárulékok 882 134 E Ft összeget tettek ki.

A beszámolási időszakban elszámolt személyszállítási tevékenységhez kapcsolódó értékcsökkenési leírás összege 377 492 E Ft.

A 2020. évben a közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállításhoz kapcsolódóan 197 491 E Ft egyéb ráfordítás merült fel. Az egyéb ráfordítások között kimutatott tételek az adó-, illetve-, járulékokhoz kapcsolódó kifizetésekből, a képzett céltartalék összegéből, valamint egyéb ráfordításokból tevődik össze.

A személyszállítási tevékenység 2020. évi adózott eredménye 288 331 E Ft.

IV.4.3 Szöveges értékelés a közszolgáltatásként végzett pályahálózati működtetés felügyeleti jelentéséhez

IV.4.3.1 Bevételek

A MÁV-HÉV Zrt. közszolgáltatásként végzett pályahálózati tevékenységéből 2020. évben 63 864 E Ft nettó árbevétel származott.

Az egyéb bevételek között a pályahálózati tevékenységhez kapcsolódó 491 815 E Ft összegű bevétel jelentkezett.

A tárgyévi aktivált saját teljesítmények értéke 45 224 E Ft, ami a pályahálózat működtetési tevékenységhez kapcsolódóan keletkezett. A MÁV-HÉV Zrt. 2020. évi közszolgáltatási pályahálózathoz kapcsolódó üzleti bevétele 6 607 597 E Ft.

IV.4.3.2 Költségek és ráfordítások

A közszolgáltatásként végzett vasúti pályahálózat működtetéséhez kapcsolódó 2020. évi üzleti ráfordítások értéke 6 572 576 E Ft, melyből a belső ráfordítás 1 218 989 E Ft.

A vasúti pályahálózat működtetéséhez kapcsolódóan felmerült 1 794 802 E Ft anyagjellegű ráfordítások kiemelt tételei:

- Pályás szakanyagok összege 107 449 E Ft,
- Távközlési, erőáramú, biztosítóberendezési anyagok költsége 80 127 E Ft,
- Karbantartás költségei 714 550 E Ft, amelyből jelentős rész a szerelési munkák vasútüzemi berendezésen 264 435 E Ft összegben és az egyéb vasúti pálya karbantartás 235 875 E Ft értékben,
- Park és környezetgondozás költsége 94 559 E Ft,
- Köztisztasági költségek, amelybe a takarítás és a hómentesítés is értendő, 133 273 E Ft értékben merült fel.

A 2020. évben felmerült személyi jellegű ráfordítások összege 2 482 007 E Ft, amelyből a bérköltség 1 911 314 E Ft, a bérköltségen kívüli személyi jellegű ráfordítások értéke 197 210 E Ft, a bérjárulékok értéke 373 483 E Ft.

A beszámolási időszakban elszámolt pályahálózat működtetési tevékenységhez kapcsolódó értékcsökkenési leírás 916 505 E Ft.

2020. évben a közszolgáltatásként végzett vasúti pályahálózathoz kapcsolódóan 160 273 E Ft egyéb ráfordítás merült fel. Az egyéb ráfordítások között kimutatott tételek az adó-, illetve-, járulékokhoz kapcsolódó kifizetésekből, a képzett céltartalék összegéből, valamint a nem kiemelt egyéb ráfordításokból tevődik össze.

A pályahálózat működtetési tevékenység 2020. évi adózás utáni eredménye 33 346 E Ft.

IV.4.4 Szöveges értékelés nem közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállítási felügyeleti jelentéséhez

2020. évben a MÁV-HÉV Zrt. nem végzett közszolgáltatáson kívüli személyszállítást.

IV.5 Elkülönítéssel kapcsolatos egyéb közzétételek

adatok főben

Közszolgáltatási tevékenység	Átlagos állományi létszám	
	Előző év	Tárgy év
Személyszállítás	810	857
Pályahálózat működtetés	370	389
Összesen	1180	1246

40. Táblázat: A MÁV-HÉV Zrt. átlagos állományi létszáma tevékenységi megbontásban

V. Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai	10
2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai	11
3. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyv szerinti értéke kategóriánként	12
4. Táblázat: Készletek bemutatása	12
5. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása	13
6. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13
7. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása	14
8. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása	14
9. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék	15
10. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16
11. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása	16
12. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések	17
13. Táblázat: Bérleti szerződések fordulónapon	17
14. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként	18
15. Táblázat: Az export és import alakulása	19
16. Táblázat: Egyéb bevételek	19
17. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások	20
18. Táblázat: Egyéb ráfordítások	21
19. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei	21
20. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai	21
21. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben	22
22. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek	22
23. Táblázat: Cash flow kimutatás	23
24. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos lekötött tartalék és céltartalék alakulása	26
25. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	26
26. Táblázat: A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományának alakulása	26
27. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása	27
28. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása	28
29. Táblázat: Kapott támogatások bemutatása	29
30. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai bérjárulékok nélkül	30
31. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása	31
32. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszám	31
33. Táblázat: Tárgyévi járandóságok	31
34. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya	32
35. Táblázat: A MÁV-HÉV Zrt. tevékenységi bontású tárgyévi mérlegének eszköz oldala	35
36. Táblázat: A MÁV-HÉV Zrt. tevékenységi bontású tárgyévi mérlegének forrás oldala	36
37. Táblázat: MÁV-HÉV Zrt. tárgyévi tevékenységi bontású eredménykimutatása	37
38. Táblázat: MÁV-HÉV Zrt. tárgyévi tevékenységi bontású cash-flow kimutatása	38
39. Táblázat: MÁV-HÉV Zrt. tárgyévi tevékenységi kimutatása	39
40. Táblázat: A MÁV-HÉV Zrt. átlagos állományi létszáma tevékenységi megbontásban	43