

**MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

Éves beszámoló

2021. december 31.

Tartalom

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 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 27.904.296 E Ft, az adózott eredmény 226.432 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 2021. 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet III.3. és II.2.2 pontjaira, amelyek bemutatják, hogy a Társaság a közszolgáltatási feladatok ellátása kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költségek megtérítésre jogosult. Az illetékes minisztériummal a 2021. évi, 12.739.495 ezer Ft összegű költségtérítés elszámolása

könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig nem zárult le, így annak összege még módosulhat. A III.3. pont továbbá bemutatja a piaci árak és kulcsfontosságú makrogazdasági mutatók megnövekedett volatilitásának a Társaság 2022. évi indokolt költségeire és költségtérítési igényére gyakorolt lehetséges hatásait. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2021. 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 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. 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 jelentenivalónk.

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 közvéetegy 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 közvéetételek 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett 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, 2022. április 27.



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



Kujbus Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007370

25776005-4931-114-01

Statisztikai számjel

01-10-049023

Cégjegyzék száma

MÁV-HÉV HELYIÉRDEKŰ VASÚT ZRT.

1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.

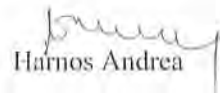
Mérleg és Eredménykimutatás

2021. december 31.

Keltezés: Budapest, 2022.03.11.



Szabó Ágota
gazdasági vezérigazgató-
helyettes



Harnos Andrea
pénzügyi és számviteli
osztályvezető

25776005-4931-114-01
Statistikai számjel

01-10-049023
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31.	Tágyév 2021.12.31
a	b	c	d
A.	Befektetett eszközök	22 356 567	23 020 128
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	244 957	108 669
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	235 082	101 278
4.	Szellemi termékek	9 875	7 391
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7.	Immateriális javakra értékhelyesbítése	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 093 701	22 894 151
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 564 367	19 039 361
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 403 438	3 355 108
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	266 598	230 522
4.	Tenyészállatok	0	0
5.	Beruházások, felújítások	1 736 812	259 686
6.	Beruházásokra adott előlegek	122 486	9 474
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	17 909	17 308
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 305	5 293
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	16 504	11 915
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Keltezés: Budapest, 2022.03.11.

Szabó Ágota
gazdasági
vezérigazgató-
helyettes

Harnos Andrea
pénzügyi és
számvetési
osztályvezető

25776005-4931-114-01

Statistikai számjel

01-10-049023

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31.	Tágyév 2021.12.31
a	b	c	d
B.	Forgóeszközök	4 964 232	4 557 786
I.	KÉSZLETEK	1 182 787	1 749 040
1.	Anyagok	1 102 377	1 673 590
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	24 886	6 625
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4.	Késztermékek	51 270	67 440
5.	Áruk	4 254	1 385
6.	Készletekre adott előlegek	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	1 268 406	1 772 100
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	124 884	141 110
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	531 273	63 793
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 038	1 440
5.	Váltókövetelések	0	0
6.	Egyéb követelések	611 211	1 565 757
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	2 513 039	1 036 646
1.	Pénztár, csekkek	0	0
2.	Bankbetétek	2 513 039	1 036 646
C.	Aktív időbeli elhatárolások	542 702	326 382
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	498 234	91 680
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44 468	234 702
3.	Halasztott ráfordítások	0	0
Eszközök összesen		27 863 501	27 904 296

Keltetés: Budapest, 2022.03.11.


 Szabó Ágota
 gazdasági
 vezérigazgató-
 helyettes


 Harnos Andrea
 pénzügyi és
 számviteli
 osztályvezető

25776005-4931-114-01

Statistikai számjel

01-10-049023

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

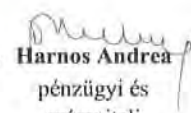
2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31.	Tágyév 2021.12.31
a	b	c	d
D.	Saját tőke	18 980 720	19 167 152
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	7 675 479	7 940 720
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	305 241	226 432
E.	Céltartalékok	137 622	260 490
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	137 622	260 490
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	7 052 519	5 245 740
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, 2022.03.11.

 Szabó Ágota
gazdasági
vezérigazgató-
helyettes

 Harnos Andrea
pénzügyi és
számviteli
osztályvezető

25776005-4931-114-01

Statisztikai számjel

01-10-049023

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

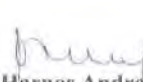
2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31.	Tágyév 2021.12.31
a	b	c	d
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 052 519	5 245 740
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	52 540
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 211 631	1 595 272
5.	Váltótartozások	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 525 133	683 274
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	79 337
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 315 755	2 835 317
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 692 640	3 230 914
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	100 900	23 758
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	103 689	282 485
3.	Halasztott bevételek	1 488 051	2 924 671
Források összesen		27 863 501	27 904 296

Keltezés: Budapest, 2022.03.11.


Szabó Ágota
gazdasági
vezérigazgató-
helyettes


Harnos Andrea
pénzügyi és
számviteli
osztályvezető

25776005-4931-114-01

Statisztikai számjel

01-10-049023

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

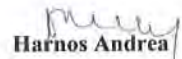
2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Tágyév 2021.12.31
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 713 030	2 064 833
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 713 030	2 064 833
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	16 275	-2 091
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	64 679	65 894
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	80 954	63 803
III.	Egyéb bevételek	18 257 758	18 710 361
	ebből: visszaírt értékvesztés	76	0
05.	Anyagköltség	3 273 231	3 504 841
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 989 606	3 922 489
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	265 428	267 163
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	36 806	51 578
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 513	1 610
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7 570 584	7 747 681
10.	Béreköltség	7 908 225	8 217 532
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	739 078	1 036 971
12.	Bérfelárulások	1 540 615	1 487 723
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	10 187 918	10 742 226
VI.	Értékesítési leírás	1 558 424	1 488 906
VII.	Egyéb ráfordítások	413 810	622 283
	ebből: értékvesztés	168 442	314 133
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	321 006	237 901

Keltezés: Budapest, 2022.03.11.


Szabó Ágota
gazdasági
vezérigazgató-
helyettes


Harnos Andrea
pénzügyi és
számviteli
osztályvezető

25776005-4931-114-01

Statistikai számjel

01-10-049023

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Tágyév 2021.12.31
a	b	c	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	475	601
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	475	601
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	268	3 755
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	137	3 291
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	158	676
	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	901	5 032
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	4	2 054
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	2 054
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékváltozásai	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	160	999
	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	164	3 053
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	737	1 979
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	321 743	239 880
X.	Adófizetési kötelezettség	16 502	13 448
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	305 241	226 432

Keltezés: Budapest, 2022.03.11.

Szabó Ágota
gazdasági
vezérigazgató-
helyettes

Harnos Andrea
pénzügyi és
számviteli
osztályvezető



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

**2021. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Keltezés: Budapest, 2022.03.11

.....
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 tárgyevi 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 Vagyongkezelte állami tulajdonú eszközök állományváltozása	11
II.1.1.4 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása	12
II.1.1.5 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása	12
II.1.1.6 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.1.4.1 A saját tőke elemeinek alakulása	14
II.1.4.2 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	15
II.1.5 Céltartalékok	15
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	16
II.1.5.4 Egyéb céltartalék	16
II.1.5.4.1 Árfolyamvesztésre képzett céltartalék	16
II.1.5.4.2 Egyéb címen képzett céltartalék	16
II.1.6 Kötelezettségek	16
II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása	16
II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	16
II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	16
II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16
II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások	17
II.1.8 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek	17
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 / bérletiszerződések bemutatása	18
II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	18
II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele	19
II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	19

II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	20
II.2.2	Egyéb bevételek	20
II.2.3	Igénybe vett szolgáltatások	21
II.2.4	Egyéb ráfordítások	22
II.2.5	A pénzügyi eredmény alakulása	22
II.2.5.1	Pénzügyi műveletek bevételei	22
II.2.5.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	23
II.2.6	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	23
II.2.7	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	23
II.2.8	Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás	24
II.2.9	Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	24
II.3	Cash-Flow kimutatás	25
II.4	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	26
II.5	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	27
III.	Tájékoztató kiegészítések	28
III.1	Környezetvédelem	28
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	28
III.1.2	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	28
III.1.3	A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	29
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	30
III.3	Kapott támogatások	31
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme	33
III.5	A vezető tisztségviselőkkel és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	34
III.5.1	A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága	34
III.5.2	A vezető tisztségviselőknek és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	34
III.5.3	A Társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	34
III.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	34
III.7	A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	35
III.8	Külföldi telephelyek bemutatása	35
III.9	COVID-19 és további új, külső körülmények és hatások	35
IV.	Éves felügyeleti jelentés – A vasúti közlekedési tevékenységek vasúti társaságon belüli számviteli elkülönítéséről szóló 50/2007. GKM-PM együttes rendelet szerinti közzétételek	37
IV.1	Mérleggel kapcsolatos közzétételek	38
IV.2	Eredménykimutatással kapcsolatos közzétételek	40
IV.3	Cash flow kimutatással kapcsolatos közzétételek	41
IV.4	Tevékenységi kimutatás	42
IV.4.1	Szöveges értékelés a vasúti felügyeleti jelentéshez	43
IV.4.1.1	Bevételek	43
IV.4.1.2	Költségek és ráfordítások	43
IV.4.2	Szöveges értékelés a közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállítás felügyeleti jelentéséhez	44
IV.4.2.1	Bevételek	44
IV.4.2.2	Költségek és ráfordítások	44
IV.4.3	Szöveges értékelés a közszolgáltatásként végzett pályahálózati működtetés felügyeleti jelentéséhez	45
IV.4.3.1	Bevételek	45

IV.4.3.2	Költségek és ráfordítások	45
IV.4.4	Szöveges értékelés <u>nem közszolgáltatásként</u> végzett vasúti személyszállítási felügyeleti jelentéséhez	46
IV.4.4.1	Bevételek	46
IV.4.4.2	Költségek és ráfordítások	46
IV.5	Elkülönítéssel kapcsolatos egyéb közzétételek	46
V.	Táblázatok jegyzéke	47

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 tulajdonosai mérlegfordulónapon

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) 99,982 %-os tulajdoni hányaddal.

MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) 0,009 %-os tulajdoni hányaddal.

VOLÁNBUSZ Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1091 Budapest, Üllői út 131.) 0,009 %-os tulajdoni hányaddal.

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 képvisletére jogosult személy

Az éves beszámolót aláírni köteles, a Társaság képvisletére jogosult személy neve, lakóhelye: Nagy Gábor, vezérigazgató (2750 Nagykőrös, Tiborc u. 5.).

A könyvvezetésért 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: Kujbus Attila, bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai tagsági igazolvány szám: 007370

Az éves beszámoló könyvvizsgálata kötelező.

A könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló auditálásáért felszámított díj: 8 075 E Ft, továbbá az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért felszámított díj: 2 425 E Ft.

A Társaság jegyzett tőkéje

A MÁV-HÉV Zrt. jegyzett tőkéje 2021. december 31-én 11 000 000 E Ft.

1.2 A Társaság által alkalmazott számviteli politika meghatározó elemei**A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer főbb jellemzői**

A könyvvezetés 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 pénzürtékbeni adatokat ezer Ft-ban (E Ft) tartalmazza.

A mérlegkészítés időpontja 2022.02.21.

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-átszervezés 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 (vagyonai hozzájárulás teljesítése),
- térítés nélküli átadás / átvétel,
- ajándék, hagyaték,
- jogutód nélküli megszűnés,
- jogutódlással történő megszűnés (átalakulás, egyesülés, szétválás),
- tőke kivonás útján megvalósuló jegyzett tőke leszállítás,
- követelés elengedés,
- kötelezettség átvállalás,
- 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.2.2. és II.2.4. 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 tevékenységekre történik.

I.3 A számviteli politika tárgyévi módosításai

A számviteli politikában 2021-ben nem történt változás.

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 2021. 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- át szervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy célgérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya	0	0	590 012	28 091	0	0	618 103
2.	Beszerzés-felújítás, adott előleg	0	0	49 231	0	0	0	49 231
3.	Selejtezés, részelejt	0	0	-11 767	-749	0	0	-12 516
4.	Bruttó érték záró állománya	0	0	627 476	27 342	0	0	654 818
5.	Értécsökkenés nyitó állománya	0	0	354 930	18 216	0	0	373 146
6.	Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	181 807	2 484	0	0	184 291
7.	Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	1 228	0	0	0	1 228
8.	Selejtezés	0	0	-11 767	-749	0	0	-12 516
9.	Értécsökkenés záró állománya	0	0	526 198	19 951	0	0	546 149
10.	Nyitó állomány nettó értéke	0	0	235 082	9 875	0	0	244 957
11.	Záró állomány nettó értéke	0	0	101 278	7 391	0	0	108 669

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 (50 688 E Ft). A Társaság itt tartja nyilván a 2019. I. negyedévben beszerezett Microsoft szoftverlicenceket 9 402 E Ft értékben, az INKA projekt Társaságra történő kiterjesztésével kapcsolatban 2018. évben használatba vett vállalat irányítási rendszert 5 521 E Ft összegben. A tárgyévi állomány növekedését döntően 100 db Microsoft szoftverlicence beszerzése 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	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	31 040 313	22 214 769	1 215 210	30	1 736 812	122 486	56 329 620
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg	0	0	0	0	2 529 113	405 115	2 934 228
3. Saját előállítás	0	0	0	0	64 471	0	64 471
4. Térítés nélküli átvétel	0	0	3 655	0	0	0	3 655
5. Leltári többlet	0	0	-262	0	0	0	-262
6. Értékesítés	0	-413	-4 936	0	0	0	-5 349
7. Selejtezés, részselejt	-715 086	-14 028	-9 290	0	0	0	-738 404
8. Hiány	0	-39	-477	0	0	0	-516
9. Megsemmisülés	0	0	0	-10	0	0	-10
10. Üzembe helyezés	3 424 823	585 350	32 623	0	-4 042 796	0	0
11. Devizás átértékelés (előleg)	0	0	0	0	0	326	326
12. Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)	0	0	0	0	0	-518 453	-518 453
13. Bruttó érték záró állománya	33 750 050	22 785 639	1 236 523	20	287 600	9 474	58 069 306
14. Értécsökkenés nyitó állománya	14 475 946	18 811 331	948 612	30	0	0	34 235 919
15. Tárgyévi terv szerinti leírás	600 970	632 582	69 810	0	0	0	1 303 362
16. Előző évi terv szerinti leírás	0	0	1 253	0	0	0	1 253
17. Tárgyévi terven felüli leírás	270 501	490	948	0	27 914	0	299 853
18. Értékesítés	0	-413	-4 936	0	0	0	-5 349
19. Selejtezés	-636 728	-13 420	-9 287	0	0	0	-659 435
20. Hiány	0	-39	-399	0	0	0	-438
21. Megsemmisülés	0	0	0	-10	0	0	-10
22. Értécsökkenés záró állománya	14 710 689	19 430 531	1 006 001	20	27 914	0	35 175 155
23. Nyitó állomány nettó értéke	16 564 367	3 403 438	266 598	0	1 736 812	122 486	22 093 701
24. Záró állomány nettó értéke	19 039 361	3 355 108	230 522	0	259 686	9 474	22 894 151

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

A tárgyi eszközök 83,16 %-át az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, 14,65 %-át a műszaki berendezések, gépek és járművek teszik ki.

A tárgyévből üzembe helyezett beruházások aktivált összegeinek legjelentősebb tételei:

- HÉV vonalakon végzett pályafelújítási munkák (3 139 150 E Ft);
- kábel, felsővezeték-, oszlop rendszer cserék (145 426 E Ft);
- javítócsarnokok, épületek felújításai, vízvezeték rendszer kiépítése (128 858 E Ft);
- HÉV motorvonatok korszerűsítésének érdekében segédüzemi áramátalakító berendezések beszerzése (172 209 E Ft);
- távvezérlő-, elosztó-, biztosító berendezések kiépítése, telepítése (222 006 E Ft);
- monitoring rendszer kialakítása (37 500 E Ft);
- emelőkosaras jármű beszerzése (24 500 E Ft);
- vontatási áramátalakító berendezések cseréje (46 407 E Ft).

A tárgyévi állomány csökkenés döntően az 1 304 615 E Ft terv szerinti értécsökkenés elszámolásából adódik.

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

II.1.1.3 Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök állományváltozása

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

II.1.1.4 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	A befektetések könyv szerinti értékének			
	Nyitó értéke	Növekedése	Csökkenése	Záró értéke
Kapcsolt vállalkozások	1 305	3 988	0	5 293
Egyéb részesedések	100	0	0	100
Összesen:	1 405	3 988	0	5 393

3. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyv szerinti értéke kategóriánként

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

II.1.1.5 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság befektetett pénzügyi eszközökre 2021. évben értékvesztést nem számolt el.

II.1.1.6 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
Nyitó készlet bruttó értéke	1 131 770	24 886	0	51 270	4 254	0	1 212 180
Vásárlás, adott előleg	2 436 509	0	0	0	6 295	525	2 443 329
Készletre vétel	0	263 709	0	220 766	0	0	484 475
Visszanyeremény	78 967	0	0	0	0	0	78 967
Felhasználás (elszámolás költségként)	-1 892 521	-281 970	0	-204 596	0	0	-2 379 087
Átsorolás, előleg beszámítása	195	0	0	0	-195	-525	-525
Értékesítés	-44 219	0	0	0	-8 969	0	-53 188
Hiány	-5	0	0	0	0	0	-5
Selejtezés	-190	0	0	0	0	0	-190
Záró készlet bruttó értéke	1 710 506	6 625	0	67 440	1 385	0	1 785 956
Nyitó értékvesztés	29 393	0	0	0	0	0	29 393
Tárgyévi értékvesztés	7 523	0	0	0	0	0	7 523
Záró értékvesztés	36 916	0	0	0	0	0	36 916
Nyitó nettó érték	1 102 377	24 886	0	51 270	4 254	0	1 182 787
Záró nettó érték	1 673 590	6 625	0	67 440	1 385	0	1 749 040

4. Táblázat: Készletek bemutatása

A készletek 95,69 %-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 meghatározó 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	Tárgyév értékvesztés	Értékvesztés visszafizetés	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés egyéb kivezetése	Záró érték			
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	163 908	18 958	5 201	0	-1 303	-58	22 798	141 110	124 884	16 226
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	63 793	0	0	0	0	0	0	63 793	531 273	-467 480
ebből: (főlérendelt) anyavállalattal szembeni követelés	60 000	0	0	0	0	0	0	60 000	0	60 000
ebből: konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalattal szembeni követelés	3 793	0	0	0	0	0	0	3 793	531 273	-527 480
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	1 440	0	0	0	0	0	0	1 440	1 038	402
Változó követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	1 566 052	238	58	0	-1	0	295	1 565 757	611 211	954 546
Követelések összesen:	1 795 193	19 196	5 259	0	-1 304	-58	23 093	1 772 100	1 268 406	503 694

5. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

A vevőkövetelések legnagyobb állománya a BKK Zrt.-vel szemben fordulónapon fennálló 87 727 E Ft összeg, amely az agglomerációs menetdíjbevételek elszámolásából-, illetve tárgyi eszközök bérbeadásából, üzemeltetéséből, valamint továbbszámolt közüzemi díjtételekből származó követelésekből tevődik össze.

II.1.2.2.2 Követelések kapcsoló vállalkozással szemben

A kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelések jelentős részét (60 000 E Ft) az anyavállalatnak beruházásra adott előlege teszi ki.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Összesen
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	60 000	3 793	0	63 793
Összesen:	60 000	3 793	0	63 793

6. Táblázat: Követelések kapcsoló 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	7 437	0	-7 437
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás aktív időbeli elhatárolása	46 459	85 565	39 106
Bérleti díj árbevételek aktív időbeli elhatárolása	4 788	3 116	-1 672
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 392	35	-1 357
Egyéb értékesítés nettó árbevétele aktív időbeli elhatárolása	0	1 317	1 317
Költségek fedezetére kapott támogatás aktív időbeli elhatárolása	438 064	1 328	-436 736
Kapott kamat, kötbér, kártérítés aktív időbeli elhatárolása	94	319	225
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	498 234	91 680	-406 554
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Energiaköltség aktív időbeli elhatárolása	2	11 995	11 993
Egyéb igénybe vett szolgáltatások aktív időbeli elhatárolása	1 699	126	-1 573
Baleseti és kárfedezeti biztosítás aktív időbeli elhatárolása	1 731	111 098	109 367
Üzemanyag költség aktív időbeli elhatárolás	0	1	1
Garanciadíj aktív időbeli elhatárolása	2 400	3 372	972
Üzemeltetési díj aktív időbeli elhatárolása	5 169	7 157	1 988
Bérleti díj aktív időbeli elhatárolás	16 896	17 320	424
Árkorrekció aktív időbeli elhatárolása	16 571	83 633	67 062
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	44 468	234 702	190 234
Halasztott ráfordítások			
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0	0
Összesen:	542 702	326 382	-216 320

7. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

II.1.4 Saját tőke

II.1.4.1 A saját tőke elemeinek alakulása

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	7 675 479	0	305 241	18 980 720
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	0	305 241	0	-305 241	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	226 432	226 432
Osztalékfizetés	0	0	0	-40 000	0	0	-40 000
Tárgyévi záró egyenleg	11 000 000	0	0	7 940 720	0	226 432	19 167 152

8. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

A Társaság saját tőkéje 19 167 152 E Ft.

Tárgyévben az alapító 12/194/2021. számú határozatában döntött az 1 darab 11 000 000 E Ft névértékű dematerializált törzsrészvény átalakításáról. A jegyzett tőke 1 darab 2 500 000 E Ft névértékű és 8 500 000 db egyenként 1 E Ft névértékű dematerializált törzsrészvényből áll mérlegfordulónapon. Az alapító 2021.10.14-i keltezésű Részvény Adásvételi Szerződések keretében 1 000 - 1 000 db egyenként 1 E Ft névértékű dematerializált törzsrészvényt értékesített MÁV-START Zrt. és VOLÁNBUSZ Zrt. részére.

A jegyzett tőkéből:

- 10 998 000 E Ft értéket képvisel alapító MÁV Zrt. által jegyzett összeg,
- 1 000 E Ft értéket képvisel MÁV-START Zrt. által jegyzett összeg,
- 1 000 E Ft értéket képvisel VOLÁNBUSZ Zrt. által jegyzett összeg.

A jegyzett tőke értékében 2021. évben nem történt változás.

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

Tulajdonosi döntés alapján a tárgyévben 40 000 E Ft osztalék került kifizetésre az eredménytartalék terhére.

II.1.4.2 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A Társaság nem képzett lekötött tartalékot.

II.1.5 Céltartalékok

A Társaságnál alkalmazott céltartalék-képzési elveket a Társaság számviteli politikája részletesen szabályozza. A lényegesebb jogcímeknél 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
Tárgyvre járó, de még jóvá nem hagyott prémium	A prémium és járulékal 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 közötti ismertté vált információk alapján, ha a várható/ténylegesen megítélt fizetési kötelezettség és a céltartalék állománya közötti különbözet 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
Peres ügyre képzett céltartalék	64 945	0	130 724	195 669
Munka-, forma és egyenruha kötelezettségre képzett céltartalék	11 516	4 897	6 004	12 623
Prémium kifizetésre képzett céltartalék	61 161	61 161	52 198	52 198
Összesen:	137 622	66 058	188 926	260 490

9. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

Jelentős összegű (130 724 E Ft) céltartalék képzés vált indokolttá az egyik peres ügy vonatkozásában, ahol a felperes korábbi kártérítési igényét megemelte a Társasággal szemben.

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	Konszolidációba a teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be- nem vont leányvállalat	Összesen
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	62 567	620 707	0	683 274
Összesen:	62 567	620 707	0	683 274

10. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalatokkal szembeni kötelezettség értékéből a legmeghatározóbb rész (491 123 E Ft) a MÁV FKG Kft.-vel szemben fennálló tartozás, amely döntően a HÉV vonalakon elvégzett felújítási és karbantartási munkákból adódik.

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	17 704	23 758	6 054
Agglomerációs menetdíjbevételek passzív időbeli elhatárolása	83 196	0	-83 196
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	100 900	23 758	-77 142
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Energiaköltség passzív időbeli elhatárolása	16 793	16 221	-572
Egyéb igénybe vett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	1 479	473	-1 006
Hatósági igazgatási és szolgáltatási díjak passzív időbeli elhatárolása	77	100	23
Könyvvizsgálati díj passzív időbeli elhatárolása	7 225	7 650	425
Biztosítási díj passzív időbeli elhatárolása	5	0	-5
Hulladékszállítás passzív időbeli elhatárolása	72	28	-44
Személyi jellegű ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	199 961	199 961
Üzemanyag költség passzív időbeli elhatárolása	0	1 140	1 140
Fizetendő kamat passzív időbeli elhatárolása	0	2 054	2 054
Bérleti díj passzív időbeli elhatárolása	1 000	0	-1 000
Épület karbantartási, üzemeltetési díj passzív időbeli elhatárolása	4 594	2 518	-2 076
Informatikai szolgáltatás passzív időbeli elhatárolása	2 600	7 800	5 200
Árkorrekció aktív időbeli elhatárolása	68 452	26 564	-41 888
Anyageladásból származó áreltérés passzív időbeli elhatárolása	262	0	-262
Oktatás, megbízási díj passzív időbeli elhatárolása	1 130	207	-923
Vasúti pálya karbantartási díj passzív időbeli elhatárolásai	0	17 769	17 769
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	103 689	282 485	178 796
Halasztott bevételek			
Fejlesztési célú támogatásból eredő halasztott bevételek	464 172	2 111 614	1 647 442
Többletként fellelt TE halasztott bevételek	12 743	11 162	-1 581
Térítés nélkül ajándékba kapott TE halasztott bevételek	1 011 136	801 895	-209 241
Halasztott bevételek összesen:	1 488 051	2 924 671	1 436 620
Összesen:	1 692 640	3 230 914	1 538 274

11. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

II.1.8 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

A Társaság 2021. év folyamán hitelszerződést, fedezeti ügyletet nem kötött, fordulónapon hatályos készfizető kezességvállalási szerződéssel nem rendelkezik, zálogjog kötelezettsége nincs.

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 (elővárosi kárfedezeti)	OTP Bank Nyrt.	2020.01.01	2022.12.31	1 000 000
Innovációs és Technológiai Minisztérium	fizetési (országos kárfedezeti)	OTP Bank Nyrt.	2022.01.01	2022.12.31	1 000 000
Innovációs és Technológiai Minisztérium	fizetési (országos kárfedezeti kötelező baleseti)	OTP Bank Nyrt.	2022.01.01	2022.12.31	40 000
Vállalt bankgaranciák összesen:					2 040 000
Jóteltjesítési garanciák					
Jóteltjesítési garanciák összesen:					0
Garanciavállalások mindösszesen:					2 040 000

12. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések

II.1.8.2 A Társaság mint bérbe vevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízing / bérletiszerződések bemutatása

Szerződő partner (bérbeadó)	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárata	Szerződés összege (E/hó)	Szerződés Pénzneme
PORSCHE lízing	NOT-479 gépjármű bérlete	2016.05.27	2022.05.27	98,3	HUF
PORSCHE lízing	NPY-406 gépjármű bérlete	2016.05.11	2022.05.11	77,2	HUF
PORSCHE lízing	NSD-384 gépjármű bérlete	2016.06.30	2022.06.30	61,6	HUF
PORSCHE lízing	PDD-833 gépjármű bérlete	2017.05.26	2022.05.26	101,5	HUF
PORSCHE lízing	PID-267 gépjármű bérlete	2021.09.22	2023.09.21	159,5	HUF
MÁV SZK	NOT-479 gépjármű bérlete	2018.02.07	határozatlan	287,7	HUF
MÁV SZK	PKW-509 gépjármű bérlete	2018.02.07	2022.02.06	300,2	HUF
MÁV SZK	POB-194 gépjármű bérlete	2019.07.02	2022.01.31	191,5	HUF
MÁV SZK	RTF-145 gépjármű bérlete	2020.05.01	2023.10.10	224,0	HUF
MÁV SZK	SHY-181 gépjármű bérlete	2020.09.14	2024.09.14	220,8	HUF
MÁV SZK	SJG-293, SLR-506 gépjármű bérlete	2020.12.21	2024.12.14	524,2	HUF
MÁV SZK	24 db gépjármű	2019.09.24	2022.01.31	4 891,5	HUF
MÁV SZK	SHY-181 gépjármű bérlete	2020.09.14	2024.09.14	220,1	HUF
BKV Zrt.	Pálffy áramátalakító bérleti díj	2016.11.07	határozatlan	1 226,0	HUF
BKV Zrt.	Kőér utcai bérlemény	2016.11.07	határozatlan	2 275,3	HUF
Népliget Beta ingatlan Kft.	Iroda, raktár, parkolóhely bérlete	2017.08.03	2022.12.31	22,7	EUR
Összesen:				10 859,4	HUF
Összesen:				22,7	EUR

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	546 402	31,90%	885 115	42,87%	338 713
Agglomerációs menetdíj bevételek	913 394	53,32%	874 325	42,34%	-39 069
Egyéb személyszállítás	59	0,00%	1 165	0,06%	1 106
Ingatlan bérbeadás	144 130	8,41%	144 007	6,97%	-123
Üzemeltetési díj	14 311	0,84%	12 214	0,59%	-2 097
Egyéb bérleti díjak	2 616	0,15%	651	0,03%	-1 965
Szakfelügyelet díj, mérnöki szolgáltatás	9 299	0,54%	17 700	0,86%	8 401
Továbbszámlázott energia bevétele	19 778	1,16%	15 768	0,76%	-4 010
Továbbszámlázott egyéb szolgáltatások bevétele	5 110	0,30%	1 220	0,06%	-3 890
Értékesített anyag és áru bevétele	55 039	3,21%	109 296	5,29%	54 257
Egyéb értékesítés nettó árbevétele	2 892	0,17%	3 372	0,17%	480
Összesen:	1 713 030	100,00%	2 064 833	100,00%	351 803

14. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele a tárgyévben 351 803 E Ft-tal növekedett az előző évi értékhez képest. Az értékesítés nettó árbevételének legmeghatározóbb tételei az agglomerációs menetdíj bevételek és a szociálpolitikai menetdíj-támogatás összegei. Utóbbi bázis időszakhoz viszonyított 61,99 %-os növekedésének oka, hogy 2020. december 1-jétől megváltozott a díjmentes és kedvezményes személyszállítási tevékenységhez kapcsolódóan igénybe vehető szociálpolitikai menetdíj-támogatás mértéke. A kedvező irányú módosulás magasabb összegű szociálpolitikai menetdíj-támogatásból származó bevétel elszámolást eredményezett tárgyévben.

98,58 %-kal emelkedett az értékesített anyag és áru bevétele, 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	0	0	0	0	0	0	3 130	0	3 130
Csehország	0	0	0	21	0	21	0	0	0	58	0	58
Hollandia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119	0	119
Írország	0	0	0	0	66	66	0	0	0	0	0	132
Lengyelország	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 000	0	24 000
Luxemburg	0	0	0	0	78	78	0	0	0	0	281	281
Németország	0	0	0	187	430	617	0	0	0	22 699	5 781	28 480
EU tagorsz. össz.:	0	0	0	208	574	782	0	0	0	50 006	6 062	56 068
Amerikai Egyesült Államok	0	0	0	0	42	42	0	0	0	0	135	135
Kanada	0	0	0	0	57	57	0	0	0	521	0	521
NEM EU tagországok össz.:	0	0	0	0	99	99	0	0	0	521	135	656
Mindösszesen:	0	0	0	208	673	881	0	0	0	50 527	6 197	56 724

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
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége	0	0,00%	435	0,00%	435
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	12 966	0,07%	0	0,00%	-12 966
Követelések értékvesztésének visszafizetése	76	0,00%	0	0,00%	-76
Leértékelt követelésre befolyt összegek	320	0,00%	1 304	0,01%	984
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	17 137	0,09%	15 174	0,08%	-1 963
Kapott késedelmi kamat	4 349	0,02%	611	0,00%	-3 738
Kapott költbér	14 166	0,09%	11 501	0,07%	-2 665
Pótdíj bevétel	19 875	0,11%	17 849	0,10%	-2 026
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	67 964	0,37%	66 058	0,35%	-1 906
Költségek, ráfordítások ellenértékeztetésére kapott támogatások, juttatások	438 064	2,40%	8 093	0,04%	-429 971
Költségtérítési hozzájárulás	4 420 000	24,21%	5 290 000	28,27%	870 000
Közszolgáltatási költségtérítés *	12 990 351	71,15%	13 088 575	69,95%	98 224
Fejlesztési célú támogatások	93 595	0,51%	132 610	0,71%	39 015
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt eszközök miatt elszámolt bevétel	135 659	0,74%	73 912	0,40%	-61 747
Különműve egyéb bevételek	43 236	0,24%	4 239	0,02%	-38 997
Összesen:	18 257 758	100,00%	18 710 361	100,00%	452 603

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

16. Táblázat: Egyéb bevételek

A Társaság a közszolgáltatási feladatok elvégzése kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költségek megtérítésére jogosult. Az egyéb bevételek 69,95 %-át az Innovációs és Technológiai Minisztérium által nyújtott közszolgáltatási költségtérítés adja. A tárgyévi közszolgáltatási költségtérítés az III. fejezetben kerül részletesen bemutatásra. A 2021. évi költségtérítés elszámolása az illetékes minisztériummal még nem zárult le, a 2021. évi költségtérítéssel történő elszámolás elfogadására majd a 2021. évi Éves elszámolás keretében kerül sor, így annak összege még módosulhat.

A közigazgatási határon belül végzett közszolgáltatásért a Fővárosi Önkormányzat költségterítési hozzájárulást biztosít a MÁV-HÉV Zrt. részére, amely jogcímen elszámolt összeg az egyéb bevételek 28,27 %-át jelenti 5 290 000 E Ft értékben.

A Kvassay HÉV-híd felújítása projekt tárgyévben lezárult, a kapcsolódó támogatással az elszámolás megtörtént, így az ideiglenes forgalomtechnika, valamint az ideiglenes végállomás kialakításával összefüggésben felmerült költségekkel szemben 2020. évben elhatárolt támogatás 438 064 E Ft összege is visszavezetésre került. Mind ezek miatt az előző évet érintő egyéb bevétel növelő egyszeri hatás tárgyévben már nem jelentkezett.

A különféle egyéb bevételek csökkenésének meghatározó oka, hogy kártalanítás és utólag kapott engedmény jogcímen kevesebb bevételt számolt el a Társaság az előző évhez képest.

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
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>					
Belföldi kiküldetés	12 004	0,06%	12 105	0,06%	101
Beszerezési és logisztikai szolgáltatás költsége	180 027	0,93%	153 068	0,77%	-26 959
Biztonsági szolgáltatás költsége	239 608	1,24%	731	0,00%	-238 877
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	19 742	0,10%	7 258	0,04%	-12 484
Egyéb belföldi bérleti díjak	95 569	0,49%	114 265	0,57%	18 696
Egyéb eszközök karbantartási költsége	172 319	0,89%	150 960	0,76%	-21 359
Egyéb különféle költség	10 166	0,05%	71 182	0,36%	61 016
Egyéb vasúti szolgáltatás	1 827	0,01%	1 108	0,01%	-719
Épületszerkezet karbantartási költsége	63 566	0,33%	104 758	0,52%	41 192
Foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás költsége	15 049	0,08%	15 985	0,08%	936
Hirdetés, reklám, piacutatis, rendezvény költsége	1 931	0,01%	3 069	0,02%	1 138
Hulladékkezelés	25 222	0,13%	27 262	0,14%	2 040
Humán szolgáltatások költsége	104 788	0,54%	126 748	0,63%	21 960
Igénybevett alvállalkozói szolgáltatás	0	0,00%	1 389	0,01%	1 389
Informatikai eszközök, szoftverek bérleti díj	4 973	0,03%	3 014	0,02%	-1 959
Informatikai eszközök karbantartási költsége	3 326	0,02%	3 156	0,02%	-170
Informatikai szolgáltatás költsége	190 547	0,99%	229 855	1,15%	39 308
Ingatlanbérleti díjak	131 516	0,68%	129 292	0,65%	-2 224
Ingatlanüzemelés és ingatlankezelési költségek	50 442	0,26%	47 894	0,24%	-2 548
Járművek tisztítási költsége	136 063	0,70%	163 334	0,82%	27 271
Jogi tevékenység költségei	746	0,00%	2 253	0,01%	1 507
Jutalékköltségek	5 242	0,03%	5 411	0,03%	169
Kertészeti, területgondozási szolgáltatás költségei	97 524	0,50%	82 338	0,41%	-15 186
Könyvvizsgálói díjak	2 570	0,04%	10 500	0,05%	2 930
Közmű üzemeltetési díj	665	0,00%	0	0,00%	-665
Köztisztasági költségek	211 025	1,09%	278 558	1,39%	67 533
Közüti járművek bérleti díja	90 032	0,47%	95 117	0,48%	5 085
Külföldi kiküldetés	0	0,00%	11	0,00%	11
Minőségvizsgálat	67 997	0,35%	60 362	0,30%	-7 635
Oktatás és továbbképzés költsége	97 001	0,50%	21 979	0,11%	-75 022
Pályavasúti (HHD) szolgáltatás költsége	1 339	0,01%	2 839	0,01%	1 500
Pénzügyi és számviteli szolgáltatás költsége	118 433	0,61%	121 341	0,61%	2 908
Postai és távközlési költségek	133 549	0,69%	122 623	0,61%	-10 926
Selejtezett tárgyi eszköz bontási és rekultivációs költsége	11 141	0,06%	13 631	0,07%	2 490
Szakértői díjak	13 995	0,07%	10 176	0,05%	-3 819
Szállítási, rakodási költségek	4 379	0,02%	3 534	0,02%	-845
Szennyvízkezelés és távhő díja	26 005	0,13%	28 079	0,14%	2 074
Tagsági díjak	5 604	0,03%	5 609	0,03%	5
Tervezés, fordítás, tolmácsolás, egyéb költség	137 606	0,73%	78 933	0,40%	-58 673
Ügykezelési és dokumentációs szolgáltatási költség	2 255	0,01%	1 543	0,01%	-712
Vasúti járművek karbantartási költsége	6 686	0,03%	56 373	0,28%	49 687
Vasúti pálya karbantartási, hegesztési költsége	734 382	3,80%	611 069	3,06%	-123 313
Vasúti pálya tisztítási költsége	70 732	0,37%	59 996	0,30%	-10 736
Vonatpótló járatok költsége	683 894	3,54%	880 652	4,41%	196 758
Vonatutazási és tolatási költség	0	0,00%	912	0,00%	912
Vasúti jármű bérleti díja	3 119	0,02%	2 217	0,01%	-902
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	3 989 606	20,64%	3 922 489	19,66%	-67 117

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	142	0,03%	0	0,00%	-142
Selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	8 319	2,01%	80	0,01%	-8 239
Tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak terven felül értékcsökkenése	142 968	34,55%	301 081	48,38%	158 113
Készletek értékvesztése, selejtezése	10 353	2,50%	7 713	1,24%	-2 640
Készletek hiánya	133	0,03%	5	0,00%	-128
Követelések értékvesztése	6 802	1,64%	5 259	0,85%	-1 543
Fizetett késedelmi kamat	5 006	1,21%	53	0,01%	-4 953
Kártérítések	2 421	0,59%	13 974	2,25%	11 553
Önellenzési pótlék	11	0,00%	54	0,01%	43
Adók és adójellegű tételek	103 345	24,98%	102 812	16,52%	-533
Bírság, kötbér	90	0,02%	240	0,04%	150
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	130 129	31,45%	188 926	30,36%	58 797
Térítés nélküli eszközátadás, térítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke	3 366	0,81%	1 564	0,25%	-1 802
Követelések elengedése	0	0,00%	519	0,08%	519
Átvállalt kötelezettség	662	0,16%	0	0,00%	-662
Különböző egyéb ráfordítások	63	0,02%	3	0,00%	-60
Összesen:	413 810	100,00%	622 283	100,00%	208 473

18. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások tárgyidőszaki összege 50,38 %-kal magasabb az előző évi értékhez képest. A növekedést döntően a felújításokhoz kapcsolódó jelentős selejtezések során elszámolt terven felüli értékcsökkenés okozza. Az egyik, Társasággal szemben korábban megindított peres ügy kapcsán a felperes kártérítési igényét megemelte, amely további 130 724 E Ft összegű céltartalék képzését tette indokolttá a tárgyévben.

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	475	52,72%	601	11,94%	126
Hitelintézetektől kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	131	14,54%	464	9,22%	333
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	137	15,21%	3 291	65,40%	3 154
Külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	158	17,53%	350	6,96%	192
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	0	0,00%	326	6,48%	326
Összesen:	901	100,00%	5 032	100,00%	4 131

19. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

II.2.5.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Hitelintézetnek fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4	2,44%	0	0,00%	-4
Egyéb fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0,00%	2 054	67,28%	2 054
Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	152	92,68%	999	32,72%	847
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés	8	4,88%	0	0,00%	-8
Összesen:	164	100,00%	3 053	100,00%	2 889

20. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

II.2.6 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevonott leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vonott leányvállalat	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	0	41 307	0	41 307
Egyéb bevételek	0	6 966	0	6 966
Pénzügyi műveletek bevételei	0	3 892	0	3 892
Bevételek összesen:	0	52 165	0	52 165

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			239 880
Céltartalék miatti korrekció	188 926	66 058	122 868
Értécsökkenés miatti korrekció	1 784 340	1 856 931	-72 591
Előző évek elhatárolt vesztesége	0	151 295	-151 295
Kapott osztalék	0	601	-601
Adóhiány, bírság, büntetés	930	0	930
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	5 259	1 304	3 955
Nem a vállalkozási, bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	978	0	978
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel	25 651	18 480	7 171
Összesen:	2 006 084	2 094 669	-88 585
Adóalap			151 295

22. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

A MÁV-HÉV Zrt. tárgyévben 13 448 E Ft társasági adó fizetési kötelezettséget számolt el, melyből -168 E Ft összeg a 2020. évi önellenőrzéshez kapcsolódik.

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 2022. évre vonatkozóan 97 000 E Ft osztalék kifizetésével tervezett, így a 2021. évi beszámoló elfogadásakor maximum ezen összeg osztalékként történő elvonását javasolja.

II.3 Cash-Flow kimutatás

A Társaság 2021. 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)	3 535 213	1 280 324
1a.	Adózás előtti eredmény ±	321 743	239 880
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	438 064	1 000
	ebből: pénzügyileg rendezett közszolgáltatási költségterítés, költségterítési hozzájárulás	17 042 945	16 981 992
1b.	Kapott osztalék -	-475	-601
1c.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel ±	0	0
1d.	Devizás pénzeszközök ártérkékelése +	0	0
1e.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedéséhez és átvállalásához kapcsolódó eredmény +	-10	-28
1f.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözet	0	-326
1g.	Tartósan adott kölcsönök visszafizetéséhez és hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztéséhez kapcsolódó realizált árfolyamkülönbözet +	0	0
1h.	Vagyonkezelt 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 ±	-30	-3 393
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c+1d+1e+1f+1g+1h+1i+1j+1k) ±	321 228	235 532
2.	Elszámolt amortizáció +	1 558 424	1 488 906
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	168 366	314 133
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	62 165	122 868
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-12 824	-435
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	292 439	-351 004
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 115 402	-1 289 051
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-106 823	1 502 457
9.	Vevőkövetelés változása ±	69 272	31 113
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	445 032	-983 158
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-257 899	216 320
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-19 569	32 643
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-100 000	-40 000
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-3 810 773	-2 792 561
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-3 821 115	-2 798 820
15.	Befektetett eszközök eladása +	12 966	435
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-3 099	5 223
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	475	601
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	1 630 620	35 844
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 +	1 630 620	35 844
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	1 355 060	-1 476 393
27.	Devizás pénzeszközök ártérkékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.sorok) +	1 355 060	-1 476 393

23. Táblázat: Cash flow kimutatás

Az alábbiakban kerülnek bemutatásra azok a – Számviteli Politika szerinti jelentős összegű – korrekciók, amelyek a működési cash-flow-ban szereplő mérleg sorokat 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 tárgyéven rendezett korábbi évi beszerzés korrekciója.	265 353	Bef. eszk. beszerzése (korrekció +)	Szállítói köt. állomány változása (korrekció -)

II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

Megnevezés		Tárgyév	Bázis
Az eszközök értékének és összetételének alakulása			
1. <u>Befektetett eszközök aránya</u>			
Befektetett eszközök	=	23 020 128	22 356 567
Összes eszköz	=	27 904 296	27 863 501
		82,50%	80,24%
2. <u>Tárgyi eszközök fedezettsége</u>			
Saját tőke	=	19 167 152	18 980 720
Tárgyi eszközök	=	22 894 151	22 093 701
		83,72%	85,91%
3. <u>Befektetett eszközök fedezettsége</u>			
Saját tőke	=	19 167 152	18 980 720
Befektetett eszközök	=	23 020 128	22 356 567
		83,26%	84,90%
4. <u>A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya</u>			
Forgóeszközök	=	4 557 786	4 964 232
Befektetett eszközök	=	23 020 128	22 356 567
		19,80%	22,20%
Források értékének és összetételének alakulása			
5. <u>Tőkeerősség mutató</u>			
Saját tőke	=	19 167 152	18 980 720
Összes forrás	=	27 904 296	27 863 501
		68,69%	68,12%
6. <u>Tőkefeszültség mutató</u>			
Idegen tőke (kötelezettségek)	=	5 245 740	7 052 519
Saját tőke	=	19 167 152	18 980 720
		27,37%	37,16%
7. <u>Eladósodottság foka</u>			
Idegen tőke (kötelezettségek)	=	5 245 740	7 052 519
Összes forrás	=	27 904 296	27 863 501
		18,80%	25,31%

Megnevezés	Tárgyé		Bázis
8 <u>Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya</u>			
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%	0
Hosszú lejáratú kor + Saját tőke	19 167 152		18 980 720
			0,00%
9 <u>Saját tőke növekedésének aránya</u>			
Saját tőke	19 167 152	174,25%	18 980 720
Jegyzett tőke	11 000 000		11 000 000
			172,55%
10 <u>Jövedelmezőségi mutatók</u>			
a <u>EBITDA</u>			
Üzemi eredmény + értékesítéskénés	237901+1488906	1726807 E Ft	321006+1558424
			1879430 E Ft
b <u>EBITDA ráta</u>			
EBITDA	1 726 807		1 879 430
Értékesítés nettó árbevétele	2 064 833	83,63%	1 713 030
			109,71%
c <u>Működési ráta (ROS)</u>			
Üzemi eredmény	237 901	11,52%	321 006
Értékesítés nettó árbevétele	2 064 833		1 713 030
			18,74%
<u>Pénzügyi helyzet vizsgálata</u>			
11 <u>Forgótőke és likviditás</u>			
a <u>Nettó forgótőke</u>			
Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	4557786-5245740	-687954 E Ft	4964232-7052519
			-2088287 E Ft
b <u>Likviditási ráta</u>			
Forgóeszközök	4 557 786	86,89%	4 964 232
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 245 740		7 052 519
			70,39%
c <u>Likviditási gyorsráta</u>			
Forgóeszközök – Készletek	2 808 746	53,54%	3 781 445
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 245 740		7 052 519
			53,62%
d <u>Készpénz likviditási ráta</u>			
Pénzeszközök	1 036 646	19,76%	2 513 039
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 245 740		7 052 519
			35,63%

II.5 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A 2021. 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

A Társaságnál környezetvédelmi kötelezettség címén lekötött tartalék a 2021. évben nincs nyilvántartva.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Környezetvédelmi költségek	9 692	9 972	280
Összesen:	9 692	9 972	280

24. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek

III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Sz.	MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
1.	<i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	167 297	30 181	0	0	197 478
2.	Tárgyévi növekedés	2 488	0	0	0	2 488
3.	<i>Bruttó érték záró állománya</i>	169 785	30 181	0	0	199 966
4.	<i>Értécsökkenés nyitó állománya</i>	66 058	21 229	0	0	87 287
5.	Tárgyévi terv szerinti leírás	3 896	1 557	0	0	5 453
6.	<i>Értécsökkenés záró állománya</i>	69 954	22 786	0	0	92 740
7.	<i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	101 239	8 952	0	0	110 191
8.	<i>Záró állomány nettó értéke</i>	99 831	7 395	0	0	107 226

25. 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 2021. 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	0	0	0
08 01 11*	festék- és lakk	0	0	0	0
08 01 13*	festékes iszap	0	0	0	0
08 03 17*	toner	0	0	0	0
12 01 12*	elhasznált viasz és zsír	0	0	0	0
12 01 16*	veszélyes homokfúvatósi hulladék	0	0	0	0
12 01 20*	elhasznált csiszolóanyagok	0	0	0	0
13 02 05*	fáradt olaj	0	0	0	0
13 05 01*	olajos iszap (lapátolt)	0	0	0	0
13 05 02*	olajos iszap (szippantott)	0	0	0	0
13 05 07*	kondenzvíz	0	0	0	0
15 01 10*	veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hull.	0	0	0	0
15 01 11*	hajtógázos palackok	0	0	0	0
15 02 02*	olajos munkaruha, homok, abszorbensek, szűrőanyagok, rongy	0	0	0	0
16 01 14*	fagyálló folyadék	0	0	0	0
16 01 21*	veszélyes alkatrészek	0	0	0	0
16 02 13*	veszélyes kiselejtezett berendezés	0	0	0	0
16 06 01*	ólomakkumulátorok	0	0	0	0
16 09 02*	alkoholszonda	0	0	0	0
16 10 01*	nehézfém tartalmú vizes hulladék	0	0	0	0
17 02 04*	talpfa	0	0	0	0
17 06 01*	azbeszttartalmú szigetelőanyag	0	0	0	0
20 01 21*	fénycső	0	0	0	0
20 01 27*	festék maradék, tinták, ragasztók, gyanták	0	0	0	0
20 01 33*	elemek és akkumulátorok	0	0	0	0
20 01 35*	veszélyes anyagokat tartalmazó elektronikai hulladék	0	0	0	0
Összesen		0	0	0	0

26. 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	0	0	0
08 01 11*	festék- és lakk	0	3 384	3 384	0
08 01 13*	festékes iszap	0	124	124	0
08 03 17*	toner	0	18	18	0
12 01 12*	elhasznált viasz és zsír	0	1 314	1 314	0
12 01 16*	veszélyes anyagokat tart. homokfúvatási hulladék	0	6 253	6 253	0
12 01 20*	elhasznált csiszolóanyagok	0	514	514	0
13 02 05*	fáradt olaj	0	955	955	0
13 05 01*	olajos iszap (lapátolt)	0	4 731	4 731	0
13 05 02*	olajos iszap (szippantott)	0	64 970	64 970	0
13 05 07*	kondenzvíz	0	1 105	1 105	0
15 01 10*	veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hull.	0	1 914	1 914	0
15 01 11*	hajtógázos palackok	0	85	85	0
15 02 02*	olajos munkaruha, homok, abszorbensek, szűrőanyagok, rongy	0	4 901	4 901	0
16 01 14*	fagyálló folyadék	0	618	618	0
16 01 21*	veszélyes alkatrészek	0	18 258	18 258	0
16 02 13*	veszélyes kiselejtezett berendezés	0	505	505	0
16 06 01*	ólomakkumulátorok	0	114	114	0
16 09 02*	alkoholszonda	0	2	2	0
16 10 01*	nehézfém tartalmú vizes hulladék	0	16 330	16 330	0
17 02 04*	talpfa	0	31 010	31 010	0
17 06 01*	azbeszttartalmú szigetelőanyag	0	295	295	0
20 01 21*	fénycső	0	287	287	0
20 01 27*	festék maradék, tinták, ragasztók, gyanták	0	1 524	1 524	0
20 01 33*	elemek és akkumulátorok	0	53	53	0
20 01 35*	veszélyes anyagokat tartalmazó elektronikai hulladék	0	696	696	0
Összesen		0	159 960	159 960	0

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

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A 2021. 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	Fordulónapon a folyósított támogatásból rendelkezésre álló pénzeszköz	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	Fordulónapon a folyósított támogatásból rendelkezésre álló pénzeszköz
2016. évi közszolgáltatási költségterítés	0	0	0	0	0	0	0	1 189 799	0	0	-447 284	0	0
2019. évi közszolgáltatási költségterítés	0	0	0	0	0	0	0	10 816 305	367 394	0	620 999	173 715	0
2020. évi közszolgáltatási költségterítés	13 238 600	12 622 957	349 080	266 563	0	349 080	266 563	0	12 622 957	615 643	13 238 600	12 622 957	615 643
2021. évi közszolgáltatási költségterítés	14 415 155	0	12 739 495	1 675 660	13 396 400	12 739 495	1 675 660	0	0	1 018 755	1 018 755	0	1 018 755
Költségterítési hozzájárulás	4 420 000	0	5 290 000	-870 000	4 420 000	5 290 000	-870 000	0	4 420 000	0	4 420 000	4 420 000	0
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás *	1 063 062	177 947	885 115	0	819 076	982 050	-340 921	269 870	546 402	0	590 483	768 430	-177 947
Kvassay HÉV-ből felújítási projekt	3 047 734	438 064	1 609 670	0	-133 266	467 078	0	0	438 064	1 742 936	2 181 000	1 580 656	600 344
Dieselmotoros M4 48 "tisztán" alkkumulátoros mozdony felújítása projekt	78 960	0	0	78 960	0	36 906	42 054	0	0	78 960	78 960	0	78 960
H8-H9 vonalak korszerűsítése, M2 metróvonalal történő összekötése	40 000	0	1 053	38 947	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H5-H6-H7 vonalak összekötése projekt	150 876	15 926	37 119	97 831	36 843	36 843	0	15 926	134 950	15 926	15 926	15 926	0
Összesen:	35 454 387	13 254 894	20 911 532	1 287 961	18 539 053	19 901 452	773 356	12 275 974	18 410 743	3 591 244	21 717 439	19 581 684	2 135 755

* Tárgyévben kapott jogszabály alapján járó támogatási összeget tartalmazza.

28. 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 **2021. évi pénzügyi záradékokban rögzített közszolgáltatási költségtérítés** értéke 13 396 400 E Ft. Továbbá 2020. évben került folyósításra 1 018 755 E Ft összeg, amely a tárgyévben 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 tárgyévi bevételekkel nem fedezett, indokolt költség értéke (amely tartalmazza a NAK projekttel összefüggésben felmerült indokolt költséget is) 12 739 495 E Ft. A Társaság 2021. december 31-én 1 675 660 E Ft rövid lejáratú kötelezettséget tart nyilván a 2021. évi közszolgáltatási költségtérítés vonatkozásban.

A **2020. évi költségtérítési maradvány** összegébe beszámításra került a 2020. évi jóváhagyott, kötbérrel csökkentett 349 092 E Ft összegű ésszerű nyereség követelés, továbbá -12 E Ft megelőző évet érintő közszolgáltatási költségtérítés korrekció nem került figyelembe vételre az elszámolás során, így mérlegfordulónapon 266 563 E Ft rövid lejáratú kötelezettséget tart nyilván a Társaság a 2020. évi közszolgáltatási költségtérítéssel kapcsolatban.

A **Kvassay HÉV-híd** felújítása projekt tárgyévben lezárult, a támogatással történő elszámolás megtörtént, a támogatási előlegből fel nem használt 133 266 E Ft összeg visszautalása felől intézkedett a Társaság.

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 36 843 E Ft támogatást hívott le a Társaság. Továbbá az egyéb bevételek között került kimutatásra a projekt bekerülési értékét nem képező, a projekttel összefüggésben felmerült költségekkel szemben elhatárolt támogatás 276 E Ft összege.

H8-H9 vonalak korszerűsítése; M2 metróvonallal történő összekötése projekthez kapcsolódó IKOP támogatási szerződéssel összefüggésben még nem hívott le támogatást a Társaság. Az egyéb bevételek között került kimutatásra a projekt bekerülési értékét nem képező, a projekttel összefüggésben felmerült költségekkel szemben elhatárolt támogatás 1 053 E Ft összege.

A közigazgatási határon belül végzett közszolgáltatásért a **Fővárosi Önkormányzat költségtérítési hozzájárulást** biztosít a MÁV-HÉV Zrt. részére. A tárgyévben folyósított 4 420 000 E Ft összeggel szemben 5 290 000 E Ft került elszámolásra az egyéb bevételek között, amelynek eredményeként 870 000 E Ft egyéb követelést tart nyilván a Társaság mérlegfordulónapon a 2021. évi költségtérítési hozzájárulás vonatkozásában.

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 2021. évi szociálpolitikai menetdíj-támogatás összege 885 115 E Ft.

2022. évben a piaci körülmények jelentős változása miatt több olyan, a Társaság gazdálkodási hatáskörén kívül eső körülmény következett be (pl. energia árak és piaci kamatok jelentős növekedése, nyersanyagárak növekedése stb.), melyek a 2022. évi üzleti tervbe beépítésre kerültek azonban a korábbi üzleti évekhez és a költségvetési törvényben biztosítotthoz mérten jelentős többlet költségtérítési igényt eredményeznek.

	2021. tény	2022. üzleti terv
Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	12 739 495 E Ft	13 993 884 E Ft

A piaci árak és kulcsfontosságú makrogazdasági mutatók további várható alakulása nehezen megjósolható, melyek akár további jelentős hatással lehetnek a társaság jövőbeni költségtérítési igényére.

Annak érdekében, hogy a közfeladatok ellátása és a pénzügyi egyensúly fenntartása zavartalan legyen, a piaci körülmények alakulása és azok a társaságra és cégcsoportra gyakorolt hatásai folyamatosan követésre és elemzésre és a Tulajdonos és a Megrendelő részére bemutatásra kerülnek, folyamatos egyeztetések zajlanak az esetlegesen szükséges beavatkozások érdekében.

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 kifizetéseinek szellemi és fizikai bontásban az alábbi.

Állomány	Előző év				Tárgy év			
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megosztás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megosztás (%)
Fizikaiak	5 493 269	537 964	6 031 233	69,75%	5 732 780	779 991	6 512 771	70,37%
Szellemek	2 358 596	200 312	2 558 908	29,59%	2 403 045	253 494	2 656 539	28,71%
Állományon kívüliek	56 360	802	57 162	0,66%	81 707	3 486	85 193	0,92%
Összesen:	7 908 225	739 078	8 647 303	100,00%	8 217 532	1 036 971	9 254 503	100,00%

adatok ezer Ft-ban

29. Táblázat: A Társaság személyi jellegű ráfordításai bérjárulékok nélkül

Bérjárulékok jogcímenkénti alakulása 2021. évben a következő.

Bérjárulék jogcíme	Előző év		Tárgy év	
	Összeg	Megosztás (%)	Összeg	Megosztás (%)
Szociális hozzájárulási adó	1 327 724	86,18%	1 271 227	85,45%
Szakképzési hozzájárulás	121 054	7,86%	122 373	8,23%
Rehabilitációs hozzájárulás	89 547	5,81%	91 287	6,14%
Társadalombiztosítási járulék kifizetést terhelő	2 290	0,15%	2 836	0,18%
Összesen:	1 540 615	100,00%	1 487 723	100,00%

adatok ezer Ft-ban

30. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása

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

Állomány	Előző év		Tárgy év	
	Átlagos létszám (fő)	Megosztás (%)	Átlagos létszám (fő)	Megosztás (%)
Fizikai	926,6	74,37%	951,7	74,95%
Szellemi	319,4	25,63%	318,1	25,05%
Összfoglalkoztatotti létszám:	1 246,0	100,00%	1 269,8	100,00%

adatok főben

31. Táblázat: A Társaság által foglalkoztatottak létszáma

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

Megnevezés	Előző év	adatok ezer Ft-ban
		Tárgyév
Vezető tisztségviselők	34 281	37 975
Felügyelő Bizottság	9 800	11 400
Összesen:	44 081	49 375

32. 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 2021. 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 2021. 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

										adatok Ft-ban				
Társasági kód	Név	Felfüggesztés dátuma (%)	Alapítás/megszűnés dátuma	Típus	Székhely	Cím	T.év 12.31-ig Jelezett állás*	T.év 12.31-ig Tervezett állás*	T.év 12.31-ig Adózott eredmény*	T.év 12.31-ig Saját tőke*	T.év 01.01-ig Nyilvántartott állás	T.év 01.01-ig Baloldali értékesítés	T.év 01.01-ig Nyilvántartott értékek	
KTL020	MÁV VAGON Kft.	0,04	2017.01.10	3000	Székely	Károlyi út 1-2.	245 180 000	6 855 105 350	587 083 032	2 686 208 343	102 700	0	102 700	
K.LI101	MÁV FKG Kft.	0,01	2017.03.10	3137	Békáscsaba	Mexikói út 10.	1 304 700 000	2 596 869 761	1 670 447 558	6 172 007 320	107 027	0	101 027	
KTL131	MÁV KfV Kft.	0,02	2017.03.10	1097	Budapest	Pécsi út 2.	558 400 000	2 845 711 401	721 470 722	4 130 582 213	100 000	0	100 000	
KTL138	MÁV Szállítási Képzési Zrt.	0,12	2017.03.10	1097	Budapest	Könyves Kálmán körút 54-59	801 000 000	1 880 009 035	938 171 803	3 659 231 810	1 000 000	0	1 000 000	
KTL180	MÁV-START Zrt.	0,00	2021.10.29	1087	Budapest	Könyves Kálmán körút 54-59	43 000 000 000	81 801 592 587	2 645 340 586	155 449 380 975	0	0	0	
KTL194	VOJANBUSZ Zrt.	0,00	2021.11.11	1091	Budapest	Csillag út 171.	82 748 500 000	61 585 051 831	6 850 409 903	131 203 861 750	0	0	0	
Kamatfelhalmozás feltehetően becsült értéke							130 800 649 000	163 964 812 557	13 463 986 614	308 317 428 471	1 304 733	0	1 304 733	
Kamatfelhalmozás feltehetően becsült értéke							0	0	0	0	0	0	0	
Kamatfelhalmozás feltehetően becsült értéke							0	0	0	0	0	0	0	
KREL20	Vasútiépítési és Karbantartási Kft.	0,01	2017.04.11	1082	Budapest	Fodmané u. 109.	701 020 000	1 451 593 113	938 000	2 353 611 113	100 000	0	100 000	
Egyéb részvételről származó becsült értékek							701 020 000	1 451 593 113	938 000	2 353 611 113	100 000	0	100 000	
Összesen:							131 800 649 000	165 016 405 970	13 464 986 614	310 371 039 584	1 404 733	0	1 404 733	

*előzetes adatok

33. Táblázat: A Társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya

adatok Ft-ban

Társasági kód	Név	Alapítás	Változás	Törzstőke módosítás	Tőke-átvitel, tőke-átvétel	Ellátás	Feladatátvitel, feladatátvétel	Állomány- módosítás	Állomány- módosítás	Tőke-átvitel, tőke-átvétel	Feladatátvitel, feladatátvétel	Ellátás	Feladatátvitel, feladatátvétel	Állomány- módosítás	Állomány- módosítás	Feladatátvitel, feladatátvétel	Feladatátvitel, feladatátvétel	Feladatátvitel, feladatátvétel	Feladatátvitel, feladatátvétel
K1020	MÁV VAGON Kft.																		
K1110	MÁV FKG Kft.																		
K1111	MÁV KFT Kft.																		
K1112	MÁV Szolgáltatói Képzési Zrt.																		
K1113	MÁV-START Zrt.																		
K1114	VOJÁNHÍZ Zrt.																		
	Konszolidációra teljeskörűen be nem vont leányvállalat összesen																		
	Konszolidációra teljeskörűen be nem vont leányvállalat összesen																		
	Társasági vállalkozások összesen																		
	K1020	Vasútegüzemeltető Nemzeti Közfeladat Kft.																	
	Egyéb részvételre alapítványban lévő vállalkozások összesen																		
	Összesen																		

34. Táblázat: A Társaság részesedéseinek tárgyévi változásai

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 és további új, külső körülmények és hatások

A 2020. március hónaptól előállt pandémiás helyzet a 2021. év meghatározó részét is jellemezte. A bevezetett járványügyi intézkedések és az átoltottság szintje, valamint a társaságok menedzsmentjének költségtakarékossági intézkedései a MÁV-csoportot érintő költséghatásokat viszonylag mérsékelt szinten tartották, miközben a Csoport személyszállítási közszolgáltatást végző vállalatainak bevételeit a pandémiás korlátozások és az utasszám csökkenés drasztikusan érintette.

A közfeladatot ellátó társaságok esetében a feladat ellátással összefüggő pandémiás költségek és kieső bevételek költségtérítési igényt növelő hatásként jelennek meg, melyeket a jogszabályok és szerződéses viszonyok között a Megrendelő téríteni köteles. A 2021. évi kieső bevétel, illetve védekezéssel összefüggő költségek miatti költségtérítési többlet a Tulajdonos és a Megrendelő felé az év során rendszeresen bemutatásra került, melyben fedezetét, pótlását a közfeladatot ellátó társaságok többlet költségtérítés folyósítása útján 2021. évben megkapták.

2021. év végén az energia tőzsdén jegyzett árai (vontatás, üzemanyag, stb) emelkedésnek indultak, a korábbi stabil környezetet egy ingadozó, a korábbi mértéket többszörösen meghaladó árazás váltotta fel. 2022. februárban Ukrajnában háború indult. Bár a cégcsoport nem rendelkezik közvetlen operációval ezen területen, így a közvetlen hatások elhanyagolhatók, ugyanakkor a Magyarország gazdaságára és valamennyi társaságra jelentős hatással vannak a bevezetett háborús szankciók, tovább ronthatják az üzemanyag és energia árak alakulását, emellett az alapanyag árak jelentős mértékű növekedése, valamint az infláció és deviza árfolyamok megnövekedett volatilitása is tapasztalható.

A piaci árak és kulcsfontosságú makrogazdasági mutatók további várható alakulása nehezen megjósolható. A cégcsoport és társaságok menedzsmentje folyamatosan nyomon követi és elemzi a helyzetet és annak a társaság és cégcsoport működésére gyakorolt lehetséges hatásait, beleértve a vállalkozás folytatására gyakorolt lehetséges hatásokat is. A jelenleg rendelkezésre álló információk alapján a megnövekedett energia árak jelentős többlet költséget okoznak - és főként közvetlenül, de a támogató társaságok által a szolgáltatási értékláncon keresztül is - a közfeladat ellátóknál költségtérítési igényt jelentenek 2022-ben.

Az év során és 2022-ben is a minisztériumokkal folyamatosak az egyeztetések, hogy az aktuális kormányzati intézkedésekhez igazodva biztosított legyen a közlekedés, a közfeladat ellátó társaságoknál az év során várható költségtérítési igény növekedése ne okozzon pénzügyi nehézséget.

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

a	b	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31
		Egyéb tevékenység	Személyszállítás Közszolgáltatás	Személyszállítás nem közszolg.	Pályaműködtetés	MÁV-HÉV összesen
A.	Befektetett eszközök	355 460	4 944 281	0	17 720 387	23 020 128
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	108 669	0	0	0	108 669
1.	Alapítás, átszervezés aktívált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	101 278	0	0	0	101 278
4.	Szellemi termékek	7 391	0	0	0	7 391
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhalgyesbítése	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	245 019	4 931 915	0	17 717 217	22 894 151
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 055	3 475 469	0	15 557 837	19 039 361
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	130 766	1 254 308	0	1 970 034	3 355 108
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 581	123 782	0	86 159	230 522
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	78 732	77 767	0	103 187	259 686
6.	Beruházásokra adott előlegek	8 885	589	0	0	9 474
7.	Tárgyi eszközök értékhalgyesbítése	0	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 772	12 366	0	3 170	17 308
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 305	3 988	0	0	5 293
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.	vállalkozásban	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	367	8 378	0	3 170	11 915
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhalgyesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	Forgóeszközök	3 432 895	3 807 189	1 320	443 218	4 557 786
I.	KÉSZLETEK	226 089	1 119 765	0	403 186	1 749 040
1.	Anyagok	225 615	1 044 789	0	403 186	1 673 590
2.	Befolyozatlan termelés és félkész termékek	0	6 625	0	0	6 625
3.	Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	67 440	0	0	67 440
5.	Áruk	474	911	0	0	1 385
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	3 197 430	1 662 024	-550	40 032	1 772 100
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 259	102 928	359	36 564	141 110
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	60 069	3 724	0	0	63 793
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 440	0	0	0	1 440
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	7 826	1 555 372	-909	3 468	1 565 757
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
	Üzletági elszámolások követeléseivel	3 126 836	0	0	0	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	9 376	1 025 400	1 870	0	1 036 646
1.	Pénztár, csekkek	0	0	0	0	0
2.	Bankbetétek	9 376	1 025 400	1 870	0	1 036 646
C.	Aktív időbeli elhatárolások	223 818	100 791	0	1 773	326 382
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	77	90 235	0	1 368	91 680
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	223 741	10 556	0	405	234 702
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
	Eszközök összesen	4 012 173	8 852 261	1 320	18 165 378	27 904 296

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

adatok ezer Ft-ban

A táblát megnevezése	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31
a	b	c	d	e	f
D. Saját tőke	2 658 239	2 711 982	49	13 796 882	19 167 152
I. JEGYZETT TŐKE	33 000	3 986 283	0	6 990 717	11 000 000
ebből: visszavásárlt tulajdoni részesedések névértékén	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MEGBE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 651 150	-1 494 902	-159	6 784 631	7 940 720
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
1. Értékvesztés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-25 911	220 601	208	31 534	226 432
E. Céltartalékok	40 579	216 829	0	3 082	260 490
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	40 579	216 829	0	3 082	260 490
2. Céltartalék a jövőbeli költségekre	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	1 143 331	5 721 303	1 260	1 506 682	5 245 740
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 kölcsönkibocsátásból	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú 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	1 143 331	5 721 303	1 260	1 506 682	5 245 740
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
ebből: átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3. Vevőtől kapott előlegek	0	5 636	0	46 904	52 540
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállások)	904 258	286 342	800	403 872	1 595 272
5. Vállaltartozások	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	143 748	19 964	0	519 562	683 274
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	79 337	79 337
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	95 325	2 432 788	211	306 993	2 835 317
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Üzletági számlamódszerek tartozásai	0	2 976 573	249	150 014	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	170 024	202 147	11	2 858 732	3 230 914
1. Bevétel passzív időbeli elhatárolása	5 773	17 837	0	148	23 758
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	72 115	138 675	11	71 684	282 485
3. Halasztott bevételek	92 136	45 635	0	2 786 900	2 924 671
Források összesen	4 012 173	8 852 261	1 320	18 165 378	27 904 296

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

IV.2 Eredménykimutatással kapcsolatos közzétételek

adatok ezer Ft-ban

Sor	A táblai megnevezése	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31
a	b	Egyéb tevékenység	Személyszállítás Közzolgáltatás	Személyszállítás nem közzolg.	Pályaműkódítás	MÁV-HÉV összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 179	1 944 868	1 066	117 720	2 064 833
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 179	1 944 868	1 066	117 720	2 064 833
1.	Egyéb belső elszámolások bevétele	352 079	12 113	0	172 300	536 492
3.	Pályavasúti belső szolgáltatások	0	0	0	6 492 208	6 492 208
4.	Központi rányitás	3 020 814	0	0	0	3 020 814
II/A.	Elszámolt belső bevételek összesen:	3 372 893	12 113	0	6 664 508	10 049 514
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	-2 091	0	0	-2 091
04.	Saját előállítású eszközök átváltott értéke	4 576	1 101	0	60 217	65 894
II.	Átváltott saját teljesítmények értéke (±03+04)	4 576	-990	0	60 217	63 803
III.	Egyéb bevételek	117 641	18 446 701	0	146 019	18 710 361
	Ebből: visszatérítendő értékesítés	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	39 867	2 844 729	0	620 245	3 504 841
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 066 868	1 594 203	41	1 261 377	3 922 489
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	255 502	7 385	0	4 276	267 163
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	15	9 488	0	42 075	51 578
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	1 610	0	0	1 610
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 362 252	4 457 415	41	1 927 973	7 747 681
1.	Egyéb belső elszámolások költsége	-225 926	447 107	0	315 311	536 492
3.	Pályavasúti belső szolgáltatások	0	6 492 208	0	0	6 492 208
4.	Központi rányitás	0	2 145 556	0	875 258	3 020 814
IV/A.	Elszámolt belső ráfordítások összesen:	-225 926	9 084 871	0	1 190 569	10 049 514
10.	Bérköltség	1 593 085	4 600 408	0	2 018 039	8 211 532
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	197 815	581 367	689	257 100	1 036 971
12.	Bérbírlatok	287 967	839 904	107	359 745	1 487 723
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 078 867	6 021 679	796	2 634 884	10 744 226
VI.	Értékesítési költségek	244 069	348 604	0	896 233	1 488 906
VII.	Egyéb ráfordítások	58 144	258 942	0	305 197	622 283
	Ebből: értékesítés	2 538	19 868	0	291 727	314 133
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-27 117	231 181	229	33 608	237 901
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	449	0	0	152	601
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	449	0	0	152	601
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	421	3 334	0	0	3 755
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	3 291	0	0	3 291
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	344	332	0	0	676
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 214	3 666	0	152	5 032
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	2 054	0	0	2 054
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	2 054	0	0	2 054
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8	494	0	497	999
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	8	2 548	0	497	3 053
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 206	1 118	0	-345	1 979
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-25 911	232 299	229	33 263	239 880
X.	Adófizetési kötelezettség	0	11 698	21	1 729	13 448
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-25 911	220 601	208	31 534	226 432

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

IV.3 Cash flow kimutatással kapcsolatos közzétételek

Sorszám	Megnevezés	Egyéb tevékenység	Személyszállítás Közzolgáltatás	Személyszállítás nem közzolg.	adatok ezer Ft-ban	
					Pályaműködés	MÁV-HÉV Zrt. összesen
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	236 191	-391 515	3	1 435 643	1 280 324
Ia.	Adózás előtti eredmény ±	-25 911	232 299	229	33 263	239 880
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0	0	1 000	1 000
	ebből: pénzügyileg rendezett közszolgáltatási költségértékesítés, költségértékesítési hozzájárulás	0	16 981 992	0	0	16 981 992
Ib.	Kapott osztalék -	-449	0	0	-152	-601
Ic.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel ±	0	0	0	0	0
Id.	Devizás pénzeszközök ártértekeltése ±	0	0	0	0	0
Ie.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedéséhez és átvállalásához kapcsolódó eredmény ±	0	0	0	-28	-28
If.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbsége ±	-326	0	0	0	-326
Ig.	Tartósan adott kölcsönök visszafizetéséhez és hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztéséhez kapcsolódó realizált árfolyamkülönbsége ±	0	0	0	0	0
Ih.	Vagyonszerzési állami tulajdoni eszközökhöz kapcsolódó nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±	0	0	0	0	0
Ii.	Befektetett eszközök apportitása adásának eredménye ±	0	0	0	0	0
Ij.	Befektetett eszközök térítés nélküli átadásának eredménye ±	0	0	0	0	0
Ik.	Egyéb nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±	-3 014	-172	0	-207	-3 393
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c+1d+1e+1f+1g+1h+1i+1j+1k) ±	-29 700	232 127	229	32 876	235 532
2.	Elszámolt amortizáció +	244 069	348 604	0	896 233	1 488 906
3.	Elszámolt értékesítés és visszatérítés ±	2 538	19 868	0	291 727	314 133
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-1 552	129 257	0	-4 837	122 868
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-435	0	0	0	-435
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	325 193	-455 368	800	-221 629	-351 004
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	74 203	399 607	190	-1 763 051	-1 289 051
7a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (kötelezettség) ±	0	-636 176	-1 176	150 014	-487 338
8.	Paszív időbeli elhatárolások változása ±	-7 151	5 055	11	1 504 542	1 502 457
9.	Vevőkövetelés változása ±	-13	18 650	-359	12 835	31 113
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélküli) változása ±	-98 973	-614 869	308	-269 624	-983 158
10a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (követelés) ±	-84 615	0	0	571 953	487 338
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-179 330	114 119	0	281 531	216 320
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-3 896	83 464	0	-46 925	32 643
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-4 147	-35 853	0	0	-40 000
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-233 576	-487 129	0	-2 071 856	-2 792 561
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-234 952	-490 970	0	-2 072 898	-2 798 820
15.	Befektetett eszközök eladása +	435	0	0	0	435
16.	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűntetése, beváltása +	492	3 841	0	890	5 223
17.	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	0	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	449	0	0	152	601
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	0	0	0	35 844	35 844
19.	Résztvénykibocsátás, 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	0	0	35 844	35 844
23.	Résztvénybevonás, tőkebevonás (tőkecsökkentés) -	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)	2 615	-878 644	3	-600 367	-1 476 393
27.	Devizás pénzeszközök ártértekeltése +	0	0	0	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+28.sorok)+	2 615	-878 644	3	-600 367	-1 476 393

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	2021.				
	Egyéb tevékenység	Közszolgáltatási pályahálózat működtetés	Közszolgáltatási személyszállítás	Nem közszolgáltatási személyszállítás	MÁV-HÉV Zrt. összesen
Nettó árbevétel	1 179	117 720	1 944 868	1 066	2 064 833
ebből: agglomerációs menetdíjbevétel	0	0	874 325	0	874 325
szociálpolitikai menetdíj-támogatás	0	0	885 115	0	885 115
egyéb személyszállítási bevételek	99	0	0	1 066	1 165
Belső bevétel	3 372 893	6 664 508	12 113	0	10 049 514
ebből: egyéb belső elszámolások bevétele	352 079	172 300	12 113	0	536 492
pályavasúti belső szolgáltatások	0	6 492 208	0	0	6 492 208
központi irányítás	3 020 814	0	0	0	3 020 814
Aktívait saját teljesítmények	4 576	60 217	990	0	63 803
Egyéb bevételek	117 641	146 019	18 446 701	0	18 710 361
ebből: állami költségterítés	0	0	12 739 495	0	12 739 495
BKK költségterítési hozzájárulás	0	0	5 290 000	0	5 290 000
Üzleti bevételek összesen	3 496 289	6 988 464	20 402 692	1 066	30 888 511
Anyagjellegű ráfordítások	1 362 252	1 927 973	4 457 415	41	7 747 681
ebből: anyagköltség	39 867	620 245	2 844 729	0	3 504 841
igénybevett szolgáltatások értéke	1 066 868	1 261 377	1 594 203	41	3 922 489
egyéb szolgáltatások értéke	255 502	4 276	7 385	0	267 163
eladott áruk beszerzési értéke	15	42 075	9 488	0	51 578
közvetített szolgáltatások értéke	0	0	1 610	0	1 610
Belső ráfordítások	225 926	1 190 569	9 084 871	0	10 049 514
ebből: egyéb belső elszámolások költsége	225 926	315 311	447 107	0	536 492
pályavasúti belső szolgáltatások költsége	0	0	6 492 208	0	6 492 208
központi irányítás költsége	0	875 258	2 145 556	0	3 020 814
Személyi jellegű ráfordítások	2 084 867	2 634 884	6 021 679	796	10 742 226
ebből: bérköltség	1 599 085	2 018 039	4 600 408	0	8 217 532
személyi jellegű egyéb kifizetések	197 815	257 100	581 367	689	1 036 971
bérfelrakások	287 967	359 745	839 904	107	1 487 723
Értékesítéskorláti leírás	244 069	896 233	348 604	0	1 488 906
Egyéb ráfordítások	58 144	305 197	258 942	0	622 283
Üzleti költségek és ráfordítások	3 523 406	6 954 856	20 171 511	837	30 650 610
Üzleti (üzleti) tevékenység eredménye	27 117	33 608	231 181	229	237 901
Pénzügyi műveletek bevételei	1 214	152	3 666	0	5 032
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	497	2 548	0	3 053
Pénzügyi műveletek eredménye	1 206	345	1 118	0	1 979
Adózás előtti eredmény	25 911	33 263	232 299	229	239 880
Adófizetési kötelezettség	-	1 729	11 698	21	13 448
Adózott eredmény	25 911	31 534	220 601	208	226 432

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 2021. évben 2 064 833 E Ft.

A nettó árbevételből

- agglomerációs menetdíjbevétel 874 325 E Ft,
- szociálpolitikai menetdíj-támogatás összege 885 115 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 árbevételként tartja nyilván a Társaság.

Az egyéb bevételek összege 18 710 361 E Ft, amelynek jelentős részét a beszámolási időszakban elszámolt közszolgáltatási költségterítés (12 739 495 E Ft) és a BKK költségterítési hozzájárulása (5 290 000 E Ft) teszi ki.

2021. évben a MÁV-HÉV Zrt. üzleti bevétele összesen 30 888 511 E Ft, amelyből elszámolt belső bevételként¹ 10 049 514 E Ft jelentkezik.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 63 803 E Ft.

IV.4.1.2 Költségek és ráfordítások

Az üzleti ráfordítások összesen 30 650 610 E Ft értékben realizálódott a beszámolási időszakban, amelyből a belső ráfordítás összege 10 049 514 E Ft, amely megegyezik az előbb már említésre került belső bevételekkel.

A vizsgált időszakban felmerült 7 747 681 E Ft összegű anyagjellegű ráfordítás kiemelt tételei:

- Villamos energia felhasználás költsége: 1 724 489 E Ft, amelyből 699 E Ft a Nemzeti Atlétikai Központtal (továbbiakban: NAK) kapcsolatos projekt keretein belül merült fel
- Karbantartás költsége: 926 316 E Ft (ezen belül a vasúti pálya karbantartás költsége 611 069 E Ft, amin belül 198 101 E Ft a NAK projekt miatt keletkezett)
- Vonatpótló járatok költsége: 880 652 E Ft (ebből 743 144 E Ft a NAK-kal kapcsolatos projekt miatt merült fel)
- Informatikai szolgáltatások 229 855 E Ft
- Bérleti díjak, mint például műszaki gépek, vasúti járművek, ingatlanok 343 905 E Ft, amelyből 10 537 E Ft a NAK projekt miatt merült fel
- Anyagfelhasználás között, az előbb említett villamosenergia felhasználáson túl, jelentősebb tétel a gépészeti szakanyag felhasználás 892 342 E Ft, illetve az általános anyagok 284 915 E Ft, amelyből a pandémia miatt 2 648 E Ft, míg a NAK projekt miatt 239 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. 2021. évben felmerült személyi jellegű ráfordításainak összege 10 742 226 E Ft, amelyből a bérköltség 8 217 532 E Ft, a bérköltségen kívüli személyi jellegű ráfordítások 1 036 971 E Ft, a bérjárulékok 1 487 723 E Ft összeget tettek ki.
- A 2021. évben elszámolt értékcsökkenési leírás összege 1 488 906 E Ft.
- Az egyéb ráfordítások értéke 622 283 E Ft, amely az adó-, illetve-, járulékokhoz kapcsolódó kifizetésekből, a képzett céltartalékok összegéből, valamint egyéb ráfordításokból tevődik össze.
- A pénzügyi műveletek bevételei 5 032 E Ft, amely kapott kamatokat és kamatjellegű bevételeket, kapott osztalékot, realizált és nem realizált árfolyamnyereséget tartalmaz. A pénzügyi műveletek ráfordításainál jelentkező érték 3 053 E Ft. Előbbi értékek figyelembe vételével a pénzügyi műveletek eredménye pedig 1 979 E Ft.
- A tárgyévi adófizetési kötelezettség 13 448 E Ft, az adózott eredmény 226 432 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 2021. évben 1 944 868 E Ft nettó árbevétel származott, amelyből 874 325 E Ft az agglomerációs menetdíjbevétel, és 885 115 E Ft a szociálpolitikai menetdíj-támogatás.

Az egyéb bevételek jelentős részét a közszolgáltatási költségterítés személyszállításra vonatkozó része teszi ki 12 739 495 E Ft összegben, valamint a BKK által fizetett költségterítési hozzájárulás 5 290 000 E Ft összegben.

A tárgyévi aktivált saját teljesítmények személyszállítási tevékenységhez kapcsolódó értéke -990 E Ft.

A MÁV-HÉV Zrt. 2021. évi közszolgáltatási személyszállításhoz kapcsolódó üzleti bevétele 20 402 692 E Ft.

IV.4.2.2 Költségek és ráfordítások

A közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállításhoz kapcsolódó 2021. évi üzleti ráfordítások értéke 20 171 511 E Ft.

A közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállításhoz kapcsolódóan felmerült 4 457 415 E Ft összegű anyagjellegű ráfordítás kiemelt tételei:

- Vonatpótló járatok költsége 880 652 E Ft, amelyből a NAK projekthez kapcsolódó pótlás költsége 743 144 E Ft
- Gépészeti szakanyagok felhasználása 891 693 E Ft
- Villamos energia felhasználás 1 555 376 E Ft
- Karbantartás költsége 289 656 E Ft, amelyből a vasúti pályakarbantartás költsége 67 409 E Ft (ezen belül a NAK projekt miatt felmerült költség 54 450 E Ft)
- Járműtakarítás költsége 162 351 E Ft, amelyből a pandémia miatt 54 350 E Ft költség merült fel
- Köztisztasági költségek 91 079 E Ft, amelyből 23 773 E Ft költség a pandémia miatt keletkezett
- Általános anyagköltség 210 521 E Ft, amelyből 99 E Ft pandémiás anyagfelhasználás

A 2021. évben felmerült személyi jellegű ráfordítások összege 6 021 679 E Ft, amelyből a bérköltség 4 600 408 E Ft, a bérköltségen kívüli személyi jellegű ráfordítások 581 367 E Ft, a bérjárulékok 839 904 E Ft összeget tettek ki.

A beszámolási időszakban elszámolt személyszállítási tevékenységhez kapcsolódó értécsökkenési leírás összege 348 604 E Ft.

A 2021. évben a közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállításhoz kapcsolódóan 258 942 E Ft egyéb ráfordítás merült fel. Az egyéb ráfordítások között kimutatott tételek az adó-, illetékek-, járulékokhoz kapcsolódó kifizetésekből, a képzeti céltartalék összegéből, valamint egyéb ráfordításokból tevődik össze.

A személyszállítási tevékenység 2021. évi adózott eredménye 220 601 E Ft.

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

IV.4.3.1 Bevételek

A MÁV-HÉV Zrt. közszolgáltatásként végzett pályahálózati tevékenységéből 2021. évben 117 720 E Ft nettó árbevétel származott.

Az egyéb bevételek között a pályahálózati tevékenységhez kapcsolódó 146 019 E Ft összegű bevétel jelentkezett.

A tárgyévi aktivált saját teljesítmények értéke 60 217 E Ft, ami a pályahálózat működtetési tevékenységhez kapcsolódóan keletkezett.

A MÁV-HÉV Zrt. 2021.évi közszolgáltatási pályahálózathoz kapcsolódó üzleti bevétele 6 988 464 E Ft.

IV.4.3.2 Költségek és ráfordítások

A közszolgáltatásként végzett vasúti pályahálózat működtetéséhez kapcsolódó 2021. évi üzleti ráfordítások értéke 6 954 856 E Ft, amelyből a belső ráfordítás 1 190 569 E Ft.

A vasúti pályahálózat működtetéséhez kapcsolódóan felmerült 1 927 973 E Ft anyagjellegű ráfordítások kiemelt tételei:

- Pályás szakanyagok összege 252 995 E Ft,
- Karbantartás költségei 621 433 E Ft, amelyből jelentős a vasúti pálya karbantartás 542 415 E Ft értékben (amelyből 143 651 E Ft a NAK projekt miatt merült fel),
- Villamos energia felhasználás 160 866 E Ft (ebből 699 E Ft a NAK projekt miatt keletkezett)
- Park és környezetgondozás költsége 77 688 E Ft,
- Köztisztasági költségek, amelybe a takarítás és a hőmentesítés is értendő, 186 950 E Ft értékben merültek fel, amelyből 2 174 E Ft a NAK projekt miatt keletkezett.

A 2021. évben felmerült személyi jellegű ráfordítások összege 2 634 884 E Ft, amelyből a bérköltség 2 018 039 E Ft, a bérköltségen kívüli személyi jellegű ráfordítások értéke 257 100 E Ft, a bérjárulékok értéke 359 745 E Ft.

A beszámolási időszakban elszámolt pályahálózat működtetési tevékenységhez kapcsolódó értécsökkenési leírás 896 233 E Ft.

2021. évben a közszolgáltatásként végzett vasúti pályahálózathoz kapcsolódóan 305 197 E Ft egyéb ráfordítás merült fel. Az egyéb ráfordítások között kimutatott tételek az adó-, illetékek-, járulékokhoz kapcsolódó kifizetésekből, a képzeti céltartalék összegéből, valamint a nem kiemelt egyéb ráfordításokból tevődik össze.

A pályahálózat működtetési tevékenység 2021. évi adózás utáni eredménye 31 534 E Ft.

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

IV.4.4.1 Bevételek

A MÁV-HÉV Zrt.-nek különvonat szolgáltatásból eredően nem közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállítási tevékenységből 2021. évben 1 066 E Ft nettó árbevétele származott, amely összeg adja az üzletág üzleti bevételét is.

IV.4.4.2 Költségek és ráfordítások

A nem közszolgáltatásként végzett vasúti személyszállítási tevékenységhez kapcsolódó 2021. évi üzleti ráfordítások értéke 837 E Ft.

A vasúti személyszállítási tevékenységgel kapcsolatban felmerült anyagjellegű ráfordítások értéke 41 E Ft, amely összeget az igénybevett szolgáltatások értéke tesz ki.

A 2021. évben felmerült személyi jellegű ráfordítások összege 796 E Ft, amelyből a bérköltségen kívüli személyi jellegű ráfordítások értéke 689 E Ft, a bérjárulékok értéke 107 E Ft.

A vasúti személyszállítási tevékenység 2021. évi adózás utáni eredménye 208 E Ft.

IV.5 Elkülönítéssel kapcsolatos egyéb közzétételek

adatok főben

Közszolgáltatási tevékenység	Átlagos állományi létszám	
	Előző év	Tárgy év
Személyszállítás	857	873
Pályahálózat működtetés	389	397
Összesen	1 246	1 270

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