



MAGYAR POSTA ZRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2011.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2012. április 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK	4
I/A. BEVEZETÉS.....	4
I/A/1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában.....	5
I/A/2. A Magyar Posta Zrt. Számviteli Politikája.....	5
I/A/2.1. A Számviteli Politika főbb specifikus előírásainak részletezése.....	6
I/A/2.2. A Számviteli Politikában bekövetkezett változások az előző évhez viszonyítva.....	8
I/A/3. Tájékoztatás a Magyar Posta Zrt. tevékenységéről.....	9
I/B. A VAGYONI-, PÉNZÜGYI-, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÁTFOGÓ JELLEMZÉSE.....	12
I/B/1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen.....	12
I/B/2. Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen.....	12
I/B/3. A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása.....	13
I/B/4. A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása.....	13
I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése.....	14
I/B/6. A mutatószámok alakulása az ingatlanok piaci értékelésének hatását kiszűrve.....	15
II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	16
II/A. KIEGÉSZÍTÉS A MÉRLEGHEZ.....	16
II/A/1. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz).....	16
II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása.....	16
II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2011. évi bruttó — nettó értékének alakulása.....	16
II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2011. évi bruttó — nettó értékének alakulása.....	17
II/A/1.2. Tárgyi eszközök (ingatlanok) értékhelyesbítése.....	18
II/A/1.3. A tárgyi eszközökre jellemző mutatószámok.....	19
II/A/1.4. A 2011. évi beruházások alakulása.....	20
II/A/1.5. Beruházásra adott előlegek.....	20
II/A/1.6. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása.....	21
II/A/1.6.1. Tartós részesedések áttekintése.....	21
II/A/1.6.2. A beszámolási időszakot érintő jelentősebb változások.....	21
II/A/1.6.3. Tartós részesedések értékvesztése és visszaírása.....	21
II/A/1.6.4. Tartósan adott kölcsönök bemutatása.....	22
II/A/1.6.5. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bemutatása.....	22
II/A/1.7. Tájékoztató a forgóeszközökről.....	22
II/A/1.7.1. A készletek részletes bemutatása.....	22
II/A/1.7.2. A követelések alakulása.....	23
II/A/1.8. Értékpapírok.....	26
II/A/1.9. Pénzeszközök.....	26
II/A/1.10. Aktív időbeli elhatárolások.....	26
II/A/2. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz).....	27
II/A/2.1. A saját tőke alakulása, összetevői.....	27
II/A/2.2. Céltartalékok.....	28
II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	29
II/A/2.3.1. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.....	29
II/A/2.3.2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek.....	29
II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	30
II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek.....	30
II/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek.....	30
II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása.....	30
II/A/2.4.4. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.....	30
II/A/2.4.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	31
II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások.....	32
II/B. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ.....	33
II/B/1. Üzleti eredmény.....	33
II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	34
II/B/1.2. A Társaság ráfordításai.....	35
II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások.....	37
II/B/1.3.1. Egyéb bevételek alakulása.....	37
II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások alakulása.....	37

II/B/1.3.3. Egyéb bevételek-ráfordítások eredményének alakulása	38
II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye	40
II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	40
II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai	41
II/B/3. Rendkívüli eredmény	42
II/B/3.1. Rendkívüli bevételek	42
II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások	42
II/B/4. Adófizetési kötelezettség	43
II/B/5. Osztalék fizetés	43
III. A MAGYAR POSTA, MINT PÉNZFORGALMI SZOLGÁLTATÓ	44
IV. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	49
IV/1. Létszám és kereset adatok	49
IV/1.1. A Magyar Posta Zrt. Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága tagjainak járandóságai	49
IV/1.2. A Társaságnál a létszám és a kifizetett kereset alakulása	49
IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása	50
IV/2. Konszolidációba bevont leányvállalatokkal szemben kimutatott kapcsolatok	50
IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	53
IV/4. Mérlegen kívüli tételek	53
IV/5. Környezetvédelmi tevékenység	54
IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2011. évben (kg)	55
IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2011. évben	56
CASH FLOW-KIMUTATÁS (EZER FORINTBAN)	57

I. Általános információk

I/A. Bevezetés

A Magyar Posta Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban Magyar Posta Zrt., Posta, Társaság) határozatlan időtartamra alakult. A Társaság a Magyar Posta Vállalat általános jogutódja, az átalakulás időpontja: 1993. december 31. A Társaság első üzleti évét 1994. január 1-jén kezdte meg.

A Társaság székhelye: Budapest, XIII., Dunavirág u. 2-6.

A Társaság alapítója: Közlekedési, Hírközlési és Vízügyi Miniszter
(Budapest, VII., Dob u. 75-81.)

A Részvénytársaság egyedüli részvényese:

A Társaság 100 %-os állami tulajdonban van. Az állam nevében a tulajdonosi jogokat a 2002. szeptember 30-tól 2007. december 31-ig az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt. gyakorolta. 2008. január 1-jétől a tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.), mint egyedüli részvényes gyakorolja.

A Társaság alaptőkéje: 13 483 027 ezer forint (Lásd még kiegészítő melléklet II/A/2.1. pontot is)

A Társaság alaptevékenysége: nemzeti postai tevékenység, egyéb pénzügyi tevékenység, hírlapterjesztés

A Társaság könyvvizsgálója: KPMG Hungária Kft.
dr. Eperjesi Ferenc bejegyzett könyvvizsgáló
igazolvány száma: 003161

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Turtóczky Katalin Pénzügyi és Számviteli Igazgató (lakóhely: Budapest, regisztrációs szám: 120365) felel.

A Társaság 2011. éves gazdálkodásáról a számviteli törvény előírásai szerint elkészített éves beszámolót Geszti László vezérigazgató írja alá.

2011. évre vonatkozóan a beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 14 000 E Ft + Áfa.

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló részei: Mérleg
Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés készítésére is kötelezett a Társaság.

A Társaság üzleti éve minden év **január 1-jén kezdődik** és ugyanazon év **december 31-én zárul**, a naptári évvel egyezően.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év **január 31-e**.

A Magyar Posta Zrt. összevont (konszolidált) éves beszámolót is készít. A konszolidációba bevont társaságokkal kapcsolatos részletes információkat a Kiegészítő melléklet II/A/1.6. sz. és a III./2. sz. pontok tartalmazzák.

I/A/1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában

A beszámolási év folyamán a Társaság elszámolásai, értékelései tekintetében következetesen járt el. Az év egészében a számlarendben, a számviteli politikában rögzítettek szerint végezte elszámolásait.

A Társaság a 2011. évi beszámoló elkészítése során a bázis adatokat a 2010. évi mérleg és eredménykimutatás alapján vette figyelembe.

A Társaság Számviteli Politikájában rögzítésre került, hogy a 2011. éves gazdálkodásról a Társaság

- a Mérleget a számviteli törvény 1. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint készíti el, további tagolást nem alkalmaz,
- az Eredménykimutatást összköltség eljárás módszerével állítja össze a számviteli törvény 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint, további tagolást nem alkalmaz.

Az éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege meghaladja a 100 milliárd Ft-ot. Ez esetben a számviteli törvény értelmében, az éves beszámolóban az adatokat millió forintban kell megadni, de a Társaság úgy gondolja, hogy a megbízható, valós kép érdekében ettől eltérően ezer forintban készíti el a beszámolót.

I/A/2. A Magyar Posta Zrt. Számviteli Politikája

A Társaság Számviteli politikája és mellékleteiként elkészített specifikus szabályzatok

- a számviteli törvényben (2000. évi C. törvény) megfogalmazott számviteli elvekre és értékelési előírásokra épülnek,
- írásban rögzítik azokat a vállalkozásra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek,
- továbbá meghatározzák, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni.

A Társaság könyvvezetése **kettős könyvvitel**, alapja a számlarend, mely a számviteli törvényben előírt egységes számlakeret alapján épül fel.

A Magyar Posta Zrt. számviteli és pénzügyi elszámolásait az „**SAP**” **integrált informatikai rendszer** alkalmazásával készíti el.

A Társaság Számviteli Politikája tartalmazza, hogy a Társaság könyvvezetését decentralizáltan végzi. A Számviteli Politika részét képezi a Társaságon belüli gazdasági műveletek számviteli rögzítésénél a halmozásmentesség biztosításának módszere is.

A Társaság Számviteli politikája előírja:

- az elszámolási megoldásokat, a bizonylatolás, az analitikus nyilvántartás rendszerét,
- a leltározásra, értékelésre vonatkozó szabályokat,
- a követelések minősítését és a céltartalék képzésének rendjét,
- a felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének elveit,
- az amortizáció és a ráfordítások elszámolásának szabályait,

- az SAP számviteli információs rendszer használatát.

A nemzetközi postai és pénzforgalmi elszámolások tekintetében a Nemzetközi Egyetemes Posta Egyesület (UPU) előírásait követjük.

I/A/2.1. A Számviteli Politika főbb specifikus előírásainak részletezése

Befektetett eszközök

A Magyar Posta Zrt. a Számviteli törvény 59/A-F §-ai által, a pénzügyi instrumentumok esetében lehetővé tett **valós értéken történő értékeléssel** nem él.

A Magyar Posta Zrt. él a Számviteli törvény 57 §-a által a befektetett eszközök meghatározott körére alkalmazható **értékhelyesbítés** lehetőségével az ingatlanok tekintetében. Az értékhelyesbítés számviteli elszámolására akkor kerül sor, ha az adott eszköz tekintetében a befektetett eszköz piaci értéke az üzleti év mérlegfordulónapján jelentősen – a könyvszerinti érték 10 %-át meghaladó mértékben, de legalább 1 millió Ft-tal, vagy a könyvszerinti érték 10 %-át nem meghaladó mértékben, de legalább 10 millió Ft-tal – meghaladja az adott eszköz könyv szerinti értékét.

A számviteli törvény költség-haszon elvének figyelembevételével azokat a személyes használatra kiadott fogyó eszközöket, amelyek ugyan várhatóan 1 éven túl szolgálják a társaság tevékenységét, de értékük nem haladja meg a tízezer forintot, használatbavételig a készletek között kell nyilvántartani.

A Társaság az alaptevékenység folytatása érdekében beszerzett tárgyi eszközöket és immateriális javakat általában hasznos élettartamuk végéig rendeltetésszerűen használja, így ezek **maradványértéke** nem jelentős. Kivételt képeznek azok az eszközök, melyek aktiválásakor felmerül az a lehetőség, hogy használatukat nem elsősorban a hasznos élettartam, hanem piaci, jogszabályi vagy tulajdonosi döntés korlátozhatja, maradványértéküket – melyet tételesen rögzítünk – egyedileg, az aktiváláskor kell meghatározni minden olyan esetben, ha a maradványérték a bekerülési érték 20 %-át, de legalább az 1 millió Ft-ot várhatóan meghaladja.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása a rendeltetésszerűen használatba vett eszközök maradvány értékkel csökkentett bruttó értéke után történik, az aktiválás napjától (immateriális javak esetében a használatbevétel napjától) kezdődően.

Az értékcsökkenési leírás módszere lineáris az egyenletes elhasználódás miatt. Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok alapjául az alábbi becsült élettartamok szolgálnak:

Ingotlanok	33 év (lineáris 3 %)
Termelő gépek, berendezések	7 év (lineáris 14,5 %)
Személygépkocsik, tehergépkocsik	5 év (lineáris 20 %)
Motorkerékpárok	3 év (lineáris 33 %)
Levél szekrények	5 év (lineáris 20 %)
Postai kezelési kisgépek	5 év (lineáris 20 %)
Irodai, ügyvitel-technikai berendezések	3-5 év (lineáris 33 % - 20 %)
Számítástechnikai berendezések	3-5 év (lineáris 33 % - 20 %)
Irodai, üzemi berendezések, felszerelések	7 év (lineáris 14,5 %)
Szoftverek	4 év (lineáris 25 %)
Egyéb vagyoni értékű jogok	5-7 év (lineáris 20 % - 14,5 %)

Az **50 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték** alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bruttó értékét használatba vételkor kell egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolni.

Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok leírási ideje nem haladhatja meg az adott ingatlan leírási idejét.

Az immateriális javak közül a szoftver termékek leírási kulcsa 25 %.

A bérelt eszközökön végzett felújítások aktivált értékének az értékcsökkenése a várható hasznos élettartam és a bérleti időszak közül a rövidebbik alapján történik.

A mérlegkészítés időszakában a **tulajdoni részesedéseket** értékelni kell. Ha a cég saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész és a piaci megítélés tartósan és jelentősen a nyilvántartási érték alatt van, értékvesztést kell elszámolni. Amennyiben a befektetés mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb a könyv szerinti értéknél, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

Készletek

A Társaság készleteiről mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. A készletek értékelése átlagos beszerzési áron, a saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen történik. A Társaság gazdálkodásában fajlagosan kis értékűnek tekinti a 15 E Ft súlyozott átlagos beszerzési árat nem meghaladó értéken nyilvántartott készleteket.

Követelések

A követelések egyedi minősítése során a kétes követelések esetén 100 %-os, míg a határidőn túli követelések esetén egyedi elbírálás alapján történik az **értékvesztés** %-os mértékének meghatározása. A behajthatatlan követeléseket a Társaság hitelezési veszteségként számolja el.

Nem számolható el veszteségként az a káresemény, ahol a nyomozás még nem zárult le, bizonyítási szakaszban van, de a rendőrség számára ismert az elkövető személye. Ilyen esetekben 100 %-os értékvesztést kell elszámolni.

A Társaság gazdálkodásában kis összegűnek tekinti a fizetési határidőt egy évvel meghaladó, vevőnként (adósonként) együttesen a 20 E Ft-ot nem meghaladó értéken nyilvántartott követeléseket, melyekre 100 %-os mértékben kell értékvesztést elszámolni.

Céltartalék képzés

Céltartalék képzése jellemzően végkielégítésre, korengedményes nyugdíjra, peres ügyekre, illetve környezetvédelmi kötelezettségekre történik. 2011. évtől a ki nem vett szabadságokra és a törzsgárda kötelezettségekre történik céltartalék képzés. A hatályos Kollektív Szerződés alapján a törzsgárda évek pénzügyi díjazásának mértéke a mindenkor évi bérmegállapodás függvénye, ezért a Társaság az egy éven belül esedékes törzsgárda kötelezettségekre képez céltartalékot. Garanciális kötelezettségekre céltartalék képzés a Társaságnál nincs, mert a Társaság üzleti tevékenysége ezt nem indokolja.

Deviza eszközök és deviza kötelezettségek

Külföldi pénzügyi értékre szóló követeléseket, illetve a külföldi pénzügyi értékben teljesítendő kötelezettségeket a teljesítés napjára vonatkozó MNB hivatalos devizaárfolyamon kell nyilvántartásba venni.

A külföldi fizetési eszközök értékelése átlagos beszerzési áron történik, kivéve a nemzetközi pénzforgalmat és a valuta vétel-eladást, ahol u.n. postai árfolyamon történik a befizetések és kifizetések Ft értékének meghatározása.

Év végén a valuta- és devizakészletek, külföldi pénzürtékben kimutatott követelések és kötelezettségek értékelése a mérleg fordulónapján érvényes MNB árfolyamon történik. Az összevont átértékelési különbözetet a Társaság az adott év eredményével szemben számolja el. A mérlegfordulónapi értékeléskor elszámolt árfolyam különbözeteket összevontan mutatjuk ki a számviteli törvénynek megfelelően.

Árbevétel elszámolás, költségelszámolás, eredménykimutatás

Árbevétel abban az esetben kerül elismerésre, ha valószínűsíthető a tranzakcióval összefüggő gazdasági előny Postához érkezése, valamint annak összege megfelelően mérhető.

Tárgyi eszközök, készletek értékesítéséből származó árbevételt az értékesített termék tulajdonjogával kapcsolatos jogok, és kötelezettségek a vevőre történő átszállásával egy időben számolja el a Posta árbevételként.

Levélpostai szolgáltatások díja postai bélyeggel is leróható, melynek árbevételként történő elszámolása a postai bélyeg értékesítésével egy időben történik.

A Társaság a költségek kimutatását elsődleges költségnem elszámolással biztosítja összköltség eljárás alapján „A” típusú eredménykimutatást készít.

A költségek felosztásánál alkalmazandó eljárás meghatározását, ideértve az alkalmazott vetítési alapok számításának módját, az ezekre vonatkozó előírásokat a Társaság Önköltségszámítási Szabályzata és Központi Költségfelosztó rendszere tartalmazza.

Ellenőrzés, önellenőrzés

A Társaság gazdálkodása, könyvvezetése során az ellenőrzések, önellenőrzések vonatkozásában – éves szinten – jelentősnek minősül előjeltől függetlenül a

- mérleg főösszegének 1 %-át, vagy az
- 500 millió Ft-ot meghaladó összegű ellenőrzés.

Amennyiben a Társaság gazdálkodása során a tárgyévi ellenőrzés, önellenőrzés összege az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel érintett gazdasági év vonatkozásában az érintett év saját tőkéje összegének 10 %-át meghaladja (növeli, vagy csökkenti), akkor az érintett időszak beszámolóját ismételten közzé kell tenni. Ezt az összeghatárt tekinti a Társaság olyan lényeges összegű, előző (beszámolóval lezárt) időszakra vonatkozó hibának, mely a társaság vagyoni, jövedelmi helyzetére vonatkozó megbízható, valós képet befolyásolja.

Önrevíziót kell végrehajtani ha:

- nyugdíj és egészségbiztosítási járulék esetén minden esetben,
- társasági adó esetében a feltárt tétel adóalap módosító hatása az 1 000 E Ft-ot
- általános forgalmi adó különbözet esetén adott időszakra vonatkozóan a 100 E Ft-ot
- önellenőrzési pótlék különbözet esetén adott időszakra vonatkozóan a 10 E Ft-ot
- a többi adónem adókülönbözete esetén adott időszakra vonatkozóan az 50 E Ft-ot meghaladja.

I/A/2.2. A Számviteli Politikában bekövetkezett változások az előző évhez viszonyítva

A Társaság számviteli politikájának módosítása az időközben bekövetkezett törvényi változások, könyvvizsgálói megállapítások következtében vált szükségessé.

A módosított Számviteli Politika 2012. január 1-jétől hatályos, de a módosításokat a 2011. éves beszámoló összeállításánál már alkalmazni kell.

Jelentősebb változások:

- 2011. évtől a pénzeszközök között mutatjuk ki a JNT Security Logisztikai és Biztonsági Kft. által feldolgozásra átvett készpénzállományt.
- A számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok listáját kibővítettük a pénzforgalmi- és közvetített pénzügyi szolgáltatások elkülönítési szabályzattal, melynek elkészítését az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 327/2009. (XII. 29.) Kormány rendelet ír elő a pénzforgalmi szolgáltatást, valamint pénzügyi szolgáltatást közvetítő Társaságok részére.
- A számviteli törvény változásai miatt módosítottuk
 - a térítés nélkül, ajándékként, hagyatékként kapott eszközök bekerülési érték meghatározását,
 - a behajthatatlan követelés fogalmát,
 - a beszámoló letétbe helyezésével és közzétételével kapcsolatos előírásokat.
- Kibővítettük a céltartalék képzés jogcímeit a törzsgárda jutalomra és a ki nem vett szabadságokra vonatkozó kötelezettségekkel. A 2011. éves beszámolóban törzsgárda jutalomra 478 737 ezer Ft, a ki nem vett szabadságokra 646 656 ezer Ft céltartalékot mutatunk ki.
- Módosítottuk az immateriális javak, tárgyi eszközök maradványérték elszámolásának értékhatárát. A 20%-os küszöbérték melletti 200 ezer Ft-os nominális értéket 1 millió Ft-ra növeltük.
- Egyedi – az általános szabályoktól eltérő – értékhatárt határoztunk meg a számviteli törvény költség-haszon elvét figyelembe véve a gépjárművek terven felüli értékcsökkenésének, valamint visszairásának elszámolására vonatkozóan. Terven felüli értékcsökkenést, valamint visszairást akkor kell elszámolni, ha az eszközök piaci értéke jelentősen eltér a könyv szerinti értéktől.
 - Gépkocsik esetén akkor tér el jelentősen a piaci érték a könyv szerinti értéktől, ha az eltérés legalább 100 ezer Ft.
 - Motorkerékpárok esetén akkor tér el jelentősen a piaci érték a könyv szerinti értéktől, ha az eltérés legalább 25 ezer Ft.

A módosítás következtében a 2011. éves beszámolóban 2 380 ezer Ft-tal kevesebb terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, mely 150 db gépjárművet érint.

I/A/3. Tájékoztatás a Magyar Posta Zrt. tevékenységéről

A Társaság főbb tevékenységei közé tartozik:

- a levélpostai- és csomagküldemények felvétele, szállítása, kézbesítése,
- komplex logisztikai szolgáltatások végzése,
- pénzforgalmi közvetítő tevékenység,
- megtakarítás- és biztosításközvetítés,
- előfizetéses hírlapterjesztés,
- kereskedelmi tevékenység.

A Magyar Posta Zrt. a 2011-es évben is stabilan, rendezett keretek között, eredményesen gazdálkodott. A nemzetközi és hazai makrogazdasági környezet nem nyújtott lehetőséget dinamikus fejlődésre, a hagyományos postai termékek és szolgáltatások nemzetközileg is mindenütt meglévő, évek óta tartó trendszerű szolid keresletcsökkenése pedig Magyarországon is érezhető.

A világszerte tapasztalható levélmennyiség csökkenést a Magyar Postánál a tavalyi év során egyedi, az eredményt pozitívan és negatívan befolyásoló hatások is érték. Ugyanakkor a 2011. évet a postai csomagforgalom erőteljes, 12 %-os növekedése jellemezte. Fentiek eredményeként a bevételeink meghaladják a korábbi években realizált értékeket.

A Magyar Posta Zrt. gazdálkodása és a pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott és stabil maradt 2011. évben is, a tulajdonos által kitűzött eredménycélok teljesültek. Az adózás előtti 3,7 milliárd forintos eredmény kismértékben (0,6 milliárd forinttal) alacsonyabb a 2010. évinél, mely elsősorban a céltartalék-képzés jelentős növekedésével magyarázható.

A 2011-es év első felében sor kerülhetett a 2010 végén elfogadott stratégiai keretrendszer kitöltésére. A stratégiai programokat a tulajdonos és a felső vezetés 2011 nyarán elfogadta; a kiemelt stratégiai projektek végrehajtása megkezdődött, és azóta is ütemezetten folyik. E munka eredményeként az év során közbeszerzési eljárások indulhattak a postahelyek informatikai ellátottságának javítására, a budaörsi feldolgozóközpont fejlesztésére, valamint a pénzforgalmi szolgáltatói tevékenység ellátása érdekében telepítendő folyószámla- és értékpapír-kezelő rendszer beszerzésére vonatkozóan.

A Magyar Posta újonnan felépült Nemzetközi Kicserélő Központja az európai elnökség repülőtéri VIP-várójaként működött, és itt fogadta Magyarország a hazánkba látogató európai uniós szakembereket, ezzel a Posta közvetlenül is hozzájárult a sikeres elnökségi feladatok ellátásához.

A Társaság jövőbeni üzletmenetét - az eddigi gyakorlatnak megfelelően - a piaci környezet figyelembe vételével alakítja, a változásokhoz való alkalmazkodás eszköztársere változatlanul három elemre épül:

- összpontosítás a minőségre,
- költségcsökkentés a lehetőségeknek megfelelően,
- a tevékenység kibővítését szolgáló programok végrehajtása.

Felkészülés a piacnyitásra

A felkészülés több ágon zajlik, ezek egy része a Postát érintő jogszabályokkal kapcsolatos. Az Európai Parlament és a Tanács 2008/6/EK irányelve alapján a magyar postapiacra 2012. december 31-ig kell az egyetemes szolgáltató számára kizárólagos szolgáltatási jogokat biztosító ún. fenntartott szolgáltatásokat megszüntetni, és a teljes piacon lehetővé tenni a versenyt. Az erre vonatkozó szabályozást az Országgyűlésnek olyan időpontban kell elfogadni, hogy az érintetteknek elegendő idő álljon rendelkezésre a végrehajtásra történő felkészüléshez.

A mindenki által igénybe vehető egyetemes szolgáltatások nyújtásáról az államnak kell gondoskodni. A Magyar Posta arra számít, hogy az állam 2013. január 1-je után is a Magyar Postát jelöli ki egyetemes postai szolgáltatónak. Ez a kijelölés szolgáltatási kötelezettséget fog jelenteni a Magyar Posta számára, de nem jelent piacvédelmet, nem jelenti azt, hogy ugyanolyan szolgáltatásokat mások ne nyújthassanak.

A Magyar Posta Zrt. 2011-ben aktívan közreműködött a koherens jogszabályi környezet kialakítása érdekében. A Társaság célja az, hogy a 2013. január 1-je után érvényes jogi környezet minden piaci szereplő számára azonos versenyfeltételeket teremtsen, valamint, hogy az egyetemes szolgáltatás miatt ne terhelje méltánytalan többletteleher.

A szervezési-szabályozási jellegű intézkedések sorába tartozik, hogy 2011. negyedik negyedében – már a piacnyitás belső működési feltételeinek javítása érdekében – sor

került a szervezeti-működési rend felmérésére, és elkészült egy javaslatcsomag az üzleti folyamatok, valamint egy módosított szervezeti-működési mód kialakítására.

A piacnyitásra történő felkészülés egy másik ága a Posta által végzett szolgáltatások megújítása. Ennek keretében az év végére átadasközei állapotba került az Elektronikus Posta Központ (EPK) nyomdai-, borítékoló- és kiegészítő berendezéseinek telepítése, amelyek révén Magyar Posta hibridlevél-előállításban játszott szerepe erősíthető. Megkezdődött a postahelyi informatikai alpinfrastruktúra-hálózat eszközeinek beszerzése, ezeknek 2012-re tervezett telepítése és valós idejű működtetése révén jelentősen javulnak a Társaság szolgáltatási lehetőségei és belső adatforgalma.

Az aktívabb pénzforgalmi tevékenység előkészítése érdekében folytatódott és az értékpapír számlavezetési képességek kialakításával kibővült a Pénzforgalmi Számlavezetési Szolgáltatások Projekt. Az alapjaiban átalakított pénzforgalmi szervezet mind a termékfejlesztés, mind a termékmenedzsment és az értékesítés területén erősíti a Társaság piaccentrikus törekvéseit.

A kereskedelmi tevékenység megerősítése a Postaboltok hálózatának átalakításán, továbbá a vásárlói és dolgozói akciókon keresztül valósult meg. A postai árusítóhelyek önkiszolgáló rendszerűvé alakítása tovább növelheti az impulzustermékek értékesítésében 2011. folyamán elért eredményeket.

Az intelligens küldeményforgalmi rendszer (IKR) megvalósítása keretében megkezdődött a kézbesítők egyéni adatforgalmi eszközökkel történő ellátása. A csomagkézbesítésben a jövőben csomagautomaták is szerepet kaphatnak. A továbbiakban az ügyféligenyeket figyelembe vevő termékportfólió átalakítás minden esetben együtt jár majd a technológiák átgondolt, párhuzamosan történő fejlesztésével.

Az év végén a Magyar Posta részvételével létrejött egy három állami vállalatból álló konzorcium, mely megpályázta a negyedik mobil szolgáltató részére kiírt tendert. A megalakuló új távközlési társasággal kialakított kapcsolatok – amelyek lényegesen szorosabbak, mint pusztán a tulajdoni hányad révén kialakult érdekeltségi viszony – mind a hálózati kapacitások jobb kihasználásában, mind az egyre inkább elektronizált alapokra helyezendő postai forgalom lebonyolításában kölcsönös előnyökkel járhatnak a felek számára.

Az értékesítési terület legfontosabb feladata a közép- és hosszú távú kapcsolatok, szorosabb, partnerségi viszony kialakítása a vevőkkel, hogy a piacnyitás utáni időszakban a Magyar Posta Zrt. továbbra is megőrizhesse vezető szerepét a fizikai és elektronikus megoldásokat ötvöző hírközlés, a csomaglogisztika-kiskereskedelem és a készpénzt a számlavezetéssel kombináló pénzforgalmi műveletek területén.

I/B. A vagyoni-, pénzügyi-, jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

I/B/1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen

Mérlegsor megnevezése	Bázis évi érték E Ft	Tárgyévi érték E Ft	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	index
				E Ft	%
A. Befektetett eszközök	84 205 444	89 201 409	61,10	4 995 965	105,93
B. Forgóeszközök	40 097 639	55 105 508	37,74	15 007 869	137,43
C. Aktív időbeli elhat.	1 428 387	1 692 141	1,16	263 754	118,47
Eszközök összesen	125 731 470	145 999 058	100,00	20 267 588	116,12

Mérlegsor megnevezése	Bázis évi érték E Ft	Tárgyévi érték E Ft	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	index
				E Ft	%
D. Saját tőke	73 094 503	76 478 152	52,38	3 383 649	104,63
E. Céltartalék	3 467 610	7 581 577	5,19	4 113 967	218,64
F. Kötelezettségek	39 513 387	52 698 210	36,09	13 184 823	133,37
G. Passzív időbeli elhat.	9 655 970	9 241 119	6,34	-414 851	95,70
Források összesen	125 731 470	145 999 058	100,00	20 267 588	116,12

A mérleg sorainak részletes bemutatása a kiegészítő melléklet II/A. Kiegészítések a mérleghez című fejezetben történik.

I/B/2. Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen

Eredménysor megnevezése	Bázis évi érték E Ft	Tárgyévi érték E Ft	Eredmény Tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	index
				E Ft	%
A. Üzleti tevék. eredménye	3 743 265	2 755 482	75,16	-987 783	73,61
B. Pénzügyi műv. eredménye	1 032 183	2 174 032	59,30	1 141 849	210,62
C. Szokásos vállalk. eredmény	4 775 448	4 929 514	134,47	154 066	103,23
D. Rendkívüli eredmény	-465 653	-1 263 594	-34,47	-797 941	271,36
E. Adózás előtti eredmény	4 309 795	3 665 920	100,00	-643 875	85,06
F. Adózott eredmény	3 213 190	2 085 026		-1 128 164	64,89
G. Mérleg szerinti eredmény	3 213 190	2 085 026		-1 128 164	64,89

Az eredménykimutatás sorainak részletes bemutatása a kiegészítő melléklet II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz című fejezetben történik.

I/B/3. A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása

Megnevezés	Számítási mód	2011. E Ft	2010. 2011. évre %	
			Saját tőke változás	<u>saját tőke (t.évben)</u> saját tőke (e.évben)
Saját tőke részarány	<u>saját tőke</u> mérleg főösszeg	<u>76 478 152</u> 145 999 058	58,14	52,38
Befekt. eszközök fedezettsége	<u>saját tőke</u> befektetett eszközök	<u>76 478 152</u> 89 201 409	86,80	85,74
Saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>2 085 026</u> 74 786 328	4,48	2,79
Eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	<u>52 698 210</u> 76 478 152	54,06	68,91
Nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követ.)</u> saját tőke	<u>439 428</u> 76 478 152	5,59	0,57

A saját tőke 4,63 %-os és a mérlegfőösszeg 16,12 %-os növekedésének együttes hatásaként a saját tőke részaránya 5,76 százalékponttal alacsonyabb az előző évi értéknél. A befektetett eszközök fedezettsége 1,06 százalékponttal romlott a saját tőke 4,63 %-os és a befektetett eszközök 5,93 %-os növekedésének együttes hatásaként. A saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató 1,69 százalékponttal romlott az alapvetően az adózott eredmény 35,11 %-os csökkenésének következtében. A nettó eladósodottsági mutató jelentősen javult a pénzeszközök 165,69 %-os növekedésének következtében.
(A saját tőke részletes elemzését a beszámoló II/A/2.1. pontja tartalmazza.)

I/B/4. A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása

Megnevezés	Számítási mód	2011. E Ft	2010. 2011. évre %	
			Likviditási ráta	<u>forgóeszközök</u> Rövid lej. kötelezettség
Pénzhányad	<u>pénzállomány</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>40 453 473</u> 52 306 900	38,78	77,34
Likviditási gyorsráta I.	<u>pénzállomány + vevők</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>49 340 392</u> 52 306 900	61,67	94,33
Likviditási gyorsráta II.	<u>pénzállomány + követelés</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>52 258 782</u> 52 306 900	90,23	99,91
Likviditási mutató	<u>pénz+köv+árúk+ készl.előleg</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>54 091 202</u> 52 306 900	95,43	103,41

A likviditási mutatók valamennyi kategóriában magasabbak a 2010. évi értéknél, mely elsősorban a pénzeszközök 165,69 %-os növekedésének következménye, ami a pénzhányad mutató értékét megduplázta.

I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Megnevezés	Számítási mód	2011. E Ft	2010. 2011. évre %	
Bevétel arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> nettó árbev.+egyéb bev.+pü.bev	4 929 514 199 633 583	2,45	2,47
Bevétel arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> nettó árbev. + egyéb bev.	2 755 482 196 658 825	1,94	1,40
Árbevétel arányos jövedelem	<u>értékesítési eredmény</u> nettó árbevétel	14 410 381 194 051 070	6,58	7,43
Saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> átlagos saját tőke	4 929 514 74 786 328	6,65	6,59
Saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> átlagos saját tőke	2 085 026 74 786 328	4,48	2,79
Eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> átlagos eszközállomány	194 051 070 135 865 264	150,04	142,83
Eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos eszközállomány	3 665 920 135 865 264	3,38	2,70
Nettó haszonkulcs	<u>adózás előtti eredmény</u> nettó árbev.+egyéb+pü.+rendk.bev.	3 665 920 199 755 273	2,21	1,84
ezer forintban				
1 főre jutó anyagmentes árbevétel	<u>anyagmentes árbevétel</u> redukált létszám	172 275 736 32 699	5 174	5 269

2011. évben az összes bevétel (nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi bevétel + rendkívüli bevétel) 199 755 273 E Ft volt (2010. év: 195 435 294 E Ft), ami 2,21 %-kal magasabb az előző évinél. A rendkívüli bevételeken kívül valamennyi bevétel kategóriában növekedés következett be. A növekedés a pénzügyi bevételekben volt a legnagyobb, 49,58 %-kal emelkedett a kamat és kamatjellegű bevételek közel 1 227 339 E Ft-os növekedésének hatására.

Az anyagmentes árbevétel (nettó árbevétel – anyagköltség – elábé) 1,13 %-os növekedésének és a redukált létszám 0,69 %-os csökkenésének együttes hatásaként az egy főre jutó anyagmentes árbevétel 1,84 %-kal növekedett.

I/B/6. A mutatószámok alakulása az ingatlanok piaci értékelésének hatását kiszűrve

Az ingatlanok vagyonértékelésének mérlegre gyakorolt hatása 2011. évben 26 101 662 E Ft volt, melyet eszköz oldalon a tárgyi eszközök érték helyesbítése, forrás oldalon az értékelési tartalék mérleg sorokon kell kimutatni.

Az ingatlanok vagyonértékelésének hatását kiszűrve a vagyoni és jövedelmezőségi mutatószámok az alábbiak szerint alakulnak.

Megnevezés	Számítási mód	2011. E Ft	2010. 2011. évre %	
			Korrigált saját tőke változás	<u>korrigált saját tőke (t.évben)</u> korrigált saját tőke (e.évben)
Korrigált saját tőke részarány	<u>korrigált saját tőke</u> korrigált mérleg főösszeg	<u>50 376 490</u> 119 897 396	47,85	42,02
Korrigált befektetett eszközök fedezettsége	<u>korrigált saját tőke</u> korrigált befektetett eszközök	<u>50 376 490</u> 63 099 747	81,30	79,84
Korrigált saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	<u>2 085 026</u> 49 333 977	6,88	4,23
Korrigált eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> korrigált saját tőke	<u>52 698 210</u> 50 376 490	81,82	104,61
Korrigált nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követ.)</u> korrigált saját tőke	<u>439 428</u> 50 376 490	8,46	0,87
Korrigált saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	<u>4 929 514</u> 49 333 977	10,23	9,99
Korrigált saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	<u>2 085 026</u> 49 333 977	6,88	4,23
Korrigált eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> korrigált átlagos eszközállomány	<u>194 051 070</u> 110 412 914	186,80	175,75
Korrigált eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> korrigált átlagos eszközállomány	<u>3 665 920</u> 110 412 914	4,21	3,32

A fenti korrigált mutatószámok a tőkeerősség és a befektetett eszközök fedezettsége mutatók kivételével kedvezőbbek, mint a I/B/3-5 pontokban bemutatott mutatószámok.

II. Specifikus jellegű kiegészítések

II/A. Kiegészítés a mérleghez

II/A/1. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz)

II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2011. évi bruttó — nettó értékének alakulása

ezer forintban

Megnevezés	Alapítás, átszervezés akt. értéke	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	293 120	4 501	6 434 049	18 587 894	25 319 564
Beszerzés			1 956 989	544 014	2 501 003
Átsorolás szellemi termékek közül			420 619		420 619
Átsorolás tárgyi eszközök közül			390	129 960	130 350
Selejtezés		-3 688	-84 455	-519 954	-608 097
Értékesítés			-29 547	-21 679	-51 226
Térítésmentes átadás			-1 099		-1 099
Átsorolás vagyoni értékű jogok közé				-420 619	-420 619
Átvezetés költségre				-11 275	-11 275
Záró	293 120	813	8 696 946	18 288 341	27 279 220
Értékcsökkenés					
Nyitó	293 120	4 501	4 834 435	17 246 827	22 378 883
Terv szerinti écs 50 E Ft alatti			1 038	2	1 040
Terv szerinti écs 50 E Ft feletti			681 871	517 671	1 199 542
Átsorolás szellemi termékek közül			420 619		420 619
Átsorolás tárgyi eszközök közül				129 960	129 960
Selejtezés		-3 688	-29 495	-474 107	-507 290
Értékesítés			-29 547	-21 679	-51 226
Térítésmentes átadás			-1 099		-1 099
Átsorolás vagyoni értékű jogok közé				-420 619	-420 619
Záró	293 120	813	5 877 822	16 978 055	23 149 810
Nettó érték					
Nyitó	0	0	1 599 614	1 341 067	2 940 681
Záró érték	0	0	2 819 124	1 310 286	4 129 410

II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2011. évi bruttó — nettó értékének alakulása

ezer forintban

Megnevezés	Ingtalanok és kapcsolatos vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés, felszerelés, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Beruházás	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	51 335 322	57 758 271	15 524 252	2 205 413	126 823 258
Beszerezés				8 048 558	8 048 558
Használatba vétel	2 602 837	2 620 099	327 864	-5 550 800	0
Átsorolás forgó-eszközök közül	144 485				144 485
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás		103 966	27 170	4 577	135 713
Értékesítés	-26 731	-439 367	-4 243	-25 589	-495 930
Térítésmentes átadás		-25 542	-5 298		-30 840
Selejtezés, hiány	-126 291	-2 184 294	-1 507 943	-27 857	-3 846 385
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	-4 531	-155 224	-105 918	-4 451	-270 124
Átsorolás forgó-eszközök közé	-242 559	-149 641	-112 494	-9 670	-514 364
Záró	53 682 532	57 528 268	14 143 390	4 640 181	129 994 371
Halmozott értékcsökkenés					
Nyitó halmozott écs.	14 880 713	47 993 451	12 977 599	186 782	76 038 545
Terv szerinti écs. 50 E Ft alatti	684	296 213	29 109		326 006
Terv szerinti écs. 50 E Ft feletti	1 837 839	2 969 642	939 658		5 747 139
Terven felüli écs.	11 775	191 603			203 378
Terven felüli écs. visszaírás	-40 577				-40 577
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás		96 272	23 512		119 784
Értékesítés	-9 286	-401 039	-4 030		-414 355
Térítésmentes átadás		-19 975	-4 237		-24 212
Selejtezés, hiány	-99 101	-2 169 623	-1 505 224	-3 212	-3 777 160
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás		-151 550	-98 224		-249 774
Átsorolás forgó-eszközök közé	-16 832	-149 641	-112 494		-278 967
Záró halmozott écs.	16 565 215	48 655 353	12 245 669	183 570	77 649 807
Nettó érték					
Nyitó	36 454 609	9 764 820	2 546 653	2 018 631	50 784 713
Záró érték	37 117 317	8 872 915	1 897 721	4 456 611	52 344 564

II/A/1.2. Tárgyi eszközök (ingatlanok) érték helyesbítése

A Magyar Posta Zrt. a megbízható és valós összkép érdekében elvégezte a vállalkozás tevékenységét szolgáló postai tulajdonú ingatlanok vagyoneértékelésének aktualizálását. Ennek eredményeként ezek az ingatlanok a mérlegkészítéskori piaci értéken szerepelnek a mérlegben.

A Magyar Posta Zrt. 2003. évtől él a számviteli törvény által a befektetett eszközök meghatározott körére alkalmazható érték helyesbítés alkalmazásának lehetőségével. Az alkalmazás feltételeit a Társaság számviteli politikája határozza meg.

Az értékelést külső ingatlan szakértő végezte. Az értékelés a Posta által elfogadott egységes tematika alapján készült, amely az Értékelők Európai Csoportja (The European Group of Valuers Associations - TEGOVA) által javasolt módszereken, az EVS 2003 és 2009 (European Valuation Standards - Európai Értékelési Szabvány) ajánlásain, az érvényben lévő magyar jogszabályokon, valamint a Posta tulajdonú ingatlanok értékelésével kapcsolatos korábbi tapasztalatokon alapszik. Az értékelés során módszertani szempontból elsősorban az európai értékelési szabvány útmutatásai kerültek figyelembe vételre.

Az értékelés a Posta által rendelkezésre bocsátott dokumentumok, a piaci viszonyok tanulmányozása, a (fotókkal alátámasztott) helyszíni bejárás és az értékelési számítások alapján készült az alábbi főbb módszerekkel:

➤ Piaci összehasonlító módszer:

Az érték meghatározása a konkrét és ismert adásvételi ügyletek árainak a vizsgált esetre való kiterjesztésével, összehasonlításával történt. Magyarországon ingatlanok eladási árait tartalmazó nyilvánosan hozzáférhető, és az értékeléshez szükséges adatokat tartalmazó adatbázis nem áll rendelkezésre, ezért kínálati árak bevonásával történt az összehasonlítás. Az összehasonlító vizsgálatok olyan alaphalmazban készültek, melyek földrajzi elhelyezkedése a vizsgált ingatlanokéhoz hasonló, és az abban szereplő ingatlanok azonos típusúak az értékelt ingatlannal.

➤ Költség alapú módszer:

Az érték meghatározása a felépítmények újraelőállítási költsége, az idő múlása miatti avulások (funkcionális, fizikai, gazdasági) figyelembe vételével történt a felépítményhez tartozó földterület értékének hozzáadásával.

➤ Hozamszámítás alapú módszer:

Az érték meghatározása az ingatlan jövőbeni hasznai és az ezek megszerzésének érdekében felmerülő kiadások különbsége (tisztá jövedelmek) alapján történt. Az érték megállapítása azon az elven alapszik, hogy bármely eszköz értéke annyi, mint a belőle származó tiszta jövedelem jelenértéke.

Az értékelés során az ingatlanok értéke mindhárom módszerrel megállapításra került, majd a végleges érték meghatározása a három értékelési módszerrel meghatározott érték megfelelő súlyozásával történt.

Alkalmazott súlyok általában:	hozamalapú érték	10-30 %
	költség alapú érték	10-30 %
	piaci összehasonlító érték	50-70 %

2010-ig végzett portfólió értékeléseink során az új ingatlanoknál, amelyek a vizsgált évben készültek el és az adott évben kerültek aktiválásra, nagyobb hangsúllyal, vagy 100%-kal vettük figyelembe a költség alapú módszert. Az elmúlt időszakban az ingatlanokon végzett nagyobb értékű felújítások minden esetben figyelembevételre kerültek. Ezt a gyakorlatot

alkalmaztuk az ideai értékelésünk során is, azzal a törekvéssel, hogy a meghatározó költség módszer mellett a korábinál nagyobb súllyal vettük figyelembe a piaci összehasonlító és hozamalapú értéket. A súlyozás során az értékelő az összes szempontot mérlegelve alakította ki a végső értéket meghatározó súlyarányokat. A 2011. évi portfólió értékelés során is ez azzal a hatással járt, hogy a közelmúltban beruházással érintett ingatlanok egy részénél negatív könyv szerinti értékeltérés adódott.

Az értékelés tekintettel volt a postai specialitásokra (pl. kiépített postatechnológiai és informatikai rendszerek, személyi és vagyonbiztonsági követelmények, akadálymentesítés, stb.). Az ingatlanok nagy részének tartós postai hasznosítása biztosra vehető, így a felsorolt értéknövelő tényezőknek a vagyonértékelésben történő figyelembevétele – az alkalmazott értékelési módszerek súlyozásának kialakítása során – indokolt.

Az ingatlanok átértékelésével összefüggésben:

- 1 298 623 E Ft értékhelyesbítés állománynövekedést
- 11 775 E Ft terven felüli értékcsökkenést
- 40 577 E Ft terven felüli értékcsökkenés visszairást számoltunk el.

A tárgyi eszközök érték helyesbítésének alakulása:

	ezer forintban
Nyitó	24 803 039
Növekedés	1 650 189
Csökkenés	-351 566
Záró	26 101 662

II/A/1.3. A tárgyi eszközökre jellemző mutatószámok

Megnevezés	Számítási mód	2011. E Ft	2010. 2011. évre %	
Tárgyi eszközök használhatósági foka	<u>tárgyi eszközök nettó értéke</u> tárgyi eszközök bruttó értéke	<u>52 344 564</u> 129 994 371	40,04	40,27
Tárgyi eszközök utánpótlási mutatója	<u>tárgyévi értékcsökkenés (*)</u> tárgyi eszközök bruttó értéke	<u>6 166 721</u> 129 994 371	6,24	4,74
Tárgyi eszközök megújítási mutatója	<u>Tárgyévben üzembeh. beruh.</u> tárgyi eszk. záró bruttó értéke	<u>5 550 800</u> 129 994 371	3,00	4,27
Beruházás-fedezet bővített mutatója	<u>tárgyévi értékcsökk. (*) + MSZE</u> tárgyévi beruházások	<u>8 251 747</u> 8 048 558	359,86	102,52

* Terven felüli értékcsökkenés változásával korrigálva

A 40,27 %-os elhasználódás igen magas érték, az "előregedési fok" kis mértékben 0,23 százalékponttal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés a tárgyi eszközök 4,74 %-át fedezi, amely alapján a tárgyi eszköz növekedések önfinanszírozó képessége alacsonynak mondható.

A tárgyi eszközök megújítási mutatója a bázis időszakhoz viszonyítva kedvezőbben alakult, az üzembe helyezett beruházások 2010. évhez viszonyított 45,9 %-os növekedése a tárgyi eszközök tárgyévi záró bruttó értékének 2,5 %-os növekedését eredményezte.

A beruházás-fedezet mutató értékei alapján megállapítható, hogy a tárgyévi értékcsökkenés és mérleg szerinti eredmény a tárgyévi beruházások teljes összegét fedezi.

II/A/1.4. A 2011. évi beruházások alakulása

2011. évben megvalósult beruházások teljesítményértéke 10 549 561 E Ft volt (2010. év: 4 106 467 E Ft), amely 2 501 003 E Ft összegű (2010. év: 1 015 810 E Ft) immateriális javakat tartalmazott.

A 2011. évi beruházások összetétele:

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év
Informatika	1 815 402	5 431 547
Ingatlanok	1 395 799	2 416 974
Feldolgozási eszközök	269 979	1 576 306
Biztonságtechnikai eszközök	237 263	453 182
Bútorok, háztartási eszközök	126 381	368 402
Hálózati eszközök	155 388	102 307
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	43 511	100 573
Járművek és egyéb szállító eszközök	62 744	100 270
Összesen	4 106 467	10 549 561

A befejezetlen beruházások tárgyévi állományváltozása 2 437 980 E Ft, a mérlegben kimutatott állomány **4 456 611 E Ft** (2010. év: 2 018 631 E Ft), melynek tartalma:

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év
Informatikai eszközök	1 040 387	2 401 619
Feldolgozási eszközök	149 861	1 345 514
Ingatlanok	452 815	252 310
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	96 941	237 397
Hálózati eszközök	245 919	207 093
Biztonságtechnikai eszközök	32 708	12 678
Összesen	2 018 631	4 456 611

II/A/1.5. Beruházásra adott előlegek

A beszámolási év mérlegében ezen a mérleg soron kimutatott összeg 83 E Ft (2010. év: 9 183 E Ft).

II/A/1.6. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

II/A/1.6.1. Tartós részesedések áttekintése

Tartós részesedéseink könyv szerinti értéke 2011. december 31-én **5 181 662 E Ft**, amelynek mérleg szerinti bontása a következő:

Megnevezés	2010. XII. 31-én		2011. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Kapcsolt vállalk-ban	4 814 989	100	5 181 533	100	366 544	107,61
Egyéb rész.visz.-ban	129	0	129	0	0	100,00
Összesen:	4 815 118	100	5 181 662	100	366 544	107,61

A részesedések formájukat tekintve vásárolt, jegyzett részvények, valamint üzletrészek.

A kapcsolt vállalkozásban lévő részesedések részletesebb bemutatását a kiegészítő melléklet III/2. sz. pont tartalmazza.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokban lévő tartós részesedésünket az Árpád Üzletház Egyesülésben (1045 Budapest, Árpád út 112.) létesített Posta kapcsán vásároltuk.

A Társaság a leányvállalatoktól 2011. évben osztalékot nem vont el.

II/A/1.6.2. A beszámolási időszakot érintő jelentősebb változások

A Társaság Igazgatósága 22/2011-es (2011.03.23.) határozatában új leányvállalat alapításáról döntött. Az alapítás 100 millió Ft jegyzett tőkével, valamint 150 millió Ft tőketartalékba helyezéssel történt. Az új leányvállalatot Posta Paletta Zrt. néven a Fővárosi Cégbíróóság 2011. 04. 18.-val bejegyezte.

A Társaság Igazgatósága 50/2011-es (2011.05.18.) határozatában döntött a Posta InIT Zrt. megalapításáról. A tőkejuttatás módja: 5 millió Ft jegyzett tőke, 45 millió Ft tőketartalékba helyezés. Az alapítást a Fővárosi Cégbíróóság 2011. 07. 25.-vel bejegyezte.

Az Igazgatóság az InIT Zrt vonatkozásában 151/2011-es (2011.12.14.) határozatában 500 millió Ft-os tőkeemelésről is döntött, a pénzügyi teljesítés még 2011.-ben történt, de a cégbíróósági bejegyzésre a beszámoló készítéséig még nem került sor.

II/A/1.6.3. Tartós részesedések értékvesztése és visszairása

ezer forintban

Társaság megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Magyar Posta Biztosító Zrt.	439 551	0	0	439 551
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	317 310	0	-66 544	250 766
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	53 452	0	0	53 452
Összesen:	810 313	0	- 66 544	743 769

A Társaság 2011. évben a Magyar Posta Életbiztosító Zrt.-ben lévő részesedése vonatkozásában – a számviteli törvény figyelembe vételével – értékvesztés visszairást számolt el a tulajdonosi részesedésnek megfelelő saját tőke rész és a könyv szerinti érték közötti különbözetre, mivel a 2002. évben alapított biztosító társaság 2011. éves gazdálkodását is nyereséggel zárta.

A Magyar Posta Biztosító Zrt. a 2010-es évvel ellentétben a 2011.-es üzleti évét már nyereséggel zárta, és a következő időszakok üzleti tervei alapján ez a tendencia tartós marad. A részesedés arányára jutó saját tőke és a könyv szerinti érték különbözetére – a kedvezőtlen körülmények átmeneti jellegére tekintettel – értékvesztés elszámolására 2011-ben sem került sor.

II/A/1.6.4. Tartósan adott kölcsönök bemutatása

A beszámolási év mérlegében ezen a címen kimutatott összeg összesen **853 253 E Ft**. (2010. év: 852 710 E Ft).

A tartósan adott kölcsönök jelentős része, 847 262 E Ft (2010. év: 848 193 E Ft) dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön, a fennmaradó 5 991 E Ft (2010. év: 4 517 E Ft) egyéb kölcsön és óvadék jogcímen szerepel a könyvekben.

II/A/1.6.5. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bemutatása

A beszámolási év mérlegében ezen a mérleg soron kimutatott – **590 775 E Ft** összegű 2013-as lejáratú – államkötvényeket a Társaság befektetési céllal vásárolta.

II/A/1.7. Tájékoztató a forgóeszközökről

II/A/1.7.1. A készletek részletes bemutatása

Megnevezés	2010. XII. 31-én		2011. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Anyagok	548 658	20,50	617 330	24,19	68 672	112,52
Késztermékek	85 881	3,21	102 530	4,02	16 649	119,39
Áruk	1 572 168	58,75	1 532 392	60,04	-39 776	97,47
Adott előlegek	469 257	17,54	300 028	11,76	-169 229	63,94
Összesen:	2 675 964	100,00	2 552 280	100,00	-123 684	95,38

Anyagok részletezése

Megnevezés	2010. XII. 31-én		2011. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Alapanyagok	160 197	29,20	192 886	31,25	32 688	120,40
Egy éven belül elhasználódó anyagok	115 210	21,00	124 686	20,20	9 476	108,23
Adminisztrációs anyagok	122 277	22,29	123 091	19,94	814	100,67
Számítástechnikai anyagok	93 016	16,95	80 272	13,00	-12 744	86,30
Egyéb anyagok	57 958	10,56	96 396	15,61	38 437	166,32
Anyagok összesen	548 658	100,00	617 330	100,00	68 672	112,52

Az alapanyagok 80 %-a nyomdai alapanyag (2010. év: 74 %), az egy éven belül elhasználódó anyagok 84 %-a munkaruha, védőruha (2010. év: 92 %), melynek készlet szintje jelentősen nem változott az előző évhez képest. Az adminisztrációs anyagok és nyomtatványok év végén kimutatott raktári készletértéke a 2010. év végi szinten maradt, míg a számítástechnikai anyagok készletértéke 12 744 E Ft-tal (14 %-kal) csökkent.

Áruk részletezése

Megnevezés	2010. XII. 31-én		2011. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Kereskedelmi áruk	787 760	50,11	610 913	39,87	-176 847	77,55
Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök	782 332	49,76	870 752	56,82	88 420	111,30
Közv. szolg., alváll.	327	0,02	49 130	3,21	48 804	15045,41
Betétdíjas göngyöleg	1 749	0,11	1 597	0,10	-152	91,30
Áruk összesen	1 572 168	100,00	1 532 392	100,00	-39 775	97,47

A **kereskedelmi áruk** nyilvántartás szerinti értéke 2011. évben is tovább csökkent. A készletváltozást az értékesítés összetételének változása okozta. A dohánytermékek és a mobil feltöltő-kártyák készlete csökkent, míg a többi kereskedelmi áru csoportban (üdítők, kávé, édesség stb.) 30 %-kal növekedett a készlet. A mobil feltöltő-kártya értékesítés évek óta csökken az elektronikus feltöltés egyre szélesebb körű elterjedésének következtében. Ennek hatására a feltöltő-kártyák postai forgalma nyilvántartási áron számítva az előző évnek már csak 36 %-a. A kisebb forgalom következtében a hagyományos plasztik alapanyagú feltöltő-kártyák 158 millió Ft-os nyitó készlete 117 millió Ft-tal csökkent, melynek következtében a záró készletérték 41 millió Ft-ra zsugorodott. A dohánytermékek éves forgalma 6 %-al növekedett, zárókészletük viszont 25%-kal (112 millió Ft-tal) csökkent. A többi kereskedelmi áru csoportban (üdítők, kávé, édesség stb.) 38 %-kal növekedett a forgalom, amit 30 %-os (52 millió Ft-os) készletnövekedés kísért.

A **kereskedelmi célú tárgyi eszközök** 19 db használaton kívüli ingatlan szerepel, melyek hasznosítását a közeljövőben nem tervezi a Társaság.

A **készletre adott előlegek** értéke a beszámolási időszak végén 300 028 E Ft, mely a bázis időszakhoz képest (469 257 E Ft) 36 %-kal csökkent. Az előlegek 55 %-a (164 621 E Ft) a Sodexo étkezési utalványok, 41 %-a (123 417 E Ft) közlekedési jegyek, bérletek, 4%-a (11 990 E Ft) telefonkártyák bizományosi értékesítésére adott előleg.

2011. évben selejtezés, hiány jogcímen összesen 22 739 E Ft (2010. év: 103 952 E Ft) értékben vezettünk ki készleteket a nyilvántartásból.

A készletekre 2011. évben 5 E Ft értékvesztés elszámolása történt (2010. év: 7 928 E Ft)

II/A/1.7.2. A követelések alakulása

Megnevezés	2010. XII. 31-én		2011. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 987 073	44,49	8 886 919	75,28	-100 154	98,89
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 834 090	23,93	1 204 678	10,20	-3 629 412	24,92
Egyéb követelések	6 378 964	31,58	1 713 712	14,52	-4 665 252	26,87
Összesen:	20 200 127	100,00	11 805 309	100,00	-8 394 818	58,44

Áruszállításból és szolgáltatásból eredő követelések részletezése

Megnevezés	2010. XII. 31-én		2011. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Belföldi határidőn belüli	7 587 735	84,43	7 544 472	84,89	-43 263	99,43
Belföldi határidőn túli	890 009	9,90	796 606	8,96	-93 403	89,51
Belföldi kétes	431 933	4,81	455 423	5,12	23 490	105,44
Belföldi követelés értékvesztés és visszairása	-434 334	-4,83	-455 884	-5,13	-21 550	104,96
Összes belföldi követelés	8 475 343	94,31	8 340 617	93,85	-134 726	98,41
-ebből 90 napon túli	409 738	4,83	458 200	5,49	48 462	111,83
Külföldi határidőn belüli	308 723	3,44	422 181	4,75	113 458	136,75
Külföldi határidőn túli	203 007	2,26	124 121	1,40	-78 886	61,14
Külföldi kétes	58 109	0,65	52 723	0,59	-5 386	90,73
Külföldi követelés értékvesztés és visszairása	-58 109	-0,65	-52 723	-0,59	5 386	90,73
Összes külföldi követelés	511 730	5,69	546 302	6,15	34 572	106,76
-ebből 90 napon túli	84 420	16,50	68 925	12,62	-15 495	81,65
Összesen	8 987 073	100,00	8 886 919	100,00	-100 154	98,89

A követelésállomány 75,27 %-a, 8 886 919 E Ft vevőkövetelés, melynek

- 93,85 %-a (8 340 617 E Ft) belföldi követelés, melynek 90,45 %-a határidőn belüli, 9,54 %-a határidőn túli és kétes követelés,
- 6,15 %-a (546 302 E Ft) külföldi követelés, melynek 77,28 %-a határidőn belüli követelés, a többi határidőn túli és kétes követelés.

A belföldi és külföldi vevőkövetésekre a Társaság összesen 508 607 E Ft értékvesztést mutat ki. (Részletesebb információkat a II/B/1.3.3. pont tartalmaz.)

Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések:

ezer forintban

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
JNT-nek feldolgozásra átadott postahivatali pénzeszközök	4 611 552	0	-4 611 552
Leányvállalatokkal szemben egyéb köv.	-10	975 060	975 070
Leányvállalatokkal szembeni vevő köv.	42 719	47 248	4 529
Társult vállalkozással szembeni egyéb köv.	2 727	2 727	0
Társult vállalkozással szembeni egyéb követelés értékvesztése	-2 727	-2 727	0
Társult vállalkozással szembeni vevő köv.	179 829	182 370	2 541
Összesen	4 834 090	1 204 678	-3 629 412

A 3 629 412 E Ft-os csökkenést döntően a JNT-nek feldolgozásra átadott postahivatali pénzeszközök állományának pénzeszközök közé történő átsorolása okozza.

A leányvállalatokkal szemben kimutatott egyéb követelés a PostafloTTa Kft-vel szemben fennálló cash-pool elszámolást (475 071 E Ft), a Posta InIT Zrt. tőkeemelését (500 000 E Ft) és a pénzforgalomhoz kapcsolódó JNT-vel szemben fennálló értéktári eltérést tartalmazza.

A társult vállalkozással szembeni egyéb követelések a Defend Kft-vel szemben fennálló tagi kölcsönből adódó követelést tartalmazza, melynek mérleg szerinti értéke nulla forint, mivel a Társaság még 2002. évben a kölcsön teljes összegére értékvesztést számolt el.

A társult vállalkozásokkal szembeni vevő követelésekből 130 367 E Ft a Magyar Posta Biztosító Zrt.-nek, 52 003 E Ft a Magyar Posta Életbiztosító Zrt.-nek végzett biztosítás közvetítési tevékenység nyújtásából adódik.

A leányvállalatokkal szembeni rövid lejáratú követelések további részletezését a kiegészítő melléklet III/2. pont tartalmazza.

Az **egyéb követelések** összetételének alakulása:

ezer forintban

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Inverz repo ügylet	4 933 000	0	-4 933 000
Belföldi üzleti, pénzforgalmi tevékenységből származó követelések	267 181	824 220	557 039
Kilépett munkaváll. szembeni követelés	297 493	319 568	22 075
Kilépett munkaváll. szembeni követelés értékvesztése és visszairása	-228 513	-235 873	-7 360
Tárgyévi lakásépítési kölcsön tartozások	264 929	272 623	7 694
Magánszeméllyel szembeni követelés	207 512	206 905	-607
TB ellátásokból eredő követelések	188 205	153 906	-34 299
Átfutó kifizetések miatti követelés	164 507	178 312	13 805
Munkavállalók különféle tartozásai	125 764	134 833	9 069
Költségvetési szervekkel szemben	9 262	17 647	8 385
Szolgáltatás igénybevételére adott előleg	4 478	1 298	-3 180
Egyéb ki nem emelt követelés	369 507	65 335	-304 172
Különféle egyéb követelés értékvesztése és visszairása	-224 361	-225 062	-701
Összesen	6 378 964	1 713 712	-4 665 252

A belföldi üzleti és pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó követelések, illetve kötelezettségek jogcímenkénti vizsgálata során 2011. december 31-én 824 220 E Ft követelés mutatkozik. E követelések meghatározó része értékpapír és egyéb takarékközvetítő tevékenységből adódik. Az állomány változását részletesebben a II/A/2.4.5. pont tartalmazza.

Átfutó kifizetesként a belföldi és külföldi pénzforgalmi közvetítő tevékenység ellátása során a más helyett kifizetett pénzeket mutatjuk ki.

A különféle egyéb követelések értékvesztése tartalma jellemzően a postahivatalokat, illetve a Posta pénzz szállító járműveit ért bűncselekmények következtében az eredmény terhére elszámolt pénzhányok, melyek esetében a bírósági eljárás még nem zárult le. (Részletesebb információkat a II/B/1.3.3. pont tartalmaz.)

II/A/1.8. Értékpapírok

A forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok 2011. év végi értéke **294 446 E Ft**, mely teljes egészében államkötvény formájában jelenik meg. (2010. év: 1 995 576 E Ft)

II/A/1.9. Pénzeszközök

ezer forintban

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Postahivatali pénzeszközök állománya	9 507 837	20 723 681	11 215 844
Pénzhelyettesítő eszközök értéke	3 646	3 935	289
Pénztárak összesen:	9 511 483	20 727 616	11 216 133
Forintban vezetett bankszámlák értéke	5 304 404	17 576 314	12 271 910
Devizában vezetett bankszámlák értéke	410 085	2 149 543	1 739 458
Bankbetétek összesen:	5 714 489	19 725 857	14 011 368
Pénzeszközök mindösszesen:	15 225 972	40 453 473	25 227 501

A postahivatali pénzeszközök 2011. év végi állománya tartalmazza a JNT által feldolgozásra átvett 12 438 564 E Ft készpénzállományt is.

II/A/1.10. Aktív időbeli elhatárolások

ezer forintban

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	181 658	96 316	-85 342
Kamatbevétel, ügyletek nyeresége	19 058	86 384	67 326
Egyéb szolgáltatások, tevékenységek bevételei, egyéb bevételek	21 365	67 545	46 180
Küldeményforgalmi szolgáltatások bevételei	8 440	9 258	818
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	230 521	259 503	28 982
Bérleti díjak	724 030	686 831	-37 199
Szoftver licence díjak	50 750	345 922	295 172
Eladott áruk (hírlap, kereskedelmi áru) beszerzési értéke	333 479	311 773	-21 706
Egyéb	35 679	53 020	17 341
Karbantartási költségek	26 057	16 811	-9 246
Folyóirat előfizetési díjak	21 800	12 037	-9 763
Biztosítási díjak	6 071	6 129	58
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 197 866	1 432 523	234 657
Halasztott ráfordítások összesen	0	115	115
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 428 387	1 692 141	263 754

II/A/2. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)

II/A/2.1. A saját tőke alakulása, összetevői

Saját tőke tételeinek megnevezése	2010. XII. 31-én		2011. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
I. Jegyzett tőke	13 483 027	18,45	13 483 027	17,63	0	100,00
III. Tőketartalék	4 890 823	6,69	4 890 823	6,40	0	100,00
IV. Eredménytartalék	25 368 752	34,71	28 544 622	37,32	3 175 870	112,52
V. Lekötött tartalék	1 335 672	1,83	1 372 992	1,80	37 320	102,79
VI. Értékelési tartalék	24 803 039	33,93	26 101 662	34,13	1 298 623	105,24
VII. Mérleg szerinti eredmény	3 213 190	4,39	2 085 026	2,73	-1 128 164	64,89
Saját tőke összesen	73 094 503	100,00	76 478 152	100,00	3 383 649	104,63
Saját tőke értékelési tartalék nélkül	48 291 464		50 376 490		2 085 026	104,32

A **jegyzett tőke** tartalma 1 db törzsrészvény, névértéke 13 483 027 E Ft.

Az értékelési tartalék nélküli korigált saját tőke 4,32 %-os (2010. év: 7,13 %) növekedését a mérleg szerinti eredmény 35,11 %-os csökkenés, valamint a többi tőkeelemen bekövetkezett átlagosan 7,13 %-os növekedés együttes hatása okozta.

A 2011. december 31-i **lekötött tartalék** az eredménytartalékból előző években átvezetett és felhasználásra még nem került 1 372 992 E Ft fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

ezer forintban

Év	Képzés	Feloldás		Egyenleg 2011. XII. 31.
		nyitó	tárgyév	
2003-2007	2 500 000	2 500 000	0	0
2008.	500 000	110 099	340 734	49 167
2009.	500 000	54 229	121 946	323 825
2010.	500 000	0	0	500 000
2011.	500 000	0	0	500 000
Összesen	4 500 000	2 664 328	462 680	1 372 992

A 2011. évi vagyonértékelés következtében az **értékelési tartalék** 1 298 623 E Ft-tal magasabb értéket mutat az előző évi értékénél.

II/A/2.2. Céltartalékok

A Társaság a 2011. évi mérlegében a várható kötelezettségek fedezetére összesen **7 581 577 E Ft** céltartalékot mutat ki, mely 4 113 967 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél.

ezer forintban

Céltartalék képzés alapjául szolgáló kötelezettségek	2010. XII. 31.	2011. évi visszairás	2011. évi képzés	2011. XII. 31.
Függő kötelezettség peres ügyekre	1 676 073	-215 700	3 137 089	4 597 462
Függő kötelez. kártérítési ügyekre	37 000	-37 000	12 200	12 200
Felmentési bér	905 088	-905 088	741 458	741 458
Felmentési bér járulékai	257 950	-257 950	211 315	211 315
Végkielégítés	242 294	-242 294	546 409	546 409
Végkielégítés járulékai	69 054	-69 054	155 726	155 726
Ki nem vett szabadság	0	0	646 656	646 656
Törzsgárda	0	0	478 737	478 737
Korengedményes nyugdíj	157 516	-157 516	96 653	96 653
Egyéb céltartalék	103 782	-10 516	0	93 266
Környezetvédelmi kötelezettség	18 853	-17 158	0	1 695
Összesen:	3 467 610	-1 912 276	6 026 243	7 581 577

Függő kötelezettségek jogcímen munkaügyi és kártérítési peres eljárásból, baleseti kártérítésből, illetve hibás teljesítésből adódó várható fizetési kötelezettségek fedezetére 2011. évben 3 149 289 E Ft céltartalék képzésére került sor, az előző években képzett céltartalékból a perek és kártérítési ügyek befejeződése miatt 252 700 E Ft került feloldásra.

A szervezeti átalakításhoz kapcsolódó létszám racionalizálással, valamint a 40 éves szolgálati idővel rendelkező nők és a 42 éves szolgálati idővel rendelkező férfiak kedvezményes nyugdíjba vonulásával összefüggésben **felmentési bérre** járulékokkal együtt 952 773 E Ft, **végkielégítésre** és járulékaira összesen 702 135 E Ft céltartalék képzés történt.

A Társaság 2011.-ben, 646 656 E Ft összegben céltartalékot képzett, a dolgozói által felhalmozott, előző évekre járó **ki nem vett szabadság** és járulékai miatt fennálló fizetési kötelezettségére.

A 2012. évben kifizetendő **törzsgárda** juttatással összefüggésben, annak fedezetére 478 737 E Ft céltartalék képzés szerepel a könyvekben.

Korengedményes nyugdíjazással összefüggésben 96 653 E Ft céltartalék képzés történt.

Az **egyéb** jogcímen üzleti kedvezmény elszámolással összefüggésben 93 266 E Ft céltartalék szerepel a mérlegben.

A **környezetvédelmi kötelezettségekre** a szállítási üzemeknél keletkezett talaj és talajvízszennyezésekkel összefüggésben folyamatosan mutatunk ki céltartalékot, melyek a mentesítési munkálatok szerződés szerinti teljesítését követően feloldásra kerülnek.

II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg sor 2011. év végi értéke **391 310 E Ft** volt, amely 138 214 E Ft-tal magasabb a 2010. évi záró értéknél. (2010. év: 253 096 E Ft)

II/A/2.3.1. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Ezen a mérleg soron **200 888 E Ft** összegben a JNT Kft.-vel szembeni zárt végű pénzügyi lízinggel kapcsolatos kötelezettségek éven túli részét mutatja ki a Társaság. (2010. év: 0 Ft)

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti teljes összeg	2011. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész E Ft	Rövid lejáratú rész E Ft
Csekkszkennerek	5 év	2017. jan.	307 481	200 888	106 593

II/A/2.3.2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

ezer forintban

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Lízing kötelezettség	115 539	116 478	939
Vállalkozóktól kapott kaució	53 742	73 944	20 202
Szoftver licenc vásárlás	83 815	0	-83 815
Összesen	253 096	190 422	-62 674

Lízing kötelezettségek:

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti teljes összeg	2011. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész E Ft	Rövid lejáratú rész E Ft
Tolna Posta	15 év	2019. nov.	641 816 EUR	116 478	12 481

A lízingelt eszköz tekintetében a lízingbe adó szerződésben rögzítetten a tulajdonjogot fenntartja az elővásárlási jog biztosítása mellett.

A **vállalkozóktól kapott kaució** jogcímén ajánlati és teljesítési biztosítékokat, bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciót (39 567 E Ft) valamint a közreműködők (postamesterek, postapartner) kaucióit (34 377 E Ft) mutatja ki könyveiben a Társaság.

II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2011. év végi értéke **52 306 900 E Ft** volt, mely 33,23 %-kal, 13 046 609 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél. (2010. év: 39 260 291 E Ft).

II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek

A mérlegben ezen a soron kimutatott **25 704 E Ft** rövid lejáratú hitel 9 061 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél (2010. év: 16 643 E Ft). Tartalma folyószámlahitel, mely a kereskedelmi bankoknál vezetett folyószámlák negatív egyenlegéből adódik.

I/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek

A mérlegben ezen a soron kimutatott **849 706 E Ft** 36,24 %-kal, 226 005 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél (2010. év: 623 701 E Ft). A vevőktől kapott előlegek 99,71 %-a (847 269 E Ft) belföldi vevőktől folyt be, melynek döntő többsége, 76,02 %-a a díjhitel és bérmentesítő gépek előleg maradványai.

II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása

Megnevezés	2010. XII. 31-én		2011. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Belföldi szállítók	6 916 747	91,39	10 830 956	87,73	3 914 209	156,59
Külföldi szállítók	63 485	0,84	71 786	0,58	8 301	113,08
Nem számlázott szállítások	587 746	7,77	1 442 376	11,68	854 630	245,41
Összes szállítói kötelezettség	7 567 978	100,00	12 345 118	100,00	4 777 140	163,12

A belföldi szállítók, és a nem számlázott szállítások növekedését az év végi beruházási tevékenység aktivitása okozta.

A nem számlázott szállítások 99,06 %-ára a számla a szállítóktól 2011. január 31.-ig beérkezett, tartalmát tekintve több mint 70 %-a informatikai beruházáshoz kapcsolódik.

II/A/2.4.4. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

ezer forintban

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Leányvállalattal szembeni szállítói kötelezettség	712 043	2 225 512	1 513 469
Leányvállalattal szembeni egyéb kötelezettség	791 789	909 291	117 502
Társult vállalkozással szembeni szállítói köt.	0	64	64
Társult vállalkozással szembeni egyéb köt.	24 520	0	-24 520
Összesen	1 528 352	3 134 867	1 606 515

Kapcsolt vállalkozással szemben kimutatott 3 134 867 E Ft rövid lejáratú kötelezettségből

- 2 225 512 E Ft leányvállalatokkal szemben fennálló szállítói kötelezettség, mely 212,55 %-kal magasabb az előző évi értéknél (2010. év: 712 043 E Ft),
- 909 291 E Ft leányvállalatokkal szembeni egyéb kötelezettségből 802 573 E Ft a 2007. évben bevezetett Cash-pool elszámolásból, 106 593 E Ft a JNT Kft-vel szembeni, bizonylatfeldolgozó rendszerrel kapcsolatos lízing kötelezettségből adódik.

A leányvállalatokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek részletezését a kiegészítő melléklet III/2. pont tartalmazza.

II/A/2.4.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

ezer forintban

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Pénzforgalmi tevékenység	15 942 147	21 074 527	5 132 380
TB ellátásokból eredő	2 411 597	3 994 354	1 582 757
Jövedelem elszámolás	3 730 548	3 990 789	260 241
SZJA	1 936 952	1 964 131	27 179
Hírlapterjesztés	1 278 389	1 228 505	-49 884
Költségvetési szervekkel és Alapokkal szembeni kötelezettség	1 654 939	1 349 187	-305 752
Belföldi üzleti tevékenység	1 214 755	1 010 038	-204 717
Átfutó kifizetések	731 325	915 700	184 375
Pénzügyi lízing kötelezettség	10 537	12 481	1 944
Egyéb tartozás munkavállalók felé	5 170	4 206	-964
Egyéb	607 258	407 587	-199 671
Összesen	29 523 617	35 951 505	6 427 888

A belföldi üzleti és a pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó jogcímenkénti egyenlegeket – mely a kifizetések és befizetések összesítése során keletkezik – a mérlegben attól függően mutatjuk ki, hogy a jogcímenként megállapított egyenleg követelés, vagy kötelezettség jellegű. 2011. év végén a pénzforgalmi és üzleti tevékenységből származó követelések és kötelezettségek összevont egyenlege 21 260 345 E Ft kötelezettség volt (2010. évben: 16 889 721 E Ft kötelezettség), mely 4 370 624 E Ft-tal magasabb, mint előző év végén volt. A kimutatott követelések, illetve kötelezettségek év végi nagysága attól függ, hogy az év utolsó napjaiban az ügyfelek, milyen tranzakciókat (ki és befizetések), mekkora értékben bonyolítanak le a Postánkon.

A 2011. december 31-én kimutatott követelések, illetve kötelezettségek a sajátos elszámolásnak megfelelően 2012. január első napjaiban pénzügyileg rendezésre kerültek.

A belföldi üzleti és a belföldi pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó követelések és kötelezettségek jogcímenkénti vizsgálata kapcsán 2011. december 31-én a belföldi üzleti tevékenység esetében 1 010 038 E Ft, a belföldi pénzforgalmi tevékenységből 21 074 527 E Ft kötelezettség mutatkozik. A kötelezettségek meghatározó része belföldi postautalvány forgalomból (551 121 E Ft), kifizetési utalvány forgalomból (1 797 800 E Ft), illetve készpénz átutalási megbízásokból (18 579 638 E Ft) adódik

II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások

ezer forintban

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Postai alapszolgáltatások bevételei	235 568	272 061	36 493
Hírlapterjesztés bevételei	57 848	79 810	21 962
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	136 699	63 777	-72 922
Egyéb tevékenység bevételei és egyéb bevételek	45 343	13 325	-32 018
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	475 458	428 973	-46 485
Ösztönző, jutalék, prémium és járulékai	4 186 634	3 451 322	-735 312
Eladott áruk beszerzési értéke	856 732	816 997	-39 735
Beruházás, készlet arányos ÁFA	139 550	392 567	253 017
Közüzemi díjak	390 960	337 907	-53 053
Üzemanyag felhasználás	247 495	284 181	36 686
Adatátviteli, internet-, telefonköltségek	253 167	262 443	9 276
Karbantartási költségek, szoftver követési díjak	269 269	251 636	-17 633
Egyéb	225 380	221 339	-4 041
Marketing költség	3 962	169 923	165 961
Mobil feltöltőkártya közvetített szolg.	0	156 401	156 401
Szállítási rakodási költségek	216 816	147 632	-69 184
Közreműködők jutaléka	118 420	124 356	5 936
Szakértői díjak	12 853	80 490	67 637
Bérleti díjak	151 476	46 932	-104 544
Könyvvizsgálói díj	22 151	22 800	649
Pénzfeldolgozási díj	187 388	0	-187 388
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	7 282 253	6 766 926	-515 327
Fejlesztési célra kapott kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó támogatás	1 784 519	1 707 897	-76 622
Egyéb támogatás	66 326	293 789	227 463
Térítésmentes eszközátvétel	45 841	41 730	-4 111
Többletként fellelt eszközök	1 573	1 804	231
Halasztott bevételek összesen	1 898 259	2 045 220	146 961
Passzív időbeli elhatárolás	9 655 970	9 241 119	-414 851

II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

A Társaság az **adózott eredménye 2 085 026 E Ft**, amely 1 128 164 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél (2010. év: 3 213 190 E Ft). Az eredménykategóriák alakulását a I/B/2. fejezetben már bemutattuk.

II/B/1. Üzleti eredmény

A 2011. éves gazdálkodás eredményeként a Társaság üzleti eredménye **2 755 482 E Ft**, mely 987 783 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél (2010. év: 3 743 265 E Ft E Ft).

Az üzleti eredmény összetevőinek alakulása:

Megnevezés	2010. év		2011. év		Változás
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
<i>Tevékenységi árbevétel</i>	191 164 981	99,92	194 051 070	99,85	2 886 089
<i>Akt. saját teljesítmények ért.</i>	144 268	0,08	283 801	0,15	139 533
Összteljesítmény bevételei	191 309 249	100,00	194 334 871	100,00	3 025 622
Összteljesítmény ráfordításai	178 726 589	93,42	179 924 490	92,58	1 197 901
Tevékenységi eredmény	12 582 660	6,58	14 410 381	7,42	1 827 721
Egyéb bevétel	1 990 315		2 607 755		617 440
Egyéb ráfordítás	10 829 710		14 262 654		3 432 944
Egyéb eredmény	-8 839 395		-11 654 899		-2 815 504
Üzleti eredmény	3 743 265		2 755 482		-987 783

A beszámolási év üzleti eredményéből **14 410 381 E Ft** tevékenységi eredményként jelenik meg, mely 14,53 %-kal magasabb, mint az előző üzleti évben volt.

Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások különbsége **-11 654 899 E Ft**, mely a bevételek 31,02 %-os növekedésének, a ráfordítások 31,70 %-os növekedésének együttes hatásaként jelenik meg.

Az **értékesítés nyereséghányada** a beszámolási időszakban az előző évi 6,58 %-ról 7,42 %-ra változott, ami 12,76 %-os növekedést mutat.

Az üzleti bevétel (értékesítés árbevétele + egyéb bevétel) arányos üzleti eredmény 2011. évben 1,40 %-os (2010. év: 1,94 %) jövedelmezőséget mutat. Az előző évhez viszonyított visszaesés a tárgyévi céltartalék képzés jelentős növekedésével magyarázható.

II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele

2011. évben a termékek és szolgáltatások összes értékesítésének nettó árbevétele **194 051 070 E Ft** volt, mely 1,51 %-kal, 2 886 089 E Ft-tal magasabb a bázis időszaki értéknél (2010. év: 191 164 981 E Ft).

A **belföldi** értékesítés árbevétele:

2010. évben 189 103 179 E Ft
2011. évben 192 183 159 E Ft

A bázis időszakhoz viszonyított 1,62 %-os árbevétel növekedés a forgalomcsökkenés, valamint a tárgyidőszakban végrehajtott tarifaemelés együttes hatásának eredménye.

A belföldi árbevételek az alábbi főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2010. év	2011. év	Változás	
Levél termékek	92 767 753	92 790 202	22 449	100,02
Pénzintézeti be és kifizetés	45 796 111	46 753 267	957 156	102,09
Kereskedelem	23 871 572	24 189 468	317 896	101,33
Logisztikai termékek	7 607 461	9 426 413	1 818 952	123,91
Egyéb pénzügyi szolgáltatás	7 044 115	7 167 734	123 619	101,75
Hírlap termékek	7 414 447	7 152 802	-261 645	96,47
Egyéb	2 652 832	2 662 850	10 018	100,38
Posta Banki szolgáltatások	1 948 888	2 040 423	91 535	104,70
Összesen:	189 103 179	192 183 159	3 079 980	101,63

Az **export** értékesítés árbevétele:

2010. évben 2 061 802 E Ft
2011. évben 1 867 911 E Ft

ami 9,4 %-os csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva.

Az export árbevételek a következő főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2010. év	2011. év	Változás	
Nemzetközi komplex	1 120 585	2 104 585	984 000	187,81
Nemzetközi csomag	336 046	424 359	88 313	126,28
Nemzetközi EMS	375 311	325 659	-49 652	86,77
Nemzetközi pénzközvetítés	192 255	185 571	-6 684	96,52
Nemzetközi egyéb	25 278	32 782	7 504	129,69
Nemzetközi levélposta	12 327	-1 205 045	-1 217 372	-9775,66
Összesen:	2 061 802	1 867 911	-193 891	90,60

A nemzetközi levélposta 2011. évi negatív értéke a nemzeti posták közötti levélforgalom speciális elszámolásából adódik.

Az export bevételek országokénti bontása:

ezer forintban

Ország neve	2010. év	2011. év
Lengyelország (EU)	358 414	551 164
Ausztria (EU)	333 665	554 241
USA	239 943	-507 165
Svájc (EU)	290 656	372 981
Egyesült-Királyság (EU)	284 613	339 746
Németország (EU)	219 222	239 285
HongKong	107 989	38 975
Cseh Köztársaság (EU)	101 463	194 988
Belgium (EU)	69 756	71 125
Egyéb	56 081	12 571
Összesen:	2 061 802	1 867 911

A nemzetközi postai szolgáltatások elszámolása jellemzően SDR-ben történik. 2011. évben 2 397 826 SDR realizálódott, mely 102,29 %-kal magasabb a 2010. évinél (2010. év: 1 185 339 SDR).

II/B/1.2. A Társaság ráfordításai

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2010. év	2011. év	Változás	
Anyagköltség	8 947 702	9 424 792	477 090	105,33
Igénybe vett szolg. értéke	33 775 693	34 847 719	1 072 026	103,17
Egyéb szolgáltatások értéke	537 688	564 952	27 264	105,07
Elábé	11 860 783	12 350 542	489 759	104,13
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 551 620	8 099 768	-451 852	94,72
Anyagjellegű ráfordítások	63 673 486	65 287 773	1 614 287	102,54
Béreköltség	70 048 429	72 579 982	2 531 553	103,61
Személyi jellegű egyéb kifiz.	14 016 239	12 600 626	-1 415 613	89,90
Bérráfordítások	21 614 092	22 182 382	568 290	102,63
Személyi jell. ráfordítások	105 678 760	107 362 990	1 684 230	101,59
Értékcsökkenési leírás	9 374 343	7 273 727	-2 100 616	77,59
Költségek összesen	178 726 589	179 924 490	1 197 901	100,67

Az üzleti költségek összességében 0,67 %-kal emelkedtek, melynek főbb tényezői a következők:

- Az anyagköltségek 5,33 %-kal növekedtek az előző beszámolási időszakhoz képest. Ennek fő oka elsősorban a munkavédelmi anyagok felhasználásának 21,18%-os emelkedése.
- Az igénybe vett szolgáltatások értéke 3,17 %-kal volt magasabb az előző évhez viszonyítva. A költségek jogcímei szerinti részletezését külön táblázatban mutatjuk be.
- Az egyéb szolgáltatások értéke 5,07 %-kal növekedett az előző évhez képest, melynek részletezése szintén külön táblázatban található.

- Az ELÁBÉ (eladott áruk beszerzési értéke) 4,13 %-kal magasabb, mint az előző időszaki érték. A növekedést a kereskedelmi áruértékesítési forgalom 4,67 %-os emelkedése okozza.
- A közvetített szolgáltatások értéke 5,28 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva, ami elsősorban a továbbszámlázott elektronikus kártyafeltöltés csökkenésének köszönhető.
- A személyi jellegű ráfordítások összességében 1,59 %-kal növekedtek. Ezen belül a tárgyidőszakban elszámolt bérköltség 3,61 %-kal emelkedett, a személyi jellegű egyéb kifizetések 10,1 %-kal csökkentek, a bérjárulékok pedig 2,63 %-kal növekedtek az előző időszakhoz képest.
- A terv szerinti értékcsökkenési leírás 22,41 %-kal alacsonyabb a bázis időszakhoz képest.
- A költségek tartalmazzák az aktivált saját teljesítmények értékét 283 801 E Ft összegben.

A 2011-es üzleti évben elszámolt egyéb szolgáltatások, valamint az igénybe vett szolgáltatások értékének főbb jogcímei szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2010. év	2011. év	Változás	
Karbantartási költségek, szoftver licence díjak	9 000 939	8 974 095	-26 844	99,70
Bérleti, kölcsönzési díjak	4 031 153	4 344 556	313 403	107,77
Szállítási, rakodási költségek	3 722 024	4 103 098	381 074	110,24
Közüzemi jellegű költségek (telefonköltséggel együtt)	3 417 862	3 638 786	220 924	106,46
Közreműködői díjak, jutalékok	3 323 244	3 029 630	-293 614	91,16
Takarítás, gondnokolás költsége	1 648 911	1 653 912	5 001	100,30
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	1 487 057	1 662 498	175 441	111,80
Pénzfeldolgozási díj	1 751 580	1 268 964	-482 616	72,45
Igénybevett biztonsági szolgáltatás	1 051 187	1 245 722	194 535	118,51
Vállalkozói kézbesítés költsége	1 063 987	1 100 251	36 264	103,41
Portaszolgálat költsége	901 017	942 684	41 667	104,62
Utazási, kiküldetési, oktatási és foglalkozás eü. költségek	946 075	918 026	-28 049	97,04
Marketing költségek	423 439	707 743	284 304	167,14
Bérelt ingatlanok üzemeltetési költsége	589 426	659 080	69 654	111,82
Innovációs járulékbba betudható K+F költségek	210 016	348 190	138 174	165,79
Értékcikk előállítás közvetlen költség	189 740	236 609	46 869	124,70
Munkaerő kölcsönzés költsége	18 036	13 875	-4 161	76,93
Igénybe vett szolgáltatások értéke	33 775 693	34 847 719	1 072 026	103,17
Biztosítási díjak	217 119	218 390	1 271	100,59
Hatósági, igazgatási díjak	182 955	196 998	14 043	107,68
Pénzügyi, befektetési költségek	117 721	115 770	-1 951	98,34
Különbféle egyéb költségek	19 893	33 794	13 901	169,88
Egyéb szolgáltatások értéke	537 688	564 952	27 264	105,07

II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

II/B/1.3.1. Egyéb bevételek alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	153 378	101 491	-51 887
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	109 023	190 639	81 616
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	75 819	77 317	1 498
Céltartalék felhasználás	1 287 431	1 912 276	624 845
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	40 111	51 727	11 616
Hitelezési veszteségként elszámolt követelésekre utólag befolyt bevételek	3 044	1 806	-1 238
Értékvesztés visszairása követelésekre	1 500	1 164	-336
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenés visszairása	45 092	40 577	-4 515
Kapott támogatások, engedmények	92 551	77 817	-14 734
Egyéb ki nem emelt bevétel	182 366	152 941	-29 425
Összes egyéb bevétel	1 990 315	2 607 755	617 440

II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	117 816	81 575	-36 241
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	465 810	344 456	-121 354
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	334 228	63 327	-270 901
Céltartalék képzés	2 797 298	6 026 243	3 228 945
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	335 078	198 861	-136 217
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	3 558 438	3 623 428	64 990
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	2 250 279	3 278 581	1 028 302
Hitelezési veszteségként elszámolt követelés	134 805	23 935	-110 870
Értékvesztés elszámolása követelésekre	195 953	167 380	-28 573
Készletek selejtezése, hiánya, leértékelése	111 880	22 744	-89 136
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése	164 300	203 378	39 078
Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	302 168	170 032	-132 136
Adott támogatások, engedmények	92	2 157	2 065
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	61 565	56 557	-5 008
Összes egyéb ráfordítás	10 829 710	14 262 654	3 432 944

II/B/1.3.3. Egyéb bevételek-ráfordítások eredményének alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	35 562	19 916	-15 646
Káresemények, kártérítések elszámolása	-356 787	-153 817	202 970
Kapott/fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	-258 409	13 990	272 399
Céltartalék képzés/felhasználás	-1 509 867	-4 113 967	-2 604 100
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	-335 078	-198 861	136 217
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	-3 558 438	-3 623 428	-64 990
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	-2 250 279	-3 278 581	-1 028 302
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	40 111	51 727	11 616
Hitelezési veszteségként elszámolt követelések/utólag befolyt bevételek	-131 761	-22 129	109 632
Értékvesztés elszámolása/visszaírása követelésekre	-194 453	-166 216	28 237
Készletek selejtezése, hiánya, leértékelése	-111 880	-22 744	89 136
Állományban maradt immat. javak, tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése./visszaírása	-119 208	-162 801	-43 593
Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-302 168	-170 032	132 136
Adott /kapott támogatások, engedmények	92 459	75 660	-16 799
Egyéb ki nem emelt bevétel, ráfordítás	120 801	96 384	-24 417
Összes egyéb bevétel-ráfordítás eredménye	-8 839 395	-11 654 899	-2 815 504

Az eredménykimutatásban az egyéb ráfordítások összege **11 654 899 E Ft**-tal magasabb, mint az egyéb bevételek összege, melynek főbb tényezői a következők:

- Káresemények, kártérítések elszámolása főbb jogcímei:

eszközök káresemény miatti bevételei	126 814 E Ft
eszközök káresemény miatti ráfordításai	-201 681 E Ft
postaküldemények miatt fizetett kártérítések bevételei	56 702 E Ft
postaküldemények miatt fizetett kártérítések	-93 150 E Ft
egyéb káresemények miatti bevételek	7 123 E Ft
egyéb (üzemi baleset, bírósági hat.) káresem. miatti ráf.	-49 625 E Ft
Összesen:	-153 817 E Ft

- Céltartalék képzés az óvatosság elvének betartásával történt, összességében 115,43 %-kal magasabb céltartalék képzés volt szükséges 2010. évhez viszonyítva. (Részletesebb információkat a II/A/2.2. pont tartalmaz.)

- A beszámolási évben behajthatatlan követelésként 23 935 E Ft került kivezetésre a mérlegből, melyből:

vevőkövetelés leírása	706 E Ft
kilépett munkavállalókkal szembeni követelés leírása	4 287 E Ft
erőszakos bűncselekményből, rablásból eredő károk	15 604 E Ft
egyéb hitelezési veszteség	3 338 E Ft
Összesen:	23 935 E Ft

A behajthatatlannak minősített és az egyéb ráfordítások között elszámolt követeléseket sem bíróság előtt, sem egyéb peres eljárással érvényesíteni, vagy a megítélt követelést behajtani nem lehetett.

- Az állami költségvetésbe fizetendő adók közül az innovációs járulék a meghatározó, összege 145 014 E Ft.
- Az önkormányzatoknak fizetendő adók közül a jelentősebb összegek:

helyi iparűzési adó	3 200 664 E Ft
építményadó	320 163 E Ft
gépjárműadó	89 930 E Ft
- Az arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA 1 028 302 E Ft-os növekedése döntően a beruházási teljesítmény előző évhez viszonyított 6 443 094 E Ft-os növekedésének következménye.
- Értékvesztés elszámolás/visszaírás részletezése:

ezer forintban

	Vevő követelés	Munkaváll követelés	Egyéb követelés	Összesen
2011. évi nyitó	-492 443	-244 706	-237 608	-974 757
Képzés (ráfordítás)	-102 200	-61 839	-3 341	-167 380
Visszaírás (bevétel)	1 164	0	0	1 164
Értékvesztett követelésre térülés (bevétel)	39 394	12 107	226	51 727
Követelés kivezetés	45 478	42 627	1 032	89 137
2011. évi záró	-508 607	-251 811	-239 691	-1 000 109

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök (állományban maradó és nem maradó eszközök) 373 410 E Ft terven felüli értékcsökkenésének részletes magyarázatát a kiegészítő melléklet II/A/1.1.2. II/A/1.2. pontjai tartalmazzák.
- Adott/kapott támogatások főbb jogcímei:

TB kifizetőhelyi költségtérítés	34 106 E Ft
gázolaj jövedéki adó visszatérítés	25 662 E Ft
utólag kapott/adott engedmények	12 915 E Ft
költségek ellentételezésére kapott/adott támogatás	<u>2 977 E Ft</u>
Összesen:	75 660 E Ft
- Egyéb ki nem emelt bevételek/ráfordítások főbb jogcímei:

értékhatár alatti pénztári eltérések, ismeretlen eredetű többletek	38 888 E Ft
egyéb bevétel (pályázati kiírás, kerekítés, költségtérítés, stb.)	43 676 E Ft
dolgozói költségtérítések (telefon, ua. túlfogyasztás, tanulmányi, stb)	14 147 E Ft
elévült, kézbesíthetetlen postautalvány, hírlapelőfizetés kivezetés	8 833 E Ft
egyéb ráfordítás (hírlap káló, kerekítés)	<u>-9 160 E Ft</u>
Összesen:	96 384 E Ft

II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 2011. évi eredménye **2 174 032 E Ft**, ami 1 141 849 E Ft-tal magasabb az előző évi eredményénél (2010. év: 1 032 183 E Ft).

II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége

Ezen a mérlegsoron, **3 259 E Ft** értékben, a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott kamatozó értékpapírok 2011. évre jutó kamatát mutatja ki a Társaság, 2010.-ben ezen a mérlegsoron nem szerepelt érték.

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Pénzintézetektől kapott kamatbevétel	793 916	1 885 631	1 091 715
Forgatási célú értékpapírok kamata	144 306	329 273	184 967
Értékpapír REPO ügyletek bevétele	271 875	245 584	-26 291
Rövid lejáratú kölcsönök kamata	44 282	23 976	-20 306
Egyéb kamatbevétel	4 164	1 493	-2 671
Kamatbevétel magánszemélytől	175	100	-75
Összesen	1 258 718	2 486 057	1 227 339

A rövid lejáratú kölcsön jogcímen a kapcsolt vállalkozásoktól kapott kamatbevételeket mutatja ki a Társaság.

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereség	263 607	388 407	124 800
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	466 342	70 482	-395 860
Forgatási célú értékpapír értékesítésének árfolyamnyeresége	0	26 306	26 306
Swap ügyletek nyeresége	0	247	24
Egyéb pénzügyi bevételek	35	0	-35
Összesen	729 984	485 442	- 244 542

A követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereségből 135 618 E Ft az év végi devizaátértékeléskor elszámolt összevont árfolyamnyereség.

II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Rövid lejáratú hitelek után fizetendő kamatok	110 525	461 463	350 938
Rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok	222 279	40 890	-181 389
Pénzügyi lízing kamatai	7 494	6 954	-540
Egyéb kamatráfordítások	5 853	2 349	-3 504
Összesen	346 151	511 656	165 505

A rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok 2011. évben a kapcsolt vállalkozásoknak fizetett kamatokat tartalmazza. 2010-ben a vállalati kötvénykibocsátásból származó kamat kiadások is ezen a soron szerepeltek.

Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	5 360	0	-5 360
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	-46 903	-66 544	-19 641
Összesen	-41 543	-66 544	-25 001

Az értékvesztés elszámolással és visszaírással kapcsolatos részletes információkat a kiegészítő melléklet II/A/1.6.3. pontja tartalmazza.

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszám. árfolyamveszteség	611 448	256 628	-354 820
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamvesztesége	39 574	60 458	20 884
Fizetett opciós díjak	0	29 750	29 750
Forgatási célú értékpapírok értékesítésének árfolyamvesztesége	889	8 778	7 889
Összesen	651 911	355 614	-296 297

II/B/3. Rendkívüli eredmény

A rendkívüli bevételek és ráfordítások 2011. évi eredménye **1 263 594 E Ft** veszteség (2010. év: 465 653 E Ft veszteség), melynek fontosabb összetevői a következők:

II/B/3.1. Rendkívüli bevételek

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Társaságba bevitt vagyontárgyak társasági szerződés szerinti értéke	170 000	0	-170 000
Támogatásból beszerzett eszközök tárgyévi értéke	80 437	76 621	-3 816
Magánszemélytől, más vállalkozótól kapott támogatások, juttatások	21 183	26 601	5 418
Térítésmentesen átvett eszközök értéke	14 836	15 844	1 008
Fellelt tárgyi eszközök, készletek értéke	4 840	2 624	-2 216
Összesen	291 296	121 690	-169 606

II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Alapítványoknak, közérdekű kötelezettségvállalásra adott támogatás	286 569	975 123	688 554
Fejlesztési és nem fejlesztési célra adott támogatás	182 751	138 195	-44 556
Szakképzési hozzájárulásba betudható fejlesztési támogatás	141 000	203 000	62 000
Társaságba bevitt vagyontárgyak könyv szerinti értéke	79 192	0	-79 192
Más vállalkozónak térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, - átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	62 497	64 738	2 241
Magánszemélynek adott támogatás (dolgozói lakástámogatás, átvállalt kamat)	4 940	3 555	-1 385
Elengedett követelés	0	673	673
Összesen	756 949	1 385 284	628 335

II/B/4. Adófizetési kötelezettség

A 2011. évi társasági adó összege összesen 1 573 220 ezer forint.

ezer forintban

Megnevezés	Eredményt, illetve adóalapot	
	növelő	csökkentő
	tételek	
Adózás előtti eredmény	3 665 920	
Eredményt módosító tételek összesen	14 003 673	9 152 647
Önrevíziós adóalap különbözet		6 312
Adóévben céltartalék elszámolás, képzés	6 026 243	1 912 276
Adóévben értékcsökkenés	7 248 591	6 372 600
Kivezetett eszközérték	104 377	112 281
Terven felüli értékcsökkenés adóévben, visszaírás	203 378	40 577
Értékvesztés (adóévi, visszaírt)	167 381	1 164
Értékvesztett követelésre befolyt bevétel		50 105
Elévült, behajthatatlan követelés, fizetési határidőn túli 20%		111 903
Fejlesztési tartalékképzés		500 000
Hatóság által kivetett bírság	31 896	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény		41 465
Támogatás, juttatás meghatározott összege		3 964
Egyéb támogatás, térítés nélküli átadás költsége	125 841	
Nem nevesített káresemények	15 604	
Hiányzó eszköz könyv szerinti értéke	1 180	
Reprezentáció, üzleti ajándék	48 478	
Egyéb nem vállalkozás érdekében felmerült költségek	30 704	
Társasági adó alap	8 516 946	
Társasági adó fizetési kötelezettség	1 573 220	
Önrevízió keretében elszámolt adófiz. kötelezettség	7 674	
Adózott eredmény	2 085 026	

II/B/5. Osztalék fizetés

A Társaságnak a 2011. évi adózott nyereségből a tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. felé osztalékfizetési kötelezettsége nem keletkezett.

III. A Magyar Posta, mint pénzforgalmi szolgáltató

A 2009. évi LXXXVI. törvény alapján a Társaság pénzforgalmi szolgáltatóként működik. A Társaság, mint pénzforgalmi szolgáltató az ügyfél pénzével sajátjaként nem rendelkezhet, a Társaság által az ügyféltől fizetési művelet érdekében átvett pénz elkülönítését biztosítani köteles. 2011. december 31-én az ügyfélpénz elkülönítésből származó kötelezettség 21 573 782 E Ft volt, az ügyfélpénz elkülönítéséről a Társaság az előírásoknak megfelelően gondoskodott.

A pénzforgalmi szolgáltatók éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságaira vonatkozó előírásokat 2011. év vonatkozásában a 327/2009. (XII.29) kormányrendelet tartalmazza.

Az adatszolgáltatás tartalmára, illetve a 327/2009. (XII.29) kormányrendelet előírásaira vonatkozóan a Társaság és a PSZÁF között folyamatos egyeztetések zajlottak, melyek alapján a fenti kormányrendeletben meghatározott, az éves beszámoló kiegészítő mellékletének tartalmával kapcsolatos követelményeket először a 2011. évi éves beszámolóban kellett teljesíteni a Postának.

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete saját hatáskörben a 4/2011 (III.16.) PSZÁF rendeletben 2011. január 1-jétől új adatszolgáltatások bevezetését írta elő (napi, havi, negyedéves, éves) a pénzforgalmi szolgáltatások körére.

A Posta a kormányrendeletnek megfelelően elkészítette a Pénzforgalmi- és Közvetített Pénzügyi Szolgáltatások Elkülönítési Szabályzatát, és belső számviteli rendje alapján teljesítette a PSZÁF felé az adatszolgáltatásokat.

A Posta a mérleg és az eredménykimutatás pénzforgalmi szolgáltatásokra és egyéb tevékenységekre vonatkozó megosztásához a 2011. évi tényadatok arányszámait alkalmazza.

A szolgáltatáscsoportok elkülönítése a számviteli szeparációs beszámoló elkészítésénél alkalmazott elvek alapján történik, mely elveket a postáról szóló 2003. évi CI. törvény 34. § és 2012.01.01-től az 53/2011. (X. 19) NFM rendelet, valamint a kapcsolódó EU irányelvek, illetve 2011. év vonatkozásában a 17/2004. (IV.28) IHM rendelet határoznak meg.

Ezen elvek alapján kerülnek mind az eszközök és források, mind az üzemi/üzleti eredmény bevételei, költségei és ráfordításai arányszámításra.

A Posta a mérlegben megjelenő eszközeit és forrásait a legközvetlenebbül érintett üzemi/üzleti eredmény bevétel és költség (kivéve a pénzügyi- és rendkívüli bevételeket, ráfordításokat) arányszámai alapján bontja meg pénzforgalmi szolgáltatásra és egyéb tevékenységre.

A Posta az eredménykimutatás üzemi/üzleti eredmény bevétel és költség sorait a Kontrolling adatszolgáltatás arányszámai alapján bontja meg pénzforgalmi szolgáltatásokra és egyéb tevékenységre.

A pénzügyi és a rendkívüli tételek elkülönítése az analitikus nyilvántartások alapján történik, kivéve a kapott kamatbevételek megosztását, amely a tényleges ügyfélállomány ismeretében, napi átlagos kihelyezési kamatláb alapján kerül meghatározásra.

A Társaság 2011. évi gazdasági tevékenységéből a pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásokkal összefüggő mérleg és eredménykimutatás tételek elkülönített bemutatását a következő mérleg és eredménykimutatás táblázatok tartalmazzák.

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	40 503 245	105 495 813	145 999 058	27,7
Befektetett eszközök	16 161 596	73 039 813	89 201 409	18,1
Immateriális javak	772 200	3 357 210	4 129 410	18,7
Tárgyi eszközök (nettó)	14 909 234	63 537 075	78 446 309	19,0
<i>Ingtalanok és vagyon értékű jogok (bruttó)</i>	<i>10 038 633</i>	<i>43 643 899</i>	<i>53 682 532</i>	<i>18,7</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek (bruttó)</i>	<i>10 752 033</i>	<i>46 776 235</i>	<i>57 528 268</i>	<i>18,7</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>2 644 814</i>	<i>11 498 576</i>	<i>14 143 390</i>	<i>18,7</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előlegek</i>	<i>1 118 304</i>	<i>3 521 960</i>	<i>4 640 264</i>	<i>24,1</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-14 525 561</i>	<i>-63 124 246</i>	<i>-77 649 807</i>	<i>18,7</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>4 881 011</i>	<i>21 220 651</i>	<i>26 101 662</i>	<i>18,7</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	480 162	6 145 528	6 625 690	7,2
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</i>	<i>0</i>	<i>5 181 533</i>	<i>5 181 533</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartós részesedés</i>	<i>0</i>	<i>129</i>	<i>129</i>	<i>0,0</i>
<i>Befektetési célú (tartós) hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</i>	<i>274 528</i>	<i>316 247</i>	<i>590 775</i>	<i>46,5</i>
<i>ebből: Államkötvények</i>	<i>274 528</i>	<i>316 247</i>	<i>590 775</i>	<i>46,5</i>
<i>Egyéb tartósan adott kölcsön</i>	<i>205 634</i>	<i>647 619</i>	<i>853 253</i>	<i>24,1</i>
Forgóeszközök	23 993 547	31 111 961	55 105 508	43,5
Készletek	137 681	2 414 599	2 552 280	5,4
Követelések (nettó)	2 556 612	9 248 697	11 805 309	21,7
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>2 264 322</i>	<i>7 131 204</i>	<i>9 395 526</i>	<i>24,1</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>1 207 405</i>	<i>1 207 405</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>532 659</i>	<i>1 669 828</i>	<i>2 202 487</i>	<i>24,2</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-240 369</i>	<i>-759 740</i>	<i>-1 000 109</i>	<i>24,0</i>
Értékpapírok	0	294 446	294 446	0,0
<i>ebből: Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>294 446</i>	<i>294 446</i>	<i>0,0</i>
Pénzeszközök	21 299 254	19 154 219	40 453 473	52,7
<i>Pénztár, elektronikus pénzeszköz, csekkek</i>	<i>20 723 670</i>	<i>3 946</i>	<i>20 727 616</i>	<i>100,0</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>575 584</i>	<i>19 150 273</i>	<i>19 725 857</i>	<i>2,9</i>
Aktív időbeli elhatárolások	348 103	1 344 038	1 692 141	20,6

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
FORRÁSOK ÖSSZESEN	40 503 245	105 495 813	145 999 058	27,7
Saját tőke	7 793 484	68 684 668	76 478 152	10,2
Jegyzett tőke	0	13 483 027	13 483 027	0,0
Tőketartalék	0	4 890 823	4 890 823	0,0
Eredménytartalék	6 879 254	21 665 368	28 544 622	24,1
Lekötött tartalék	0	1 372 992	1 372 992	0,0
Értékelési tartalék	4 881 011	21 220 651	26 101 662	18,7
Mérleg szerinti eredmény	13 653 211	-11 568 185	2 085 026	654,8
Szétválasztási különbözet	-17 619 992	17 619 992	0	-
Céltartalékok	1 455 663	6 125 914	7 581 577	19,2
Kötelezettségek	29 227 279	23 470 931	52 698 210	55,5
Hosszú lejáratú kötelezettségek	246 780	144 530	391 310	63,1
<i>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>200 888</i>	<i>0</i>	<i>200 888</i>	<i>100,0</i>
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>45 892</i>	<i>144 530</i>	<i>190 422</i>	<i>24,1</i>
Rövid lejáratú kötelezettségek	28 980 499	23 326 401	52 306 900	55,4
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	<i>6 195</i>	<i>19 509</i>	<i>25 704</i>	<i>24,1</i>
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>204 779</i>	<i>644 927</i>	<i>849 706</i>	<i>24,1</i>
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	<i>2 975 173</i>	<i>9 369 945</i>	<i>12 345 118</i>	<i>24,1</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>755 503</i>	<i>2 379 364</i>	<i>3 134 867</i>	<i>24,1</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>25 038 849</i>	<i>10 912 656</i>	<i>35 951 505</i>	<i>69,6</i>
ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódó kötelezettségek	21 573 829	0	21 573 829	100,0
Passzív időbeli elhatárolások	2 026 819	7 214 300	9 241 119	21,9

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	13 041 751	-10 286 269	2 755 482	473,3
I. Értékesítés nettó árbevétele	46 683 908	147 367 162	194 051 070	24,1
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	46 508 324	145 674 835	192 183 159	24,2
<i>ebből: Készpénzátutalás bevételei</i>	1 275 956	0	1 275 956	100,0
Exportértékesítés nettó árbevétele	175 584	1 692 327	1 867 911	9,4
<i>ebből: Készpénzátutalás bevételei</i>	175 072	0	175 072	100,0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	185 038	98 763	283 801	65,2
III. Egyéb bevételek	490 258	2 117 497	2 607 755	18,8
IV. Anyagjellegű ráfordítások	10 315 468	54 972 305	65 287 773	15,8
V. Személyi jellegű ráfordítások	19 432 701	87 930 289	107 362 990	18,1
VI. Értékcsökkenési leírás	1 360 187	5 913 540	7 273 727	18,7
VII. Egyéb ráfordítások	3 209 097	11 053 557	14 262 654	22,5
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	992 456	1 181 576	2 174 032	45,7
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	992 456	1 982 302	2 974 758	33,4
Befektetett pénzügyi eszközök kamat és kamat jellegű bevételei	0	3 259	3 259	0,0
Pénzforg. szolgáltatáshoz kapcs. kamatok és kamatjell. bevételek	992 456	0	992 456	100,0
Egyéb kamat és kamatjellegű bevételek	0	1 493 601	1 493 601	0,0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	485 442	485 442	0,0
<i>ebből: Pénzügyi eszközök realizált árfolyamnyeresége</i>	0	26 306	26 306	0,0
<i>Konverziós árfolyamnyereség- deviza és valutaforgalomban realizált árfolyamkülönbözet</i>	0	323 271	323 271	0,0
<i>Átértékelési nyereség- devizaeszközök és devizakötelezettségek deviza árfolyamváltozás miatti átértékeléséből (nem realizált)</i>	0	135 617	135 617	0,0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	800 726	800 726	0,0
Egyéb kamat és kamatjellegű ráfordítások	0	511 656	511 656	0,0
Részesedések értékesítése és pénzügyi műveletek egyéb ráford.	0	289 070	289 070	0,0
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	14 034 207	-9 104 693	4 929 514	284,7

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	-1 263 594	-1 263 594	0,0
X. Rendkívüli bevételek	0	121 690	121 690	0,0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	1 385 284	1 385 284	0,0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	14 034 207	-10 368 287	3 665 920	382,8
XII. Adófizetési kötelezettség (évközben fizetett adóelőleg)	380 995	1 199 899	1 580 894	24,1
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 653 211	-11 568 185	2 085 026	654,8
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	-
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	13 653 211	-11 568 185	2 085 026	654,8

IV. Tájékoztató jellegű kiegészítések

IV/1. Létszám és kereset adatok

IV/1.1. A Magyar Posta Zrt. Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága tagjainak járandóságai

Igazgatóság létszáma 2011. dec. 31-én	6 fő
Igazgatóság tiszteletdíja 2011. évben	12 480 ezer forint
Felügyelő bizottság létszáma 2011. dec. 31-én	6 fő
Felügyelő bizottság tiszteletdíja 2011. évben	9 720 ezer forint

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai részére előleg, kölcsön folyósítása a beszámolási időszakban nem történt.

IV/1.2. A Társaságnál a létszám és a kifizetett kereset alakulása

Megnevezés	2010. év		2011. év	
	átlagos állományi létszám	kereset E Ft	átlagos állományi létszám (*)	kereset E Ft
Teljes munkaidősök	29 140	62 404 233	28 593	65 421 308
Fizikai állomány	12 224	20 272 736	11 989	20 757 979
Szellemi állomány	16 916	42 131 497	16 604	44 663 329
Nem teljes munkaidős	4 893	5 721 173	5 308	6 577 299
További munkaviszonyban állók	71	64 237	53	46 987
Állományon kívüli	-	801 573	-	1 119 002
Összesen	34 104	68 991 216	33 954	73 164 596

* Átlagos állományi létszám 1-5 napos alkalmazás nélkül

A tárgyévi bérköltség összege 72 579 982 ezer forint (2010. év: 70 048 429 E Ft).

Az eltérés összege az időbeli elhatárolásokból adódik.

IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2010. év	2011. év	Változás	
Béren kívüli juttatások	7 378 836	7 265 183	-113 653	98,46
Munkáltatót terhelő SZJA	2 101 938	1 487 092	-614 846	70,75
Munkáltatót terhelő egyéb adók	52 331	54 382	2 051	103,92
Adóköteles telefonhasználat	151 918	123 794	-28 124	81,49
Átalányok, költségtérítések	245 219	265 039	19 820	108,08
Betegszabadságra járó díjazás	665 407	645 206	-20 201	96,96
Munkáltatót terhelő táppénz	230 290	191 307	-38 983	83,07
Végkielégítés	262 457	203 373	-59 084	77,49
Korengedményes nyugdíjazás	795 599	232 335	-563 264	29,20
Jubileumi jutalom, törzsgárda	468 918	512 346	43 428	109,26
Reprezentáció	140 438	119 807	-20 631	85,31
Szerzői-, újtási-, tiszteletdíj	450	228	-222	50,67
Belföldi napidíjak	3 593	3 293	-300	91,65
Külföldi napidíjak	12 825	8 869	-3 956	69,15
Munkába járás költsége	995 443	1 024 264	28 821	102,90
Segélyek	158 554	137 211	-21 343	86,54
Jóléti költségek	33 569	36 469	2 900	108,64
Egyéb	318 454	290 428	-28 026	91,20
Összesen	14 016 239	12 600 626	-1 415 613	89,90

A munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó közel 30 %-kal csökkent, melyet meghatározóan a választható béren kívüli juttatásokat terhelő adó csökkenése eredményezett.

A korengedményes nyugdíjazás költsége közel 70 %-kal csökkent a törvényi változások miatt, miután jelentősen csökkent a lehetőséggel élhetők köre.

IV/2. Konzolidációba bevont leányvállalatokkal szemben kimutatott kapcsolatok

A Magyar Posta Zrt. a számviteli előírások szerint anyavállalatnak minősül, a leányvállalatok konzolidációba történő bevonásával összevont éves beszámoló készítésére kötelezett.

A konzolidációba bevont leányvállalatok:

- Postaautó Duna Zrt.
- JNT Security Logisztikai és Biztonsági Kft.
- Posta Kézbesítő Kft.
- PostafloTTa Szolgáltató Kft.
- Posta Paletta Zrt.
- Posta InIT Zrt.

A Posta által a leányvállalatok részére nyújtott szolgáltatások jellemzően ingatlan bérleti díjak. A leányvállalatoktól igénybevett szolgáltatások kerékpár és gépjárműjavítást, pénzfeldolgozást, pénzszállítást, hírlapkézbesítést tartalmaz. A pénzügyi bevételek és ráfordítások a cash pool rendszerben elszámolt kamatbevételeket és kamatkidadásokat tartalmazzák.

ezer forintban

Leányvállalat	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevétel	
	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.
Postaautó Duna Zrt.	232 867	242 012	0	761	1	0
Postaflotta Kft.	0	0	0		0	23 788
JNT Kft.	59 081	77 195	20 567	941	0	206
Posta Kézbesítő Kft.	11 177	9 748	1 004	839	1	0
Posta Paletta Zrt.	0	68 137	0	0	0	0
InIT Zrt.	0	2 410	0	0	0	0
Összesen:	303 125	399 502	21 571	2 541	2	23 994

ezer forintban

Leányvállalat	Igénybevett beszerzések, szolgáltatások		Egyéb ráfordítás		Pénzügyi ráfordítás	
	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.
Postaautó Duna Zrt.	1 578 687	1 630 777	145 509	123 509	3 203	14 124
Postaflotta Kft.	3 011	225 139	0	4 649	0	0
JNT Kft.	4 695 014	5 376 437	16 967	7	2 054	5 342
Posta Kézbesítő Kft.	861 885	795 499	0	0	3 958	13 445
Posta Paletta Zrt.	0	28 981	0	0	0	7 060
InIT Zrt.	0	0	0	0	0	0
Összesen:	7 138 597	8 056 833	162 476	128 165	9 215	39 971

ezer forintban

Leányvállalat	Hosszú lejáratú kötelezettségek áll.		Követelések állománya		Rövid lejáratú kötelezettségek áll.	
	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.
Postaautó Duna Zrt.	0	0	36 056	17 044	381 798	474 855
Postaflotta Kft.	0	0	0	475 071	0	17 699
JNT Kft.	0	200 888	4 616 398	6 174	776 898	715 153
Posta Kézbesítő Kft.	0	0	875	337	332 676	297 006
Posta Paletta Zrt.	0	0	0	23 324	0	1 609 619
InIT Zrt.	0	0	0	500 000	0	125
Összesen:	0	200 888	4 653 329	1 021 950	1 491 372	3 114 457

A Társaság kapcsolt vállalkozásokban lévő befektetései 2011. december 31.-én:

Név	Székhely	Az első megszerzés és éve	Tulajdoni hányad	Jegyzett tőke	Tartalékok	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke	Részese-dés könyv szerinti értéke	Részese-dére jutó saját tőke
			%	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Többségi részesedésű befektetés									
Postaautó Duna Zrt.	4030 Debrecen Monostorpályi út 35/A	1994.	100,0	1 203 276	832 293	59 318	2 094 887	1 739 093	2 094 887
JNT Security Logisztikai és Biztonsági Kft.	1152 Budapest, Telek u. 5.	1999.	100,0	1 203 000	1 595 354	69 297	2 867 651	1 300 000	2 867 651
Posta Kézbesítő Kft.	1087 Budapest Baross tér 11/C	2006.	100,0	70 000	192 616	27 753	290 369	71 500	290 369
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	1133 Budapest Váci u. 110.	2007.	100,0	9 000	11 951	4 771	25 722	21 048	25 722
Posta Paletta Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.	2011.	100,0	100 000	150 000	-112 663	137 337	250 000	137 337
Posta InIT Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.	2011.	100,0	5 000	45 000	-68 378	-18 378	50 000	-18 378
								3 431 641	
Társult vállalkozásban lévő részesedés									
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	1051 Budapest, Sas u. 24.	2002.	33,075	1 990 964	1 080 054	214 182	3 285 200	1 086 580	1 086 580
Magyar Posta Biztosító Zrt.	1051 Budapest, Sas u. 24.	2002.	33,075	754 625	811 941	194 349	1 760 915	663 312	582 423
								1 749 892	
A Társaság közvetett tulajdonában lévő részesedés									
Postaflotta Szolgáltató Kft.	4030 Debrecen Monostorpályi út 35/A	2010.	100,0	30 000	1 021	20 308	51 329		

IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Bírósági eljárás keretében a mérleg fordulónapján a Társaság az alábbi 1 millió Ft-ot meghaladó perekben szerepel alperesként, melyekre céltartalék képzése nem volt indokolt:

Per jellege	Összeg E Ft-ban
Kártérítés	4 500
Összesen	4 500

IV/4. Mérlegen kívüli tételek

Bankgaranciák:

Jogcím	Összeg E Ft-ban
Társasági projekthez kapcsolódó garancia NMHH	3 100 000
Ingyatlan bérletekkel kapcsolatos	178 261
Philip Morris Magyarország Kft.	65 000
Üzletházi posták üzemeltetésével kapcsolatos	53 225
Regionális Ellenőrzési Központ	22 000
Összesen:	3 418 486

Nyitott opciós és határidős ügyletek 2011. 12. 31.-én:

Típus	Deviza-nem	Mennyiség	Értéknap	Ár	Opciós díj E Ft	Eredményre gyakorolt várható hatás E Ft	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt hatás E Ft	Megjegyzés
LONG CALL (vételi jog)	EUR	1 000 000	2012.02.17	307	10 100	-10 100	-10 100	Nem került lehívásra
LONG CALL (vételi jog)	EUR	1 000 000	2012.02.17	307	9 550	-9 550	-9 550	Nem került lehívásra
Outright (határidős deviza eladás)	EUR	-987 729,59	2013.02.06	327,35	-	-	-	leszállítási ügylet
Outright (határidős deviza eladás)	EUR	-45 000	2013.02.06	327,37	-	-	-	leszállítási ügylet
Outright (határidős deviza eladás)	EUR	-45 000	2012.02.06	316,43	-	-	-	leszállítási ügylet
Outright (határidős deviza eladás)	EUR	-1 700 000	2012.01.06	306,75	-	-	-	Pénzmozgás csak az eredmény elszámolással összefüggésben történt
Outright (határidős deviza vétel)	EUR	1 700 000	2012.01.06	306,43	-	544	247	

Tárgyévben lezárult opciós ügyletek:

Típus	Devizanem	Mennyiség	Értéknap	Ár	Opciós díj E Ft	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt hatás E Ft	Megjegyzés
LONG CALL (vételi jog)	EUR	1 000 000	2011.02.01	280	2 600	-2 600	Nem került lehívásra
LONG CALL (vételi jog)	EUR	1 000 000	2011.02.02	275	7 500	-7 500	Nem került lehívásra

IV/5. Környezetvédelmi tevékenység

A Magyar Posta Zrt. környezetvédelmi tevékenysége nem jelentős, mely az üzleti tevékenységéből is adódik.

2011. évben felmerült jelentősebb kiadásaink:

➤ légszennyezés mérés	4 281 E Ft
➤ Környezetközpontú Irányítási Rendszer bevezetése	6 862 E Ft
➤ veszélyes hulladék ártalmatlanítás, elszállítás	2 900 E Ft
➤ környezetvédelmi kármentesítés	1 062 E Ft
➤ szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos költségek	238 E Ft

Jelentősebb beruházásaink 2011. évben:

➤ fűtéskorszerűsítés, szabályozás	60 078 E Ft
➤ nyílászáró csere	50 468 E Ft
➤ világítás korszerűsítés, hálózat felújítás	28 995 E Ft
➤ homlokzat felújítás, hőszigetelés	4 508 E Ft
➤ víz és csatornarendszer felújítás, bekötés	1 646 E Ft

IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2011. évben (kg)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Elemek és akkumulátorok	152	1 072	894	330
Ólomakkumulátor	0	110	110	0
Elektromos és elektronikai berendezés	0	82 569	82 569	0
Leselejtezett klíma, hűtő, tűzoltó készülék	510	375	845	40
Toner, festékpátron	0	8 090	8 081	9
Ólom plomba	4	112	113	3
Alkoholszonda	1	100	100	1
Fénycső	106	2 608	2 503	211
Olajos, fagyállós flakon	0	3	3	0
Olajos iszap	0	4 860	4 860	0
Tárolótartály tiszt. szárm. olajtart. hulladék	0	232	232	0
Fáradt olaj	0	194	194	0
Elhasznált, romlott olajok, zsírok	0	1 016	1 016	0
Zsírfogóból származó hulladék	0	11 560	11 560	0
Nyomdafesték hulladék	0	844	844	0
Előhívó és aktiváló oldat	0	579	579	0
Ofszetlemez előhívó oldat	0	855	855	0
Fixír oldat	0	371	371	0
Nyomdafestékes textília	0	1 468	1 468	0
Festékes, hígítós doboz, flakon, üveg	0	4 363	4 363	0
Veszélyes anyagot tartalmazó festék, lakk	0	84	84	0
Munkavédelmi kesztyű, cipő	0	197	197	0
Lejárt szavatosságú gyógyszerek	0	1	1	0
Veszélyes anyaggal szenny. szűrőanyag	0	1 149	1 149	0
Kiürült hajtógázpalack	0	57	57	0
Sérült, fertőző küldemény	0	171	171	0
Ételhulladék	0	10 482	10 482	0
Festékes papír	0	91	91	0
Gyanta- és ragasztómaradék	0	2 700	2 700	0
Oldószerkeverék	0	24	24	0
Szigetelőanyagok	0	90	90	0

IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2011. évben

ezer forintban

Eszközcsoport	Nyitó érték		Növekedés		Csökkenés		Záró	
	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés
Veszélyes hulladéktároló (építmény, konténerház)	12 550	5 957	0	256	1 525	1 063	11 025	5 150
Hulladéktároló edény (veszélyes és nem veszélyes hulladék)	28 692	26 491	0	714	5 354	4 584	23 338	22 621
Hulladék tömörítő (kézi és elektromos)	25 886	25 120	812	916	12	12	26 686	26 024
Vízminőség megfigyelő kutak	1 952	1 090	6 041	1 284	0	0	7 993	2 374
Szennyvíztisztító műtárgy: benzin és olajfogó	15 608	4 877	0	253	7 243	1 957	8 365	3 173
Szennyvíztisztító műtárgy: zsírfogó	6 684	2 881	0	179	0	0	6 684	3 060
Vízszűrő berendezés	868	868	0	0	0	0	868	868
Savközbősítő akna	689	300	0	21	0	0	689	321
Porelszívó	4 231	3 703	0	47	3 790	3 496	441	254
Mérleg hulladék méréshez	448	356	0	52	0	0	448	408
Napkollektor	8 500	2 046	800	1 066	0	0	9 300	3 112

Cash Flow-kimutatás (ezer forintban)

		2010.	2011.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow 1-14. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	4 309 795	3 665 920
1.a	Kapott osztalék	0	0
1.b	Véglegesen átvett és átadott pénzeszközök egyenlege	515 356	1 218 354
1.c	Tárgyi eszközök térítés nélküli átadása és apportja	-90 627	6 628
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	9 374 343	7 273 727
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	819 359	521 793
4.	Részesedések értékvesztése, visszairása	-41 543	-66 544
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 509 867	4 113 967
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-35 562	-19 916
7.	Szállítói kötelezettség változása	-2 835 683	4 777 140
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	392 837	8 178 128
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	1 000 363	-414 851
10.	Vevőkövetelések változása	-321 990	-882
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-5 278 103	10 629 772
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	322 199	-263 754
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 096 605	- 1 580 894
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-1 780 000	0
1-14.	Összesen	6 764 006	38 038 587
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)		
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-4 307 281	-11 608 059
16.	Befektetett eszközök eladása	153 378	101 491
17.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
15-17.	Összesen	-4 153 903	-11 506 568
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 18-29. sorok)		
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevét.	6 960 188	0
20.	Hitel és kölcsön felvétele	0	9 061
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	233 156	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	99 904	101 519
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-6 960 188	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-4 381 267	257 076
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-219 267	-277 146
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-615 260	-1 319 873
28.	Alapítókkal szembeni, illetve. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	65 834	-75 156
18-29.	Összesen	-4 816 900	-1 304 519
1-29.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-2 206 797	25 227 501
	Nyitó állomány	17 432 769	15 225 972
	Záró állomány	15 225 972	40 453 473