



MAGYAR POSTA ZRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2009.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2010. április 21.

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. Tájékoztató a Magyar Posta Zrt. tevékenységéről, piaci helyzetéről	8
I/B. A VAGYONI-, PÉNZÜGYI-, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÁTFOGÓ JELLEMZÉSE.....	10
I/B/1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen.....	10
I/B/2. Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen	10
I/B/3. A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása.....	11
I/B/4. A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása	11
I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése	12
I/B/5. A mutatószámok alakulása az ingatlanok piaci értékelésének hatását kiszűre	13
II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	14
II/A. KIEGÉSZÍTÉS A MÉRLEGHEZ.....	14
II/A/1. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz).....	14
II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	14
II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2009. évi bruttó — nettó értékének alakulása	14
II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2009. évi bruttó — nettó értékének alakulása.....	15
II/A/1.2. Tárgyi eszközök (ingatlanok) értékhelyesbítése.....	16
II/A/1.3. A tárgyi eszközökre jellemző mutatószámok.....	17
II/A/1.4. A 2009. évi beruházások alakulása	18
II/A/1.5. Beruházásra adott előlegek	18
II/A/1.6. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása	19
II/A/1.6.1. Tartós részesedések áttekintése.....	19
II/A/1.6.2. Tartós részesedések értékvesztése és visszaírása	19
II/A/1.6.3. Tartósan adott kölcsönök bemutatása.....	19
II/A/1.7. Tájékoztató a forgóeszközökről.....	20
II/A/1.7.1. A készletek részletes bemutatása	20
II/A/1.7.2. A követelések alakulása	21
II/A/1.8. Értékpapírok.....	23
II/A/1.9. Pénzeszközök.....	24
II/A/1.10. Aktív időbeli elhatárolások	24
II/A/2. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz).....	25
II/A/2.1. A saját tőke alakulása, összetevői.....	25
II/A/2.2. Céltartalékok.....	25
II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	26
II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	27
II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek	27
II/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek.....	27
II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség.....	27
II/A/2.4.4. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28
II/A/2.4.5. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek.....	28
II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások	29
II/B. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ.....	30
II/B/1. Üzleti eredmény	30
II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele	31
II/B/1.2. A Társaság ráfordításai	32
II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások	34
II/B/1.3.1. Egyéb bevételek alakulása	34
II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások alakulása	34
II/B/1.3.3. Egyéb bevételek-ráfordítások eredményének alakulása.....	35
II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye.....	37
II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	37
II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	38

II/B/3. Rendkívüli eredmény	39
II/B/3.1. Rendkívüli bevételek.....	39
II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások	39
II/B/4. Adófizetési kötelezettség	40
II/B/5. Osztalék fizetés.....	41
III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	41
III/1. Létszám és kereset adatok	41
III/1.1. A Magyar Posta Zrt. Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága tagjainak járandóságai.	41
III/1.2. A Társaságnál a létszám és a kifizetett kereset alakulása	41
III/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása	42
III/2. Konszolidációba bevont leányvállalatokkal szemben kimutatott kapcsolatok	43
III/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek.....	45
III/4. Mérlegen kívüli tételek.....	45
III/5. Környezetvédelmi tevékenység	45
III/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2009. évben (kg)	46
III/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2009. évben	47
CASH FLOW-KIMUTATÁS (EZER FORINTBAN)	48

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. (ÁPV Zrt. jogutódja), 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: Horváth Tamás bejegyzett könyvvizsgáló
igazolvány száma: 003449
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

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

A Társaság 2009. éves gazdálkodásáról a számviteli törvény előírásai szerint elkészített Éves beszámolót Borosné Szűts Ildikó (lakóhely: Budapest) vezérigazgató írja alá.

2009. évre vonatkozóan a beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 27 000 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.

Az éves beszámoló összeállításának 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 2009. évi beszámoló elkészítése során a bázis adatokat a 2008. évi mérleg és eredménykimutatás alapján vette figyelembe.

A Társaság Számviteli Politikájában rögzítésre került, hogy a 2009. 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 beszámolója mérlegének mérlegfőösszege meghaladja a 100 milliárd Ft-ot. Ez esetben a számviteli törvény értelmében, az éves beszámolóban az adatokat millió forintban kell megadni. A Társaság 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 értékhelyesbítés számviteli elszámolására akkor kerül sor, ha 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 a 200 E Ft-ot várhatóan meghaladja.

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 leírasi ideje nem haladhatja meg az adott ingatlan leírasi idejét.

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

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.

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 értékben nyilvántartott követeléseket, melyekre 100 %-os mértékben kell értékvesztést elszámolni.

Céltartalék képzés

Céltartalék képzése jellemzően végkielégítésre, korengedményes nyugdíjra, peres ügyekre, illetve környezetvédelmi kötelezettségekre történik. Garanciális kötelezettségekre céltartalék képzés a Társaságnál nincs, mert a Társaság üzleti tevékenysége ezt nem indokolja.

Deviza eszközök és deviza kötelezettségek

Külföldi pénzürtékre szóló követeléseket, illetve a külföldi pénzürtékben 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.

Költségelszámolás, eredménykimutatás

A Társaság a költségek kimutatását elsődleges költségnem elszámolással biztosítja összköltség eljárás alapján alapuló „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 ismételtlen 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 500 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 devizaeszközök és devizakötelezettségek értékelésénél a devizakészleteket az eddigi év végi egyszeri értékelése helyett havonta, minden hónap végén átértékeljük, annak érdekében, hogy az átlagár minél jobban közelítsen a tényleges árfolyamhoz.

I/A/3. Tájékoztatás a Magyar Posta Zrt. tevékenységéről, piaci helyzetéről

A Társaság alaptevékenységei 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. 2009. év során tovább folytatta a korábbi években megkezdett működésfejlesztési munkát, a közelgő postai liberalizációhoz igazodva frissítette az átmenet időszakára vonatkozó üzleti stratégiáját, megjelölte a tevékenységek jövőbeni súlypontjait és folytatta az ügyfélkör meghatározó csoportjaihoz igazodó működés kialakítását.

A Társaság alapvető stratégiai célja változatlanul az, hogy:

- az alaptevékenységére összpontosítva stabilizálja, erősítse a Társaság piaci helyzetét, és biztosítsa az eredményesség elvárható szintjét,
- a működése megfeleljen az Európai Unió, valamint a postai liberalizáció követelményeinek, kihívásainak.

A Magyar Posta Zrt. piaci környezetében alapvető és folyamatos változások zajlanak, a hagyományos technológiákra épülő, versenytől mentes, védett piac fokozatosan megszűnik. A versenytársak az összes törvényes lehetőséget, és a jogszabályok kiskapuit kihasználva erősítik pozícióikat minden olyan területen, ahol a Magyar Posta nem élvez védelmet.

A piaci környezet folyamatos változása miatt a legnagyobb feladatot a postai liberalizációra való felkészülés jelenti, ugyanakkor rövidtávon alkalmazkodni kellett a kibontakozott gazdasági válság kedvezőtlen hatásaihoz is.

A kedvezőtlen hatások néhány elmét kiragadva tevékenységi főcsoportonként:

Levél piac esetében:

- általános és jelentős mértékű költségcsökkentés minden szektorban, különösen az államigazgatásban,
- a hirdetési piac drasztikus visszaesése,

- az értéknövelt szolgáltatások igénybevételének általános visszaesése,
- a közönséges levelek volumenének csökkenése.

CEP Courier, Express és Parcel (futárszolgálat, expressz és csomag) piac esetében:

- a logisztikai piac általános szűkülése,
- az igénybevételi változások hatására a piac átrendeződése látható, különösen a szállítmányozás terén,
- a nagy áruküldő ügyfelek nehéz gazdasági helyzete

Hírlap piac esetében:

- a napilap és magazin előfizetések terén felgyorsult csökkenő tendencia.

A végrehajtott vállalati akciók, program elemek a társaság piaci helyzetének, társadalmi elfogadottságának megőrzését szolgálták és egyben hatékony eszközt jelentettek a válság időszakában is.

A 2009. év - mint a „Bizalom Éve” - fő célkitűzései, megfelelően a nemzetközi postai trendeknek is:

- a hálózat fejlesztése,
- a vállalkozók által működtetett szolgáltatási pontok számának bővítése,
- a jövőben is piacot jelentő üzleti területekre való belépés és azok megszerzése (felkészülés a hagyományos szolgáltatások iránti kereslet visszaesésére),
- beépülés a partnerek értékláncába,
- a szolgáltatás minőségének folyamatos javítása,
- a megelőző időszakhoz hasonlóan kedvező eredményesség elérése,
- munkahelymegtartás, és a „munkabéke” fenntartása.

Az éves program megvalósításának eszközei voltak:

- összpontosítás az üzleti ügyfelekre,
- a tarifa és kedvezmény rendszer rugalmas alkalmazása,
- az ügyféligenyekhez igazodó szolgáltatásfejlesztés, alakítás,
- a portfólió racionalizálása, a termékjövödelmezőség javítása,
- folyamatos és következetes monitoring,
- a halasztható kiadások átütemezése,
- az árbevétel alakulásához igazodó gazdálkodás a teljesítményfüggő ráfordításokkal,
- a likviditási helyzetnek megfelelő pénzügyi eredmény elérése.

A 2009. év a válság ellenére sikeres időszak volt a Magyar Posta számára.

A gazdálkodás és a pénzügyi helyzet kiegyensúlyozott és stabil maradt, a tulajdonos által kitűzött eredménycélok teljesültek.

Az adózás előtti 7,3 milliárd Ft-os eredmény 1,6 milliárd Ft-tal alacsonyabb a bázis értékénél (8,9 milliárd Ft), melyet főként a tárgyi eszközökkel való gazdálkodás idézett elő. A tevékenységi eredmény 0,8 milliárd Ft-os, valamint a pénzügyi eredmény 0,7 milliárd Ft-os (együtt 1,5 milliárd Ft) eredmény többlete nem tudta ellensúlyozni az egyéb bevételek és ráfordítások eredményének 2,9 milliárd Ft-os csökkenését. Az egyéb bevételek és ráfordítások eredményének csökkenését az előző évben realizált kimagasló tárgyi eszköz (ingatlan) értékesítési eredmény – mely 3,7 milliárd Ft volt – tárgyévi elmaradása, valamint a vissza nem igényelhető Áfa összegének emelkedése okozta.

A válság miatt az értékesítés nettó árbevétele csekély mértékben elmaradt a 2008. évi szinttől. A forgalomarányos ráfordítások csökkenése – és különösen a célirányosan végrehajtott intézkedések révén elért költség visszafogás – azonban képes volt kompenzálni ezt a visszaesést.

A Társaság biztosította a szükséges forrásokat a liberalizációra való felkészülést szolgáló programhoz és egyetlen stratégiai programot sem kellett leállítani.

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	94 975 804	90 146 923	69,83	-4 828 881	94,92
B. Forgóeszközök	37 704 656	37 190 732	28,81	-513 924	98,64
C. Aktív időbeli elhat.	2 033 958	1 750 586	1,36	-283 372	86,07
Eszközök összesen	134 714 418	129 088 241	100,00	-5 626 177	95,82

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	73 811 529	70 423 225	54,55	-3 388 304	95,41
E. Céltartalék	1 737 034	1 957 743	1,52	220 709	112,71
F. Kötelezettségek	50 690 167	48 051 666	37,22	-2 638 501	94,79
G. Passzív időbeli elhat.	8 475 688	8 655 607	6,71	179 919	102,12
Források összesen	134 714 418	129 088 241	100,00	-5 626 177	95,82

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	7 863 814	5 684 728	77,69	-2 179 086	72,29
<i>tevékenységi eredmény</i>	<i>11 605 294</i>	<i>12 381 398</i>	<i>169,21</i>	<i>776 104</i>	<i>106,69</i>
<i>egyéb eredmény</i>	<i>-3 741 480</i>	<i>-6 696 670</i>	<i>-91,52</i>	<i>-2 955 190</i>	<i>178,98</i>
B. Pénzügyi műv. eredménye	1 414 663	2 079 768	28,42	665 105	147,02
C. Szokásos vállalk. eredmény	9 278 477	7 764 496	106,11	-1 513 981	83,68
D. Rendkívüli eredmény	-390 669	-447 327	-6,11	-56 658	114,50
E. Adózás előtti eredmény	8 887 808	7 317 169	100,00	-1 570 639	82,33
F. Adózott eredmény	7 709 537	6 525 123		-1 184 414	84,64
G. Mérleg szerinti eredmény	3 209 537	1 745 123		-1 464 414	54,37

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	2009. E Ft	2008. 2009. évre %	
			Saját tőke változás	<u>saját tőke (t.évben)</u> saját tőke (e.évben)
Saját tőke részarány	<u>saját tőke</u> mérleg főösszeg	<u>70 423 225</u> 129 088 241	54,79	54,55
Befekt. eszközök fedezettsége	<u>saját tőke</u> befektetett eszközök	<u>70 423 225</u> 90 146 923	77,72	78,12
Saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>6 525 123</u> 72 117 377	10,71	9,05
Eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	<u>48 051 666</u> 70 423 225	68,68	68,23
Nettó eladósodottság	<u>kötelezettség-(pénzáll.+követ.)</u> saját tőke	<u>13 789 558</u> 70 423 225	24,85	19,58

A saját tőke 4,59 %-os és a mérlegfőösszeg 4,18 %-os csökkenésének együttes hatásaként a saját tőke részaránya 0,24 százalékponttal alacsonyabb az előző évi értéknél. A befektetett eszközök fedezettsége 0,40 százalékponttal javult a saját tőke 4,59 %-os és a befektetett eszközök 5,08 %-os csökkenésének együttes hatásaként. A saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató 1,66 százalékponttal romlott az adózott eredmény 15,36 %-os és a saját tőke 4,59 %-os csökkenésének együttes hatásaként. Az eladósodottsági mutatók javultak a kötelezettségek 5,21 %-os csökkenésének 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	2009. E Ft	2008. 2009. évre %	
			Likviditási ráta	<u>forgóeszközök</u> Rövid lej. kötelezettség
Pénzhányad	<u>pénzállomány</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>17 432 769</u> 47 857 445	28,53	36,43
Likviditási gyorsráta I.	<u>pénzállomány + vevők</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>26 239 383</u> 47 857 445	48,12	54,83
Likviditási gyorsráta II.	<u>pénzállomány + követelés</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>34 262 108</u> 47 857 445	64,14	71,59
Likviditási mutató	<u>pénz+köv+árúk+ készl.előleg</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>36 330 942</u> 47 857 445	67,52	75,91

A likviditási mutatók valamennyi kategóriában magasabbak a 2008. évi értéknél, mely elsősorban a rövid lejáratú kötelezettségek 5,11 %-os csökkenésének következménye. A pénzeszközök 21,16 %-os növekedése miatt a pénzhányad növekedése volt a legmagasabb (27,68 %-kal javult). A többi mutatószám (likviditási ráta, likviditási gyorsráta I-II, likviditási mutató) változása kisebb mértékű, 4 % és 14 % között mozog. Ez a javulás a rövid lejáratú

kötelezettségek már említett mértékű, a követelések 6,31 %-os a vevők 10,85 %-os, a forgóeszközök 1,36 %-os csökkenésének együttes eredménye.

I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Megnevezés	Számítási mód	2009. E Ft	2008. 2009. évre %	
			Bevétel arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> nettó árbev.+egyéb bev.+pü.bev
Bevétel arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> nettó árbev. + egyéb bev.	<u>5 684 728</u> 196 878 072	3,86	2,89
Árbevétel arányos jövedelem	<u>értékesítési eredmény</u> nettó árbevétel	<u>12 381 398</u> 193 761 677	5,96	6,39
Saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>7 764 496</u> 72 117 377	12,89	10,77
Saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>1 745 123</u> 72 117 377	4,46	2,42
Eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> átlagos eszközállomány	<u>193 761 677</u> 131 901 330	142,04	146,90
Eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos eszközállomány	<u>7 317 169</u> 131 901 330	6,49	5,55
Nettó haszonkulcs	<u>adózás előtti eredmény</u> nettó árbev.+egyéb+pü.+rendk.bev.	<u>7 317 169</u> 199 437 324	4,30	3,67
ezer forintban				
1 főre jutó anyagmentes árbevétel	<u>anyagmentes árbevétel</u> redukált létszám	<u>170 185 384</u> 34 289	4 912	4 963

2009. évben az összes bevétel (nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi bevétel + rendkívüli bevétel) 199 437 324 E Ft volt (2008. év: 206 703 774 E Ft), ami 5,52 %-kal alacsonyabb az előző évinél. A pénzügyi bevételeken kívül valamennyi bevétel kategóriában csökkenés következett be, mely döntően a 2008. évben végrehajtott ingatlan értékesítéssel (egyéb bevétel), valamint a Postaautó társaságok átszervezésének (rendkívüli bevételek) tudható be. Az eredménykategóriák közül csak a pénzügyi eredmény mutat növekedést (47,02 %-os), a többi kategóriában visszaesés tapasztalható.

Az egy főre jutó anyagmentes árbevétel növekedése minimális (1,04 %-os), ami a létszám és az anyagmentes árbevétel (nettó árbevétel – anyagköltség – elábé) bázis szint körüli alakulásával magyarázható.

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

Az ingatlanok vagyonértékelésének mérlegre gyakorolt hatása 2009. évben 25 344 951 E Ft volt, melyet eszköz oldalon a tárgyi eszközök értékhelyesbítése, 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	2009. E Ft	2008. 2009. évre %	
Korrigált saját tőke változás	<u>korrigált saját tőke (t.évben)</u> korrigált saját tőke (e.évben)	<u>45 078 274</u> 43 333 151	108,00	104,03
Korrigált saját tőke részarány	<u>korrigált saját tőke</u> korrigált mérleg főösszeg	<u>45 078 274</u> 103 743 290	41,57	43,45
Korrigált befektetett eszközök fedezettsége	<u>korrigált saját tőke</u> korrigált befektetett eszközök	<u>45 078 274</u> 64 801 972	67,19	69,56
Korrigált saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	<u>6 525 123</u> 44 205 713	18,48	14,76
Korrigált eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> korrigált saját tőke	<u>48 051 666</u> 45 078 274	116,98	106,60
Korrigált nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követ.)</u> korrigált saját tőke	<u>13 789 558</u> 45 078 274	42,32	30,59
Korrigált saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	<u>7 764 496</u> 44 205 713	22,24	17,56
Korrigált saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	<u>1 745 123</u> 44 205 713	7,69	3,95
Korrigált eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> korrigált átlagos eszközállomány	<u>193 761 677</u> 103 989 665	182,34	186,33
Korrigált eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> korrigált átlagos eszközállomány	<u>7 317 169</u> 103 989 665	8,33	7,04

A fenti korrigált mutatószámok az eladósodottsági 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 2009. évi bruttó — nettó értékének alakulása

ezer forintban

	Alapítás, átszervezés akt. értéke	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	293 120	4 501	5 147 179	18 522 164	23 966 964
Beszerzés			820 501	520 629	1 341 130
Átsorolás szellemi termékek közül			1 500		1 500
Átsorolás tárgyi eszközök közül				1 708	1 708
Selejtezés			-14 659	-841 110	-855 769
Értékesítés			-1 114		-1 114
Átsorolás vagyoni értékű jogok közé				-1 500	-1 500
Záró	293 120	4 501	5 953 407	18 201 891	24 452 919
Halmozott amortizáció					
Nyitó bruttó amortizáció	293 120	4 501	2 627 216	16 607 411	19 532 248
Terv szerinti écs 50 E Ft alatti			6 025	12	6 037
Terv szerinti écs 50 E Ft feletti			1 104 925	826 156	1 931 081
Selejtezés			-10 170	-833 741	-843 911
Értékesítés			-1 114		-1 114
Záró bruttó amortizáció	293 120	4 501	3 726 882	16 599 838	20 624 341
Nettó érték					
Nyitó	0	0	2 519 963	1 914 753	4 434 716
Záró érték 2009. december 31.	0	0	2 226 525	1 602 053	3 828 578

II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2009. évi bruttó — nettó értékének alakulása

ezer forintban

	Ingtalanok és kapcsolatos vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés, felszerelés, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Beruházás	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	48 495 832	55 633 554	16 625 713	1 907 497	122 662 596
Beszerezés				9 537 821	9 537 821
Használatba vétel	3 585 471	3 602 642	1 138 680	0	8 326 793
Rendeltetés változás miatt átsorolás		1 391 146	235 520		1 626 666
Értékesítés	-324 514	-341 255	-362 676		-1 028 445
Térítésmentes átadás		-29 850		-402	-30 252
Selejtezés	-176 883	-923 423	-813 730	-14 623	-1 928 659
Rendeltetés változás miatt átsorolás	-22 194	-235 520	-1 368 952	-1 708	-1 628 374
Használatba vétel				-8 326 793	-8 326 793
Átsorolás forgóeszközök közé	-1 361 926	-25 808	-17 530		-1 405 264
Záró	50 195 786	59 071 486	15 437 025	3 101 792	127 806 089
Halmozott értékcsökkenés					
Nyitó bruttó écs.	12 286 995	41 122 192	14 164 795	186 782	67 760 764
Terv szerinti écs. 50 E Ft alatti	636	253 440	20 623		274 699
Terv szerinti écs. 50 E Ft feletti	1 622 704	4 710 168	906 733		7 239 605
Terven felüli écs.	42 897	4 328			47 225
Terven felüli écs. visszaírás	-2 650				-2 650
Rendeltetés változás miatt átsorolás		1 317 481	234 168		1 551 649
Értékesítés	-106 853	-324 921	-361 135		-792 909
Térítésmentes átadás		-26 171			-26 171
Selejtezés	-73 321	-897 011	-810 069		-1 780 401
Rendeltetés változás miatt átsorolás	-277	-234 168	-1 317 204		-1 551 649
Átsorolás forgóeszközök közé	-571 443	-21 980	-17 352		-610 775
Záró bruttó écs.	13 198 688	45 903 358	12 820 559	186 782	72 109 387
Nettó érték					
Nyitó	36 208 837	14 511 362	2 460 918	1 720 715	54 901 832
Záró érték 2009. december 31.	36 997 098	13 168 128	2 616 466	2 915 010	55 696 702

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 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 (European Valuation Standards - Európai Értékelési Szabvány) ajánlásain, valamint az érvényben lévő magyar jogszabályokon 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 állt 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 lehetőség szerint mindhárom, de legalább két módszerrel történt. Az eltérések okainak feltárását követően a végső forgalmi érték meghatározása a különböző módszerek alkalmazása által kapott eredmények súlyozásával történt.

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

Az elmúlt időszakban az ingatlanokon végzett nagyobb értékű felújítások minden esetben figyelembevételre kerültek.

Az új ingatlanoknál, amelyek az elmúlt időszakban készültek el, nagyobb hangsúllyal lett figyelembe véve a költség alapú módszer.

Az értékelés tekintettel volt – az értékesítésre szánt ingatlanok kivételével – a postai specialitásokra (pl. biztonsági előírások, beépített postai, informatikai technológiák, 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:

- 5 133 427 E Ft értékhelyesbítés állománycsökkenést
- 42 897 E Ft terven felüli értékcsökkenést
- 2 650 E Ft terven felüli értékcsökkenés visszairást számoltunk el.

A tárgyi eszközök értékhelyesbítésének alakulása:

ezer forintban	
Nyitó	30 478 378
Növekedés	224 351
Csökkenés	-5 357 778
Záró	25 344 951

III/A/1.3. A tárgyi eszközökre jellemző mutatószámok

Megnevezés	Számítási mód	2009. E Ft	2008. 2009. évre %	
Tárgyi eszközök használhatósági foka	<u>tárgyi eszközök nettó értéke</u> tárgyi eszközök bruttó értéke	<u>55 696 702</u> 127 806 089	44,76	43,58
Tárgyi eszközök utánpótlási mutatója	<u>tárgyévi értékcsökkenés</u> tárgyi eszközök bruttó értéke	<u>7 707 137</u> 127 806 089	8,00	6,03
Tárgyi eszközök megújítási mutatója	<u>Tárgyévben üzembeh. beruh.</u> tárgyi eszk. záró bruttó értéke	<u>8 326 793</u> 127 806 089	5,98	6,52
Beruházás-fedezet bővített mutatója	<u>tárgyévi értékcsökk.+MSZE</u> tárgyévi beruházások	<u>9 452 260</u> 9 537 821	203,89	99,10

A 43,58 %-os elhasználódás igen magas érték, az "előregedési fok" csupán 1,18 százalékponttal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés a tárgyi eszközök 6,03 %-át fedezi.

A tárgyi eszközök megújítási mutatója a bázis időszakhoz viszonyítva kedvezőbben alakult. A tárgyévi üzembe helyezett beruházások 2008. évhez viszonyított értékének 13,56 %-os növekedése hozzájárult a tárgyi eszközök tárgyévi bruttó értékének 4,19 %-os emelkedéséhez.

A beruházás-fedezet mutató értékei alapján megállapítható, hogy a tárgyévi értékcsökkenés és mérleg szerinti eredmény a tárgyévi beruházásokat nem fedezi.

II/A/1.4. A 2009. évi beruházások alakulása

A Magyar Posta Zrt. 2009. évi beruházásainak finanszírozása társasági saját forrásból (10 466 780 E Ft), fejlesztési tartalékból (375 978 E Ft), pályázati forrásból (24 274 E Ft) és szakképzési hozzájárulás (11 919 E Ft) terhére történt.

2009. évben megvalósult beruházások teljesítményértéke 10 878 951 E Ft volt (2008. év: 7 969 566 E Ft), amely 1 341 130 E Ft összegű (2008. év: 1 584 325 E Ft) immateriális javakat tartalmazott.

A 2009. évi beruházások összetétele:

	ezer forintban	
	2008. év	2009. év
Informatika	3 657 294	4 126 859
Ingatlanok	2 394 107	3 563 280
Járművek és egyéb szállító eszközök	137 839	1 225 332
Hálózati eszközök	596 135	794 346
Biztonságtechnikai eszközök	294 928	579 207
Bútorok, háztartási eszközök	403 446	374 396
Feldolgozási eszközök	267 179	162 636
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	218 638	52 895
Összesen	7 969 566	10 878 951

A befejezetlen beruházások tárgyevi állományváltozása 1 194 295 E Ft, a mérlegben kimutatott állomány **2 915 010 E Ft** (2008: 1 720 715 E Ft), melynek tartalma:

	ezer forintban	
	2008. év	2009. év
Informatikai eszközök	572 107	1 808 162
Hálózati eszközök	601 497	457 135
Ingatlanok	473 523	452 268
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	65 411	151 716
Biztonságtechnikai eszközök	8 177	45 729
Összesen	1 720 715	2 915 010

II/A/1.5. Beruházásra adott előlegek

A beszámolási év mérlegében ezen a mérlegsoron kimutatott összeg **123 E Ft** (2008. év: 329 E Ft).

II/A/1.6. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

II/A/1.6.1. Tartós részesedések áttekintése

Tartós részesedéseink könyv szerinti értéke 2009. december 31-én **4 409 970 E Ft**, amelynek mérleg szerinti bontása a következő:

Részesedések megnevezése	2008. XII. 31-én		2009. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Kapcsolt vállalk.-ban	4 305 470	100	4 409 841	100	104 371	102,42
Egyéb rész.visz.-ban	129	0	129	0	0	100,00
Összesen:	4 305 599	100	4 409 970	100	104 371	102,42

változás % = tárgyév/előző év

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 Üzletházban létesített Posta kapcsán vásároltuk.

Az Anyavállalat a leányvállalatoktól 2009. évben osztalékot nem vont el.

II/A/1.6.2. Tartós részesedések értékvesztése és visszairása

A Társaság 2009. évben a Magyar Posta Biztosító Zrt.-ben, valamint a Magyar Posta Életbiztosító Zrt.-ben lévő részesedései 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 társaságok 2009. éves gazdálkodásukat is nyereséggel zárták.

A Posta Pénztárszolgáltató Kft. a 2009-es üzleti évét ugyan csekély nyereséggel zárta, de a tartós növekedés még nem indult meg, ezért az óvatosság elvét szem előtt tartva az értékvesztés visszairást még nem kezdte meg a Társaság.

ezer forintban

Társaság megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Magyar Posta Biztosító Zrt.	474 370		-34 819	439 551
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	433 765		-69 552	364 213
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	48 092		0	48 092
Összesen:	956 227		-104 371	851 856

II/A/1.6.3. Tartósan adott kölcsönök bemutatása

A beszámolási év mérlegében ezen a címen kimutatott összeg összesen **866 599 E Ft**. (2008. év: 854 950 E Ft).

A tartósan adott kölcsönök jelentős része, 862 143 E Ft (2008. év: 849 512 E Ft) dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön, a fennmaradó 4 456 E Ft (2008. év: 5 438 E Ft) egyéb kölcsön jogcímen szerepel a könyvekben.

II/A/1.7. Tájékoztató a forgóeszközökről

II/A/1.7.1. A készletek részletes bemutatása

Megnevezés	2008. XII. 31-én		2009. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Anyagok	770 567	30,04	764 281	26,10	-6 286	99,18
Késztermékek	90 304	3,52	95 509	3,26	5 205	105,76
Áruk	1 386 198	54,05	1 837 568	62,74	451 370	132,56
Adott előlegek	317 857	12,39	231 266	7,90	-86 591	72,76
Összesen:	2 564 926	100,00	2 928 624	100,00	363 698	114,18

változás % : tárgy/bázis

Az **anyagok** készletcsoporton belül a bázis készlet szint tartása mellett 2009. évben jelentősebb struktúraváltás következett be. A számítástechnikai anyagok készlet értéke 48 %-kal (102 665 E Ft-tal), a nyomtatványok és adminisztrációs anyagok értéke 7 %-kal (11 589 E Ft-tal) csökkent, míg az egy éven belül elhasználódó munkaruhák értéke 33 %-kal (74 444 E Ft-tal), a nyomdai alapanyagok értéke 19 %-kal (22 248 E Ft-tal), az egyéb anyagok értéke szintén 19 %-kal (33 128 E Ft-tal) növekedett. Ezek együttes hatásaként az anyagkészletek értéke 6 286 E Ft-tal (0,82 %-kal) alacsonyabb az előző időszakhoz viszonyítva.

Áruk részletezése

Megnevezés	2008. XII. 31-én		2009. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Kereskedelmi áruk	1 131 474	81,62	916 737	49,89	-214 737	81,02
Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök	215 406	15,54	918 033	49,96	702 627	426,19
Közv. szolg., alváll.	24 197	1,75	1 083	0,06	-23 114	4,48
Betétdíjas göngyöleg	15 121	1,09	1 715	0,09	-13 406	11,34
Áruk összesen	1 386 198	100,00	1 837 568	100,00	451 370	132,56

változás % : tárgy/bázis

A **kereskedelmi áruk** nyilvántartás szerinti értéke 2009. évben is tovább csökkent. A csökkenés mértéke közel 19 %-os, melynek alapvető oka, hogy a mobil feltöltő-kártya értékesítés évek óta folyamatosan csökken az elektronikus feltöltés elterjedésének következtében. Ennek hatására a feltöltő-kártyák postai forgalma nyilvántartási áron számítva 35 %-kal esett vissza. A kisebb forgalom következtében a hagyományos plasztik alapanyagú feltöltő-kártyák készlete a 620 millió Ft-os nyitó értékről 351 millió Ft-ra, 43 %-kal csökkent. A feltöltő-kártya készletek részaránya az összes kereskedelmi árukon belül a 2008. évi 55 %-ról 2009. évben 38 %-ra csökkent.

A többi kereskedelmi áru csoportban (dohány, kávé, édesség stb.) 11 %-kal növekedett a forgalom, amit 53 millió Ft-os (10 %-os) készletnövekedés kísért.

A **kereskedelmi célú tárgyi eszközök** között 915 650 E Ft értékben 8 használaton kívüli ingatlan, valamint 3 383 E Ft értékben értékesítésre váró 4 db használt gépkocsi, illetve 2 db. motor szerepel. Ezek az eszközök a tárgyi eszközök közül kerültek átsorolásra, mivel a közeljövőben értékesítésüket tervezi a Társaság.

A **készletre adott előlegek** értéke a beszámolási időszak végén 231 266 E Ft, mely a bázis időszakhoz képest (317 857 E Ft) 27,24 %-kal csökkent. Az előlegek 75 %-a (174 407 E Ft) a Sodexo étkezési utalványok, 15 %-a közlekedési bérletek, 10 %-a telefonkártyák bizományosi értékesítésére adott előleg.

2009. évben selejtezés, hiány jogcímen összesen 57 298 E Ft (2008. év: 25 595 E Ft) értékben vezettünk ki készleteket a nyilvántartásból, melyből 52 518 E Ft felhasználásra már nem alkalmas anyagkészlet, 1 972 E Ft elhasználódott raklap, 2 507 E Ft kereskedelmi áru kivezetés megsemmisülés, illetve szavatossági idő lejáratára miatt, 301 E Ft egyéb kivezetés.

III/A/1.7.2. A követelések alakulása

Megnevezés	2008. XII. 31-én		2009. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 878 747	55,00	8 806 614	52,33	-1 072 133	89,15
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 080 851	22,72	3 311 061	19,67	-769 790	81,14
Egyéb követelések	4 003 267	22,29	4 711 664	28,00	708 397	117,70
Összesen:	17 962 865	100,00	16 829 339	100,00	-1 133 526	93,69

Változás %: tárgy/bázis

Áruszállításból és szolgáltatásból eredő követelések részletezése

Megnevezés	2008. XII. 31-én		2009. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Belföldi határidőn belüli	8 634 910	87,41	7 658 733	86,97	-976 177	88,69
Belföldi határidőn túli	803 877	8,14	708 700	8,05	-95 177	88,16
Belföldi kétes	303 937	3,08	353 889	4,02	49 952	116,43
Belföldi követelés értékvesztés és visszairása	-307 387	-3,11	-353 889	-4,02	-46 502	115,13
Összes belföldi követelés	9 435 337	95,51	8 367 433	95,01	-1 067 904	88,68
-ebből 90 napon túli	12 656	0,13	344 734	4,12	332 078	2723,88
Külföldi határidőn belüli	197 328	2,00	188 528	2,14	-8 800	95,54
Külföldi határidőn túli	249 442	2,53	250 653	2,85	1 211	100,49
Külföldi kétes	66 954	0,68	38 482	0,44	-28 472	57,48
Külföldi követelés értékvesztés és visszairása	-70 314	-0,71	-38 482	-0,44	31 832	54,73
Összes külföldi követelés	443 410	4,49	439 181	4,99	-4 229	99,05
-ebből 90 napon túli	99 098	22,35	129 738	29,54	30 640	130,92
Összesen	9 878 747	100,00	8 806 614	100,00	-1 072 133	89,15

Változás %: tárgy/bázis

A követelésállomány 42,71 %-a, 8 806 614 E Ft vevőkövetelés, melynek

- 95,01 %-a (8 367 433 E Ft) belföldi követelés, melynek 91,53 %-a határidőn belüli, 8,47 %-a határidőn túli és kétes követelés,
- 4,99 %-a (439 181 E Ft) külföldi követelés, melynek 42,93 %-a határidőn belüli követelés, a többi határidőn túli és kétes követelés.

A belföldi és külföldi vevőkövetésekre a Társaság összesen 392 371 E Ft értékvesztést mutat ki. (Részletesebb információkat a II/B/1.3.3. pont tartalmaz.)

Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések:

ezer forintban

	2008. XII. 31.	2009. XII. 31.	Változás
JNT-nek feldolgozásra átadott postahivatali pénzeszközök	3 851 052	3 125 008	-726 044
Leányvállalatokkal szemben egyéb köv.	-8	35	43
Leányvállalatokkal szembeni vevő köv.	18 856	24 295	5 439
Társult vállalkozással szemben egyéb köv.	2 727	2 727	0
Társult vállalkozással szembeni egyéb követelés értékvesztése	-2 727	-2 727	0
Társult vállalkozással szembeni vevő köv.	210 951	161 723	-49 228
Összesen	4 080 851	3 311 061	-769 790

A 769 790 E Ft-os csökkenést döntően a JNT-nek feldolgozásra átadott postahivatali pénzeszközök állományának 18,85 %-os csökkenése okozza.

A leányvállalatokkal szemben kimutatott egyéb követelés 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 Defend Kft. „v.a.” 2002. évben elindított végelszámolása 2007. január 30-án zárult le. A vagyonteljesítést követően a Postának 17 009 E Ft tagi kölcsönből eredő követelése van. A nyilvántartott követelésből 2008. évben 5 049 E Ft térült, 960 E Ft követelés a végelszámolási adatok módosulása miatt a könyvekből kivezetésre került.

A társult vállalkozásokkal szembeni vevő követésekből 126 956 E Ft a Magyar Posta Biztosító Zrt.-nek, 34 767 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

	2008. XII. 31.	2009. XII. 31.	Változás
Belföldi üzleti, pénzforgalmi tevékenységből származó követelések	2 640 891	2 811 674	170 783
Átfutó kifizetések miatti követelés	336 538	477 249	140 711
Kilépett munkaváll. szembeni követelés	303 433	276 851	-26 582
Kilépett munkaváll. szembeni követelés értékvesztése és visszaírása	-261 957	-235 747	26 210
Tárgyévi lakásépítési kölcsön tartozások	209 191	250 264	41 073
Magánszeméllyel szembeni követelés	211 176	208 203	-2 973
Költségvetési szervekkel szemben	133 746	372 765	239 019
TB ellátásokból eredő követelések	201 011	202 243	1 232
Munkavállalók különféle tartozásai	94 953	113 487	18 534
Szolgáltatás igénybevételére adott előleg	43 664	14 659	-29 005
Egyéb ki nem emelt követelés	299 565	445 245	145 680
Különféle egyéb követelés értékvesztése és visszaírása	-208 944	-225 229	-16 285
Összesen	4 003 267	4 711 664	708 397

A belföldi üzleti és pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó követelések, illetve kötelezettségek jogcímenkénti vizsgálata során 2009. december 31-én 2 811 674 E Ft követelés mutatkozik. E követelések meghatározó része a fedezeti csekkek beváltásából, a kifizetési utalványok kifizetéséből, POS be- és kifizetések, illetve értékpapír és egyéb takarékközvetítő tevékenységből adódik.

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 pénzzállító járműveit ért bűncselekmények következtében az eredmény terhére elszámolt pénzhiányok, melyek esetében a bírósági eljárás még nem zárult le. (Részletesebb információkat a II/B/1.3.3. pont tartalmaz.)

II/A/1.8. Értékpapírok

ezer forintban

	2008. XII. 31.	2009. XII. 31.	Változás
Eladásra vásárolt államkötvények	2 229 885	0	-2 229 885
Eladásra vásárolt diszkont kincstárjegyek	458 540	0	-458 540
Eladásra vásárolt jelzáloglevelek	100 216	0	-100 216
Összesen	2 788 641	0	-2 788 641

II/A/1.9. Pénzeszközök

ezer forintban

	2008. XII. 31.	2009. XII. 31.	Változás
Postahivatali pénzeszközök állománya	12 338 612	10 825 762	-1 512 850
Pénzhelyettesítő eszközök értéke	1 787	2 255	468
Pénztárak összesen:	12 340 399	10 828 017	-1 512 382
Forintban vezetett bankszámlák értéke	314 974	5 557 049	5 242 075
Devizában vezetett bankszámlák értéke	1 732 851	1 047 703	-685 148
Bankbetétek összesen:	2 047 825	6 604 752	4 556 927
Pénzeszközök mindösszesen:	14 388 224	17 432 769	3 044 545

II/A/1.10. Aktív időbeli elhatárolások

Jogcím	Adatok ezer forintban		
	2008. év	2009. év	Változás
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	145 907	90 883	-55 024
Kamatbevétel, ügyletek nyeresége	127 166	49 178	-77 988
Egyéb szolgáltatások, tevékenységek bevételei, egyéb bevételek	44 750	44 645	-175
Küldeményforgalmi szolgáltatások bevételei	26 136	13 142	-12 924
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	343 959	197 848	-146 111
Bérleti díjak	668 594	831 379	162 785
Eladott áruk (hírlap, kereskedelmi áru) beszerzési értéke	360 567	378 816	18 249
Szoftver licence díjak	516 380	164 552	-351 828
Biztosítási díjak	25 391	79 667	54 276
Folyóirat előfizetési díjak	41 955	30 868	-11 087
Karbantartási költségek	25 971	26 268	297
Egyéb	51 141	41 188	-9 953
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 689 999	1 552 738	-137 261
Halasztott ráfordítások összesen	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 033 958	1 750 586	-283 372

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

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

Saját tőke tételeinek megnevezése	2008. XII. 31-én		2009. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
I. Jegyzett tőke	13 483 027	18,27	13 483 027	19,15	0	100,00
III. Tőketartalék	4 890 823	6,63	4 890 823	6,94	0	100,00
IV. Eredménytartalék	20 686 242	28,03	23 771 757	33,76	3 085 515	114,92
V. Lekötött tartalék	1 063 522	1,44	1 187 544	1,69	124 022	111,66
VI. Értékelési tartalék	30 478 378	41,29	25 344 951	35,98	-5 133 427	83,16
VII. Mérleg szerinti eredmény	3 209 537	4,35	1 745 123	2,48	-1 464 414	54,37
Saját tőke összesen	73 811 529	100,00	70 423 225	100,00	-3 388 304	95,41
Saját tőke értékelési tartalék nélkül	43 333 151		45 078 274		1 745 123	104,03

változás % : tárgy/bázis

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

Az értékelési tartalék nélküli korrigált saját tőke 4,03 %-os (2008. év: 8,00 %) növekedését a mérleg szerinti eredmény 45,63 %-os csökkenése, valamint a többi tőkeelemen bekövetkezett átlagosan 8,00 %-os növekedés együttes hatása okozta.

A 2009. december 31-i **lekötött tartalék** az eredménytartalékból előző években átvett és felhasználásra még nem került 1 187 544 E Ft fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

ezer forintban

Év	Képzés	Feloldás		Egyenleg 2009. XII. 31.
		nyitó	tárgyév	
2003-2005	1 500 000	1 500 000		0
2006.	500 000	436 478	63 522	0
2007.	500 000		312 456	187 544
2008.	500 000			500 000
2009.	500 000			500 000
Összesen	3 500 000	1 936 478	375 978	1 187 544

A 2009. évi vagyonértékelés következtében az **értékelési tartalék** 5 133 427 E Ft-tal alacsonyabb értéket mutat az előző évi értéknél.

II/A/2.2. Céltartalékok

A Társaság a 2009. évi mérlegében a várható kötelezettségek fedezetére összesen **1 957 743 E Ft** céltartalékot mutat ki, mely 220 709 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél.

ezer forintban

Céltartalék képzés alapjául szolgáló kötelezettségek	2008. XII. 31.	2009. évi visszairás	2009. évi képzés	2009. XII. 31.
Korengedményes nyugdíj	82 310	-82 310	442 054	442 054
Végkielégítés	732 123	-732 123	537 107	537 107
Végkielégítés járulékai	245 261	-245 261	153 075	153 075
Függő kötelezettség peres ügyekre	342 783	-66 783	313 890	589 890
Függő kötelez. kártérítési ügyekre	21 500		24 100	45 600
Környezetvédelmi kötelezettség	23 960	-2 222		21 738
Jövőbeni (biztos) kötelezettség	11 375	-11 375		0
Egyéb céltartalék	277 722	-182 147	72 704	168 279
Összesen:	1 737 034	-1 322 221	1 542 930	1 957 743

Korengedményes nyugdíjra és végkielégítésre a járulékokkal együtt összesen 1 132 236 E Ft céltartalék képzés történt, melyet a Posta Partner Program IV-V. üteme miatt tervezett létszámcsökkentés indokolt.

Függő kötelezettségek jogcímen munkaügyi és kártérítési peres eljárásból, baleseti kártérítésből, illetve hibás teljesítésből adódó várható fizetési kötelezettségek fedezetére 2009. évben 337 990 E Ft céltartalék képzésére került sor, az előző években képzett céltartalékból a perek és kártérítési ügyek befejeződése miatt 182 147 E Ft került feloldásra.

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

II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek

ezer forintban

Megnevezés	2008. XII. 31.	2009. XII. 31.	Változás
Lízing kötelezettség	129 219	122 498	-6 721
Vállalkozóktól kapott kaució	126 364	71 723	-54 641
Összesen	255 583	194 221	-61 362

Lízing kötelezettségek:

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti összeg	2009. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész E Ft	Rövid lejáratú rész E Ft
Tolna Posta	15 év	2019. nov.	641 816 EUR	122 498	9 679

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

A **vállalkozóktól kapott kaució** jogcímen ajánlati és teljesítési biztosítékokat, bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciót (24 213 E Ft) valamint a közreműködők (postamesterek, postapartnerek) kaucióit (47 510 E Ft) mutatja ki könyveiben a Társaság.

II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2009. év végi értéke **47 857 445 E Ft** volt, mely 5,11 %-kal, 2 577 139 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél. (2008. év: 50 434 584 E Ft).

II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek

ezer forintban

Megnevezés	2008. XII. 31.	2009. XII. 31.	Változás
Treasury line hitelek	460 000	4 390 000	3 930 000
Folyószámla hitelek	2	951	949
Rövid lejáratú hitelek mindösszesen:	460 002	4 390 951	3 930 949

A treasury line hitel a vállalati folyószámlák finanszírozásához igénybevett bank által megállapított hitelkeret mértékéig biztosított rövid lejáratú hitel, piaci feltételek mellett.

I/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek

A mérlegben ezen a soron kimutatott **617 009 E Ft** 6,24%-kal, 41 046 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél (2008. év: 658 055 E Ft). A vevőktől kapott előlegek 99,70 %-a (615 155 E Ft) belföldi vevőktől folyt be, melynek döntő többsége a díjhitel és bérmentesítő gépek előleg maradványai.

II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség

A szállítókkal szembeni **10 403 661 E Ft** kötelezettség 47,81 %-kal, 3 365 094 E Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva (2008. év: 7 038 567 E Ft).

A mérlegben ezen a soron kimutatott kötelezettségből:

- 8 566 434 E Ft a belföldi szállítók követelése (82,34 %),
- 353 920 E Ft a külföldi szállítók követelése,
- 1 483 307 E Ft a nem számlázott szállítások értéke.

Legnagyobb nem számlázott szállítások jogcímenként:

ezer forintban

Jogcím	Összeg
IT eszközök beszerzése	953 803
szoftver fejlesztés	116 440
biztonsági eszköz beszerzés	112 573
bútor beszerzés	106 088
rendszer migráció	62 565

Határidőn túli szállítói kötelezettséget nem mutat ki a Társaság.

A nem számlázott szállítások értékének több mint 95 %-ára a számla a szállítóktól 2010. január 31-ig beérkezett.

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

ezer forintban

	2008. XII. 31.	2009. XII. 31.	Változás
Osztalék	0	1 780 000	1 780 000
Leányvállalattal szembeni szállítói kötelezettség	460 500	553 800	93 300
Leányvállalattal szembeni egyéb kötelezettség	239 686	509 232	269 546
Társult vállalkozással szembeni szállítói köt.	58	40	-18
Összesen	700 244	2 843 072	2 142 828

Kapcsolt vállalkozással szemben kimutatott 2 563 072 E Ft rövid lejáratú kötelezettségből

- 1 780 000 E Ft osztalékfizetési kötelezettség,
- 553 800 E Ft leányvállalatokkal szemben fennálló szállítói kötelezettség, mely 20,26 %-kal magasabb az előző évi értéknél (2008. év: 460 500 E Ft),
- 509 232 E Ft leányvállalatokkal szembeni egyéb kötelezettség, mely a 2007. évben bevezetett Cash-pool elszámolásból adódik.

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

II/A/2.4.5. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

ezer forintban

	2008. XII. 31.	2009. XII.31.	Változás
Pénzforgalmi tevékenység	24 757 708	20 235 865	-4 521 843
TB ellátásokból eredő	4 030 979	2 286 623	-1 744 356
SZJA	2 752 739	1 761 584	-991 155
Költségvetési szervekkel és Alapokkal szembeni kötelezettség	1 251 088	1 075 403	-175 685
Hírlapterjesztés	1 507 855	1 449 764	-58 091
Átfutó kifizetések	1 068 868	1 392 722	323 854
Belföldi üzleti tevékenység	1 139 716	870 524	-269 192
Jövedelemelszámolás	13 941	29 042	15 101
Pénzügyi lízing kötelezettség	8 932	9 679	747
Egyéb tartozás munkavállalók felé	7 469	6 037	-1 432
Osztalékfizetési kötelezettség	4 500 000	0	-4 500 000
Egyéb	538 421	485 509	-52 912
Összesen	41 577 716	29 602 752	-11 974 964

A belföldi üzleti és a belföldi pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó követelések és kötelezettségek jogcímenkénti vizsgálata kapcsán 2009. december 31-én a belföldi üzleti tevékenység esetében **870 524 E Ft**, a belföldi pénzforgalmi tevékenységből **20 235 865 E Ft** kötelezettség mutatkozik. A kötelezettségek meghatározó része belföldi postautalvány forgalomból (511 017 E Ft), kifizetési utalvány forgalomból (2 708 716 E Ft), illetve készpénz átutalási megbízásokból (17 129 486 E Ft) adódik. A kötelezettségek a sajátos elszámolásnak megfelelően 2010. január első napjaiban pénzügyileg rendezésre kerültek.

Jövedelemelszámolás jogcímen minimális értéket mutat ki a Társaság 2009. december 31-én, mivel a dolgozókkal szembeni december havi bérfizetési kötelezettségét még december hónapban teljesítette a Posta.

III/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások

Jogcím	Adatok ezer forintban		
	2008. év	2009. év	Változás
Postai alapszolgáltatások bevételei	280 035	220 421	-59 614
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	274 508	209 621	-64 887
Hírlapterjesztés bevételei	96 644	84 537	-12 107
Egyéb tevékenység bevételei és egyéb bevételek	16 018	1 408	-14 610
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	667 205	515 987	-151 218
Jutalom, jutalék, prémium és járulékai	2 960 359	2 813 372	-146 987
Eladott áruk beszerzési értéke	1 183 661	1 270 323	86 662
Karbantartási költségek, szoftver követési díjak	258 008	393 200	135 192
Beruházás, készlet arányos ÁFA	163 363	357 492	194 129
Egyéb	297 900	218 164	-79 736
Közüzemi díjak	296 653	215 345	-81 308
Üzemanyag felhasználás	0	190 376	190 376
Adatátviteli, internet-, telefonköltségek	119 719	179 300	59 581
Közreműködők jutaléka	137 743	142 471	4 728
Pénzfeldolgozási díj	0	120 694	120 694
Szállítási rakodási költségek	78 934	78 797	-137
Szakértői díjak	91 541	78 595	-12 946
Bérleti díjak	90 681	42 258	-48 423
Könyvvizsgálói díj	36 891	40 431	3 540
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	5 715 453	6 140 818	425 365
Fejlesztési célra kapott kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó támogatás	1 957 763	1 864 956	-92 807
Egyéb támogatás	67 071	79 069	11 998
Térítésmentes eszközátvétel	66 829	53 777	-13 052
Többletként fellelt eszközök	1 367	1 000	-367
Halasztott bevételek összesen	2 093 030	1 998 802	-94 228
Passzív időbeli elhatárolás összesen	8 475 688	8 655 607	179 919

II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

A Társaság az **adózott eredménye** 6 525 123 E Ft, amely 1 184 414 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél (2008. év: 7 709 537 E Ft). Az eredménykategóriák alakulását a I/B/2. fejezetben már bemutattuk.

II/B/1. Üzleti eredmény

A 2009. éves gazdálkodás eredményeként a Társaság üzleti eredménye **5 684 728 E Ft**, mely 2 179 086 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél (2008. év: 7 863 814 E Ft).

Az üzleti eredmény összetevőinek alakulása:

Megnevezés	2008. év		2009. év		Változás
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
<i>Tevékenységi árbevétel</i>	194 560 748	99,90	193 761 677	99,87	-799 071
<i>Akt. saját teljesítmények ért.</i>	195 336	0,10	247 537	0,13	52 201
Összteljesítmény bevételei	194 756 084	100,00	194 009 214	100,00	-746 870
Összteljesítmény ráfordításai	183 150 790	94,04	181 627 816	93,62	-1 522 974
Tevékenységi eredmény	11 605 294	5,96	12 381 398	6,38	776 104
Egyéb bevétel	9 075 378		3 116 395		-5 958 983
Egyéb ráfordítás	12 816 858		9 813 065		-3 003 793
Egyéb eredmény	-3 741 480		-6 696 670		-2 955 190
Üzleti eredmény	7 863 814		5 684 728		-2 179 086

változás % : tárgy/bázis

A beszámolási év üzleti eredményéből **12 381 398 E Ft** tevékenységi eredményként jelenik meg, mely 6,69 %-kal magasabb, mint az előző üzleti évben volt.

Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások különbsége **-6 696 670 E Ft**, mely a bevételek 65,66 %-os, a ráfordítások 23,44 %-os csökkenésének együttes hatásaként jelenik meg.

Az **értékesítés nyereséghányada** a beszámolási időszakban az előző évi 5,96 %-ról 6,38 %-ra változott, ami 7,05 %-os növekedést mutat.

Az üzleti bevétel (értékesítés árbevétele + egyéb bevétel) arányos üzleti eredmény 2009. évben 2,89 %-os (2008. év: 3,86 %) jövedelmezőséget mutat, ami az előző évhez viszonyítva jelentős visszaesést mutat, mely a 2008. évi kiugróan magas bevételt realizáló ingatlan értékesítéssel magyarázható.

II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele

2009. évben a termékek és szolgáltatások összes értékesítésének nettó árbevétele **193 761 677 E Ft** volt, mely 0,41 %-kal, 799 071 E Ft-tal alacsonyabb a bázis időszaki értéknél (2008. év: 194 560 748 E Ft).

A **belföldi** értékesítés árbevétele:

2008. évben	193 978 892 E Ft
2009. évben	191 845 783 E Ft

A bázis időszakhoz viszonyított 1,10 %-os árbevétel csökkenés a forgalomcsökkenés, valamint a tárgyidőszakban végrehajtott tarifaemelés együttes hatásának eredménye.

A belföldi árbevételek az alábbi főbb tevékenységekből adódtak:

	Adatok ezer forintban			Index %
	2008. év	2009. év	Változás	
Levél termékek	91 257 137	91 488 182	231 045	100,25
Hírlap termékek	9 484 141	8 318 936	-1 165 205	87,71
Logisztikai termékek	8 888 074	7 496 260	-1 391 814	84,34
Kereskedelem	27 314 744	27 310 082	-4 662	99,98
Pénzügyi be- és kifizetés	43 959 160	45 928 309	1 969 149	104,48
Posta Banki szolgáltatások	2 074 556	1 618 951	-455 605	78,04
Egyéb pénzügyi szolgáltatás	8 855 680	7 066 191	-1 789 489	79,79
Egyéb	2 145 400	2 618 872	473 472	122,07
Összesen:	193 978 892	191 845 783	-2 133 109	98,90

A levél termékek összes belföldi nettó árbevételén belüli aránya 47,04 %-ról 47,69 %-ra növekedett. A belföldi árbevétel csökkenés 83,89 %-a egyéb pénzügyi szolgáltatásoknál következett be.

Az **export** értékesítés árbevétele:

2008. évben	581 856 E Ft
2009. évben	1 915 894 E Ft

ami 229,27 %-os növekedést mutat az előző évhez viszonyítva. A növekedés annak következménye, hogy a REIMS rendszerben az Magyar Posta társpostáknak fizetendő végdíjai fokozatosan, évenként emelkedve érik el normál szintet, illetve annak, hogy a nemzetközi szolgáltatások között megjelentek a komplex szolgáltatások.

Az export árbevételek a következő főbb tevékenységekből adódtak:

	Adatok ezer forintban			Index %
	2008. év	2009. év	Változás	
Nemzetközi pénzközvetítés	182 341	203 903	21 562	111,83
Nemzetközi levélposta	-88 227	403 638	491 865	-457,50
Nemzetközi csomag	343 502	361 729	18 227	105,31
Nemzetközi EMS	144 240	167 354	23 114	116,02
Nemzetközi komplex	0	732 759	732 759	-
Nemzetközi egyéb	0	46 511	46 511	-
Összesen:	581 856	1 915 894	1 334 038	329,27

(A nemzetközi levélposta 2008. évi negatív árbevétele a nemzetközi posták közötti speciális elszámolás következménye.)

A legnagyobb export bevételeket a nemzetközi postaküldemények kezelése (felvétel, szállítás, kézbesítés) során az alábbi külföldi postákkal szemben realizáltunk:

ezer forintban

	2008. év	2009. év
USA	278 881	271 217
Németország (EU)	143 907	232 214
Svájc (EU)	125 740	152 726

A nemzetközi postai szolgáltatások elszámolása jellemzően SDR-ben történik. 2009. évben 1 517 515 SDR realizálódott, mely 15,73 %-kal magasabb a 2008. évinél (2008. év: 1 311 228 SDR).

II/B/1.2. A Társaság ráfordításai

	Adatok ezer forintban			Index %
	2008. év	2009. év	Változás	
Anyagköltség	9 417 302	9 136 332	-280 970	97,02
Igénybe vett szolg. értéke	31 668 174	32 967 190	1 299 016	104,10
Egyéb szolgáltatások értéke	593 439	567 604	-25 835	95,65
Elábé	15 379 345	14 439 961	-939 384	93,89
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 980 019	8 724 488	744 469	109,33
Anyagjellegű ráfordítások	65 038 279	65 835 575	797 296	101,23
Béreköltség	71 042 443	70 546 991	-495 452	99,30
Személyi jellegű egyéb kifiz.	10 760 405	12 258 180	1 497 775	113,92
Bérráfordítások	25 107 740	23 535 648	-1 572 092	93,74
Személyi jell. ráfordítások	106 910 588	106 340 819	-569 769	99,47
Értékcsökkenési leírás	11 201 923	9 451 422	-1 750 501	84,37
Költségek összesen	183 150 790	181 627 816	-1 522 974	99,17

Az üzleti ráfordítások összességében 0,83 %-kal csökkentek, melynek főbb tényezői a következők:

- Az anyagköltségek, mint ráfordítások 2,98 %-kal csökkentek az előző beszámolási időszakhoz képest. Ennek fő oka, hogy az alacsonyabb olajárak hatására az üzemanyagköltségek jelentősen csökkentek.
- Az igénybe vett szolgáltatások értéke 4,1 %-kal volt magasabb az előző évhez viszonyítva. A költségek jogcímeik szerinti részletezését külön táblázatban mutatjuk be.
- Az egyéb szolgáltatások értéke 4,35 %-kal csökkent az előző évhez képest, melynek részletezése szintén külön táblázatban található.
- Az ELÁBÉ (eladott áruk beszerzési értéke) 6,11 %-kal alacsonyabb, mint az előző időszaki érték. A csökkenést a kereskedelmi áruértékesítési forgalom 6,81 %-os visszaesése okozza.
- A közvetített szolgáltatások értéke 9,33 %-kal emelkedett az előző évhez viszonyítva, ez elsősorban a mobil telefonkártya elektronikus feltöltési szolgáltatás-igénybevétel 8,78 %-os növekedésének köszönhető.

- A személyi jellegű ráfordítások összességében 0,53 %-kal csökkentek. Ezen belül a tárgyidőszakban elszámolt bérköltség 0,70 %-kal csökkent, a személyi jellegű egyéb kifizetések 13,92 %-kal növekedtek, a bérjárulékok pedig 6,26 %-kal csökkentek az előző időszakhoz képest.
- A terv szerinti értékcsökkenési leírás 15,63 %-kal alacsonyabb a bázis időszakhoz képest.
- A költségek tartalmazzák az aktivált saját teljesítmények értékét 247 537 E Ft összegben.

A 2009-es üzleti évben elszámolt egyéb szolgáltatások, valamint az igénybe vett szolgáltatások értékének főbb jogcímei szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

	Adatok ezer forintban			Index %
	2008. év	2009. év	Változás	
Karbantartási költségek, szoftver licence díjak	8 583 359	9 142 349	558 990	106,51
Bérleti, kölcsönzési díjak	3 531 594	3 852 728	321 134	109,09
Szállítási, rakodási költségek	3 426 291	3 701 581	275 290	108,03
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	3 426 188	3 333 971	-92 217	97,31
Közüzemi jellegű költségek (telefonköltséggel együtt)	2 838 295	2 989 918	151 623	105,34
Közreműködői díjak, jutalékok	1 314 110	1 854 912	540 802	141,15
Pénzfeldolgozási díj	1 760 498	1 724 261	-36 237	97,94
Takarítás, gondnokolás költsége	1 561 517	1 633 099	71 582	104,58
Vállalkozói kézbesítés költsége	1 535 976	1 609 574	73 598	104,79
Utazási, kiküldetési, oktatási és foglalkozás eü. költségek	934 273	1 048 398	114 125	112,22
Igénybevett biztonsági szolgáltatás költsége	990 084	1 031 512	41 428	104,18
Marketing költségek	929 603	590 621	-338 982	63,53
Munkaerő kölcsönzés költsége	651 011	227 715	-423 296	34,98
Értékcikk előállítás közvetlen költsége	185 375	226 551	41 176	122,21
Igénybe vett szolgáltatások értéke	31 668 174	32 967 190	1 299 016	104,10
Biztosítási díjak	168 310	156 869	-11 441	93,20
Hatósági, igazgatási díjak	219 457	221 467	2 010	100,92
Pénzügyi, befektetési költségek	199 642	183 150	-16 492	91,74
Különbféle egyéb költségek	6 030	6 118	88	101,46
Egyéb szolgáltatások értéke	593 439	567 604	-25 835	95,65

változás % : tárgy/bázis

II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

II/B/1.3.1. Egyéb bevételek alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2008. év	2009. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	7 569 656	789 905	-6 779 751
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	112 238	115 146	2 908
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	177 016	444 976	267 960
Céltartalék felhasználás	819 275	1 322 221	502 946
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	67 244	80 230	12 986
Hitelezési veszteségként elszámolt követelésekre utólag befolyt bevételek	2 752	19 464	16 712
Értékvesztés visszairása	1 047	365	-682
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenés visszairása	43 094	2 650	-40 444
Kapott támogatások, engedmények	63 104	87 701	24 597
Egyéb ki nem emelt bevétel	219 952	253 737	33 785
Összes egyéb bevétel	9 075 378	3 116 395	-5 958 983

II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2008. év	2009. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	3 709 762	235 536	-3 474 226
Szakképzési tárgyi eszköz ráfordítás	57 266	0	-57 266
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	444 078	344 372	-99 706
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	148 512	40 629	-107 883
Céltartalék képzés	1 425 080	1 542 930	117 850
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	182 667	144 360	-38 307
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	3 558 547	3 525 763	-32 784
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	2 385 436	3 446 721	1 061 285
Hitelezési veszteségként elszámolt követelések	19 139	33 274	14 135
Értékvesztés elszámolása	174 864	150 838	-24 026
Készletek selejtezése, hiánya, leértékelése	25 595	57 297	31 702
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése	477 280	47 225	-430 055
Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	134 387	160 116	25 729
Adott támogatások, engedmények	14 212	13 818	-394
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	60 033	70 186	10 153
Összes egyéb ráfordítás	12 816 858	9 813 065	-3 003 793

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

ezer forintban

Megnevezés	2008. év	2009. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	3 859 894	554 369	-3 305 525
Szakképzési tárgyi eszköz ráfordítás	-57 266	0	57 266
Káresemények, kártérítések elszámolása	-331 840	-229 226	102 614
Kapott/fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	28 504	404 347	375 843
Céltartalék képzés/felhasználás	-605 805	-220 709	385 096
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	-182 667	-144 360	38 307
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	-3 558 547	-3 525 763	32 784
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	-2 385 436	-3 446 721	-1 061 285
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	67 244	80 230	12 986
Hitelezési veszteségként elszámolt követelések/utólag befolyt bevételek	-16 387	-13 810	2 577
Értékvesztés elszámolása/visszaírása	-173 817	-150 473	23 344
Készletek selejtezése, hiánya, leértékelése	-25 595	-57 297	-31 702
Állományban maradt immat. javak, tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése./visszaírása	-434 186	-44 575	389 611
Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-134 387	-160 116	-25 729
Adott /kapott támogatások, engedmények	48 892	73 883	24 991
Egyéb ki nem emelt bevétel, ráfordítás	159 919	183 551	23 632
Összes egyéb bevétel-ráfordítás eredménye	-3 741 480	-6 696 670	-2 955 190

Az eredménykimutatásban az egyéb ráfordítások összege **6 696 670 E Ft**-tal magasabb, mint az egyéb bevételek összege, melynek főbb tényezői a következők:

- Káresemények, kártérítések elszámolása főbb jogcímei:

eszközök káresemény miatti bevételei	92 265 E Ft
eszközök káresemény miatti ráfordításai	-229 056 E Ft
postaküldemények miatt fizetett kártérítések bevételei	19 171 E Ft
postaküldemények miatt fizetett kártérítések	-75 155 E Ft
egyéb káresemények miatti bevételek	3 709 E Ft
egyéb (üzemi baleset, bírósági hat.) káresem. miatti ráf.	-40 160 E Ft
Összesen:	-229 226 E Ft
- A Gazdasági Versenyhivatal Versenytanácsa a Postát 2007. évben 468 000 E Ft versenyfelügyeleti bírság megfizetésére kötelezte, melyet a Társaság 2008. január 2-án megfizetett. A Versenyhivatal 2007. évi határozata ellen a Posta fellebbezett, melynek eredményeként a Fővárosi Ítéltábla 2009. április 22-én hozott ítéletében a Versenyhivatal határozatát megváltoztatva a bírság összegét 250 000 E Ft-ra mérsékelte. 2009. júniusban a Versenyhivatal 218 000 E Ft összegű bírságot és 56 558 E Ft késedelmi kamatot visszautalt a Postának.
- Céltartalék képzés az óvatosság elvének betartásával történt, összességében 8,27 %-kal magasabb céltartalék képzés volt szükséges 2008. évhez viszonyítva. (Részletesebb információkat a II/A/2.2. pont tartalmaz.)

- A beszámolási évben behajthatatlan követelésként 33 274 E Ft került kivezetésre a mérlegből, melyből:

vevőkövetelés leírása	4 068 E Ft
kilépett munkavállalókkal szembeni követelés leírása	2 118 E Ft
erőszakos bűncselekményből, rablásból eredő károk	22 693 E Ft
egyéb hitelezési veszteség	<u>4 395 E Ft</u>
Összesen:	33 274 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 önkormányzatoknak fizetendő adók közül a jelentősebb összegek:

helyi iparűzési adó	3 138 618 E Ft
építményadó	281 434 E Ft
gépjárműadó	82 478 E Ft
kommunális adó	15 894 E Ft

- Értékvesztés elszámolás/visszaírás részletezése:

ezer forintban

	Vevő követelés	Munkaváll követelés	Egyéb követelés	Összesen
2009. évi nyitó	-377 701	-261 957	-407 691	-1 047 349
Képzés (ráfordítás)	-103 663	-28 287	-18 888	-150 838
Visszaírás (bevétel)	365	0	0	365
Értékvesztett követelésre térülés (bevétel)	61 104	17 009	2 117	80 230
Követelés kivezetés	27 525	23 933	185 986	237 444
2009. évi záró	-392 370	-249 302	-238 476	-880 148

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök (állományban maradó és nem maradó eszközök) 207 341 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	41 000 E Ft
foglalkoztatási (bérköltség) támogatás	29 987 E Ft
utólag kapott/adott engedmények	3 226 E Ft
költségek ellentételezésére kapott/adott támogatás	<u>-330 E Ft</u>
Összesen:	73 883 E Ft
- Egyéb ki nem emelt bevételek/ráfordítások főbb jogcímei:

értékhatár alatti pénztári eltérések, ismeretlen eredetű többletek	42 979 E Ft
egyéb bevétel (pályázati kiírás, garancia, kerekítés, stb.)	32 505 E Ft
elévült postautalvány, hírlapelőfizetés kivezetés	73 364 E Ft
ajánlati biztosíték, teljesítési biztosíték	30 000 E Ft
dolgozói költségtérítések (telefon, üa. túlfogyasztás, tanulmányi, stb)	23 987 E Ft
egyéb ráfordítás (hírlap káló, kerekítés)	<u>-19 284 E Ft</u>
Összesen:	183 551 E Ft

II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 2009. évi eredménye **2 079 768 E Ft**, ami 665 105 E Ft-tal magasabb az előző évi eredményénél (2008. év: 1 414 663 E Ft).

II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

ezer forintban

	2008. év	2009. év	Változás
Pénzintézetektől kapott kamatbevétel	1 128 975	1 140 278	11 303
Forgatási célú értékpapírok kamata	280 213	422 253	142 040
Értékpapír REPO ügyletek bevétele	147 094	258 997	111 903
Rövid lejáratú kölcsönök kamata	12 583	17 995	5 412
Egyéb kamatbevétel	3 993	8 531	4 538
Kamatbevétel magánszemélytől	1 772	258	-1 514
Összesen	1 574 630	1 848 312	273 682

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

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

ezer forintban

	2008. év	2009. év	Változás
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereség	402 445	406 635	4 190
Forgatási célú értékpapír értékesítésének árfolyamnyeresége	9 108	106 106	96 998
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	50 548	44 559	-5 989
Swap ügyletek nyeresége	0	27 414	27 414
Egyéb pénzügyi bevételek	113	41	-72
Összesen	462 214	584 755	122 541

A követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereségből 82 360 E Ft az év végi devizaátértékeléskor elszámolt összevont árfolyamnyereség.

II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

ezer forintban

	2008. év	2009. év	Változás
Rövid lejáratú hitelek után fizetendő kamatok	213 418	29 443	-183 975
Rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok	22 832	17 476	-5 356
Egyéb kamatráfordítások	4 260	9 576	5 316
Pénzügyi lízing kamatai	7 765	8 169	404
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök után fizetendő kamatok	1 396	0	-1 396
Összesen	249 671	64 664	-185 007

A rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok soron a kapcsolt vállalkozásnak adott kamatokat számolja el a Posta.

Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése

ezer forintban

	2008. év	2009. év	Változás
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	48 092	0	-48 092
Magyar Posta Biztosító Zrt.	-57 532	-34 819	22 713
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	-40 784	-69 552	-28 768
Összesen	-50 224	-104 371	-54 147

A biztosító társaságok 2009.-es üzleti évet is nyereséggel zárták, ezért a korábbi években elszámolt értékvesztésből visszairásra került a részesedésre jutó saját tőke rész és a nyilvántartott könyvi érték közötti különbözet.

Részletesebb információkat a kiegészítő melléklet II/A/1.6.3. pont tartalmaz.

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

ezer forintban

	2008. év	2009. év	Változás
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszám. árfolyamvesztés	305 101	323 695	18 594
Swap ügyletek vesztesége	0	41 724	41 724
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamvesztése	35 164	26 545	-8 619
Forgatási célú értékpapírok értékesítésének árfolyamvesztése	65 432	1 042	-64 390
Fizetett opciós díjak	17 037	0	-17 037
Összesen	422 734	393 006	-29 728

II/B/3. Rendkívüli eredmény

A rendkívüli bevételek és ráfordítások 2009. évi eredménye **447 327 E Ft** veszteség (2008. év: 390 669 E Ft veszteség), melynek fontosabb összetevői a következők:

II/B/3.1. Rendkívüli bevételek

ezer forintban

	2008. év	2009. év	Változás
Részesedések fejében átvett eszközök értéke	846 645	0	-846 645
Támogatásból beszerezett eszközök tárgyévi értéke	151 612	92 807	-58 805
Térítésmentesen átvett eszközök értéke	16 146	16 233	87
Magánszemélytől, más vállalkozótól kapott támogatások, juttatások	15 977	16 070	93
Fellelt tárgyi eszközök, készletek értéke	424	1 075	651
Összesen	1 030 804	126 185	-904 619

II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások

ezer forintban

	2008. év	2009. év	Változás
Részesedések kivezetett könyvi értéke	610 313	0	-610 313
Alapítványoknak, közérdekű kötelezettségvállalásra adott támogatás	305 040	171 118	-133 922
Szakképzési hozzájárulásba betudható fejlesztési támogatás	193 500	242 000	48 500
Fejlesztési és nem fejlesztési célra adott támogatás	150 043	148 576	-1 467
Egyéb rendkívüli ráfordítás	122 880	0	-122 880
Elengedett követelés	19 617	2 083	-17 534
Magánszemélynek adott támogatás (dolgozói lakástámogatás, átvállalt kamat)	12 970	6 050	-6 920
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, - átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	7 110	3 685	-3 425
Összesen	1 421 473	573 512	-847 961

II/B/4. Adófizetési kötelezettség

A 2009. évi társasági adó és különadó összege összesen 788 432 ezer forint.

ezer forintban

Megnevezés	Eredményt, illetve adót	
	növelő	csökkentő
	tételek	
Adózás előtti eredmény	7 317 169	
Eredményt módosító tételek összesen	11 862 765	16 135 569
Önrevíziós adóalap különbözet	5 367	
Adóévben céltartalék elszámolás, képzés	1 542 931	1 322 221
Adóévben értékcsökkenés	9 439 629	9 992 570
Kivezetett eszközérték	378 763	568 281
Terven felüli értékcsökkenés adóévben, visszaírás	47 225	2 650
Értékvesztés (adóévi, visszaírt)	133 315	365
Értékvesztett követelésre befolyt bevétel		80 230
Elengedett, behajthatatlan követelés	2 141	51 864
Nem vállalkozáshoz kötött ráfordítás	49 986	
Hatóság által kivetett, visszautalt bírság	43 197	230 000
Helyi iparüzési adóévi ráfordítás kedvezménye		3 138 618
Alapítványi támogatás, adomány	170 427	213 507
Egyéb támogatás, térítés nélküli átadás	49 784	126
Fejlesztési tartalékképzés		500 000
Szakképző iskolai tanulók után		34 878
Kamat korrekció (Kapcsolt vállalkozás)		259
Társasági adó alap	3 044 365	
Számított adó	487 098	
Társasági adó fizetési kötelezettség	487 098	
Különadó alap	7 533 359	
Külön adó fizetési kötelezettség	301 334	
Összes adófizetési kötelezettség	788 432	
Önrevízió keretében elszámolt adófiz. kötelezettség	3 614	
Adózott eredmény	6 525 123	

II/B/5. Osztalék fizetés

A Társaságnak a 2009. évi adózott nyereségből **4 780 000 E Ft** osztalékfizetési kötelezettsége van a tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. felé. (199/2010. (04.21.) sz. Alapítói Határozat)

Ez az összeg tartalmazza a 2009. év folyamán elvont 3 000 000 E Ft osztalékelőleget.

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

III/1. Létszám és kereset adatok

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

Igazgatóság létszáma 2009. dec. 31-én	7 fő
Igazgatóság tiszteletdíja 2009. évben	30 316 ezer forint
Felügyelő bizottság létszáma 2009. dec. 31-én	6 fő
Felügyelő bizottság tiszteletdíja 2009. évben	17 101 ezer forint

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

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

Megnevezés	2008. év		2009. év	
	átlagos állományi létszám	kereset E Ft	átlagos állományi létszám	kereset E Ft
Teljes munkaidősök	30 655	63 988 237	30 437	64 129 667
Fizikai állomány	12 787	20 559 864	12 794	20 680 591
Szellemi állomány	17 868	43 428 373	17 642	43 449 076
Nem teljes munkaidős	5 129	5 439 486	5 045	5 582 958
További munkaviszonyban állók	189	106 504	98	91 534
Állományon kívüli		824 836		794 592
Összesen	35 973	70 359 063	35 580	70 598 751

A tárgyévi bérköltség összege 70 546 991 ezer forint (2008. év: 71 042 443 E Ft).

Az eltérés összege az időbeli elhatárolásokból adódik.

III/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

Jogcím	Adatok ezer forintban			Index %
	2008. év	2009. év	Változás	
Béren kívüli juttatások	6 193 951	7 201 770	1 007 819	116,27
Munkáltatót terhelő SZJA	276 313	234 688	-41 625	84,94
Munkáltatót terhelő egyéb adók	103 491	65 439	-38 052	63,23
Adóköteles telefonhasználat	221 930	178 536	-43 394	80,45
Átalányok, költségtérítések	240 998	221 171	-19 827	91,77
Betegszabadságra járó díjazás	829 032	801 529	-27 503	96,68
Munkáltatót terhelő táppénz	308 471	282 984	-25 487	91,74
Végkielégítés	322 857	664 336	341 479	205,77
Korengedményes nyugdíjazás	174 403	458 632	284 229	262,97
Jubileumi jutalom, törzsgárda	497 254	559 200	61 946	112,46
Reprezentáció	169 551	129 985	-39 566	76,66
Szerzői-, újtási-, tiszteletdíj	2 468	2 018	-450	81,77
Belföldi napidíjak	4 712	4 747	35	100,74
Külföldi napidíjak	12 875	12 545	-330	97,44
Munkába járás költsége	887 683	910 394	22 711	102,56
Segélyek	144 340	145 099	759	100,53
Jóléti költségek	75 323	69 863	-5 460	92,75
Egyéb	294 753	315 244	20 491	106,95
Összesen	10 760 405	12 258 180	1 497 775	113,92

III/2. Konszolidációba bevont leányvállalatokkal szemben kimutatott kapcsolatok

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

A konszolidációba bevont leányvállalatok:

- Postaautó Duna Zrt.
- JNT Security Logisztikai és Biztonsági Kft.
- Posta Kézbesítő Kft.

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

ezer forintban

Leányvállalat	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevétel	
	2008.	2009.	2008.	2009.	2008.	2009.
Postaautó Duna Zrt.	107 811	252 950	722	2 245	9 740	17 582
Postaautó Tisza Zrt.	125 302	0	936	0	35	0
JNT Kft.	40 942	46 213	0	0	2 789	413
Posta Kézbesítő Kft.	13 900	13 631	755	1 240	16	0
Összesen:	287 955	312 794	2 413	3 485	12 580	17 995

ezer forintban

Leányvállalat	Igénybevett beszerzések, szolgáltatások		Egyéb ráfordítás		Pénzügyi ráfordítás	
	2008.	2009.	2008.	2009.	2008.	2009.
Postaautó Duna Zrt.	948 811	1 477 220	128 342	154 291	295	340
Postaautó Tisza Zrt.	440 369	0	51 143	0	11 165	0
JNT Kft.	4 503 769	4 809 235	88 726	178 234	701	2 001
Posta Kézbesítő Kft.	1 407 206	1 324 413	0	0	9 839	14 921
Összesen:	7 300 155	7 610 868	268 211	332 525	22 000	17 262

ezer forintban

Leányvállalat	Tartósan adott kölcsön áll.		Követelések állománya		Rövid lejáratú kötelezettségek áll.	
	2008.	2009.	2008.	2009.	2008.	2009.
Postaautó Duna Zrt.	0	0	15 742	22 417	65 949	231 759
Postaautó Tisza Zrt.	0	0	0	0	0	0
JNT Kft.	0	0	3 852 665	3 125 043	362 596	453 700
Posta Kézbesítő Kft.	0	0	917	1 062	269 131	376 669
Összesen:	0	0	3 869 324	3 148 522	697 676	1 062 128

A Társaság kapcsolt vállalkozásokban lévő befektetései 2009. 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.	1149 Budapest, Egressy út 35-51.	1994.	100,0	1 100 000	641 058	69 627	1 810 685	1 569 093	1 810 685
JNT Security Logisztikai és Biztonsági Kft.	1152 Budapest, Telek u. 5.	1999.	100,0	1 203 000	1 144 243	392 596	2 739 839	1 300 000	2 739 839
Posta Kézbesítő Kft.	1087 Budapest Baross tér 11/C	2006.	100,0	70 000	140 885	44 623	255 508	71 500	255 508
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	1133 Budapest Váci u. 110.	2007.	100,0	8 500	2 908	87	11 495	11 408	11 495
								2 952 001	
Társult vállalkozásban lévő részesedés									
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	1051 Budapest, Sas u. 24.	2002.	33,075	1 725 123	471 565	196 807	2 393 495	794 528	794 528
Magyar Posta Biztosító Zrt.	1051 Budapest, Sas u. 24.	2002.	33,075	754 625	1 141 500	111 040	2 007 165	663 312	663 312
								1 457 840	

III/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	19 598
Munkaügyi per	1 500
Összesen	21 098

III/4. Mérlegen kívüli tételek

Bankgaranciák:

Jogcím	Összeg E Ft-ban
Ingyen bérletekkel kapcsolatos	101 438
Üzletházi posták üzemeltetésével kapcsolatos	41 613
Philip Morris Magyarország Kft.	35 000
Regionális Jövedék Központ	22 000
Magyar Nemzeti Bank	3 783
Egyéb	600
Összesen:	204 434

III/5. Környezetvédelmi tevékenység

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

2009. évben felmerült jelentősebb kiadásaink:

➤ Környezetközpontú Irányítási Rendszer bevezetése	5 008 E Ft
➤ környezetvédelmi kármentesítés	4 051 E Ft
➤ veszélyes hulladék ártalmatlanítás, elszállítás	3 300 E Ft
➤ klíma-, zaj- és vízminőség vizsgálatok	2 430 E Ft
➤ szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos költségek	2 318 E Ft
➤ légszennyezés mérés	2 190 E Ft

Jelentősebb beruházásaink 2009. évben:

➤ fűtőkorszerűsítés, szabályozás (23 db)	47 887 E Ft
➤ világítás korszerűsítés, hálózat felújítás (39 db)	41 836 E Ft
➤ víz és csatornarendszer felújítás, bekötés (15 db)	13 605 E Ft
➤ homlokzat felújítása hőszigetelése (3 db)	11 718 E Ft
➤ nyílászáró csere (5 db)	17 320 E Ft

III/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2009. évben (kg)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Elemek és akkumulátorok	86	779	374	491
Ólomakkumulátor	0	140	40	100
Elektromos és elektronikai berendezés	24	68 077	67 994	107
Leselejtezett klíma, hűtő, tűzoltó készülék	0	1 640	1 260	380
Toner, festékpátron	0	5 185	4 639	546
Ólom plomba	0	313	310	3
Alkoholszonda	0	56	53	3
Fénycső	0	1 837	1 837	0
Olajos, fagyállós flakon	0	75	75	0
Fáradt olaj	0	27	27	0
Elhasznált, romlott olajok, zsírok	0	642	642	0
Zsírfgóból származó hulladék	0	11 085	11 085	0
Nyomdafesték hulladék	0	735	727	8
Előhívó és aktiváló oldat	0	629	629	0
Ofszetlemez előhívó oldat	0	152	152	0
Fixír oldat	0	131	131	0
Nyomdafestékes textília	0	387	387	0
Festékes, hígítós doboz, flakon, üveg	0	2 294	2 267	27
Vegyszeres műanyag	0	351	351	0
Munkavédelmi kesztyű, cipő	0	3 795	3 795	0
Veszélyes anyaggal szenny. szűrőanyag	0	775	775	0
Kiürült hajtógázpalack	0	92	89	3
Sérült, fertőző küldemény	0	31	31	0
Ételhulladék	0	11 636	11 636	0
Lejárt szavatosságú élelmiszerek	0	15	15	0
Lejárt szavatosságú gyógyszerek	0	10	10	0
Elsősegély doboz	0	185	185	0
Fékbetét	0	15	15	0
Ékszíj	0	310	310	0

III/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2009. 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)	12 075	4 982	0	516	9	9	12 066	5 489
Hulladéktároló edény (veszélyes és nem veszélyes hulladék)	29 997	26 947	0	2 049	1 305	1 305	28 692	27 691
Hulladék tömörítő (kézi és elektromos)	27 562	20 765	1 279	2 789	0	0	28 841	23 554
Vízminőség megfigyelő kutak	5 103	1 318	143	235	117	51	5 129	1 502
Szennyvíztisztító műtárgy: benzin és olajfogó	15 608	3 938	0	472	0	0	15 608	4 410
Szennyvíztisztító műtárgy: zsírfogó	6 684	2 515	0	187	0	0	6 684	2 702
Vízszűrő berendezés	868	868	0	0	0	0	868	868
Savközbősítő akna	689	259	0	21	0	0	689	280
Porelszívó	3 941	2 464	290	642	0	0	4 231	3 106
Zajcsökkentő fal, burkolat (hangszigetelés)	2 798	189	0	0	2 798	189	0	0
Mérleg hulladék méréshez	448	252	0	52	0	0	448	304
Napkollektor	8 500	73	0	987	0	0	8 500	1 060

Cash Flow-kimutatás (ezer forintban)

		2008.	2009.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow 1-14. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	8 887 808	7 317 169
1.a	Kapott osztalék	0	0
1.b	Véglegesen átvett és átadott pénzeszközök egyenlege	167 589	460 357
2.	Elszámolt amortizáció	11 201 923	9 451 422
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	770 491	346 042
4.	Részesedések értékvesztése	-50 224	-104 371
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	605 805	220 709
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-3 853 739	-550 288
7.	Szállítói kötelezettség változása	-2 829 432	3 365 094
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-8 456 173	-3 222 233
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	957 921	179 919
10.	Vevőkövetelések változása	-1 400 478	1 026 041
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 812 790	3 185 566
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-658 496	283 372
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 178 271	-792 046
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-3 000 000	-7 500 000
1-14.	Összesen	-648 066	13 666 753
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)		
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-8 195 947	-10 878 745
16.	Befektetett eszközök eladása	7 569 656	789 905
17.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
15-17.	Összesen	-626 291	-10 088 840
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.	0	0
20.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-13 360	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	493 964	107 386
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	81 654	-61 362
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	-11 649
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-661 553	-567 743
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
18-29.	Összesen	-99 295	-533 368
-29.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-1 373 652	3 044 545
	Záró állomány	14 388 224	17 432 769
	Nyitó állomány	15 761 876	14 388 224