



MAGYAR POSTA ZRT

ÖSSZEVONT ÉVES BESZÁMOLÓ

2010.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2011. május 16.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	4
I/A. BEVEZETÉS.....	4
I/A/1. A Társaság rövid bemutatása	4
I/A/2. A Magyar Posta Zrt. konszolidációba bevont leányvállalatai 2010. december 31-én ...	7
I/A/3. A számviteli alapelvek	9
I/A/3.1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában	9
I/A/3.2. Számviteli Politika.....	9
I/A/3.3. A Számviteli Politikában bekövetkezett változások az előző évhez viszonyítva.	13
I/A/3.4. A Magyar Posta, mint pénzforgalmi szolgáltató.....	13
I/A/4. Tájékoztató a Csoport tevékenységéről, piaci helyzetéről	14
I/B. A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÁTFOGÓ JELLEMZÉSE	16
I/B/1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen	16
I/B/2. Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen	16
I/B/3. A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása	17
I/B/4. A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása.....	17
I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése.....	18
I/B/6. A mutatószámok alakulása az ingatlanok piaci értékelésének hatását kiszűrve	19
II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	20
II/A. KIEGÉSZÍTÉS A MÉRLEGHEZ	20
II/A/1 Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz)	20
II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása.....	20
II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2010. évi bruttó — nettó értékének alakulása	20
II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2010. évi bruttó — nettó értékének alakulása.....	21
II/A/1.2. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése.....	23
II/A/1.3. A tárgyi eszközökre jellemző mutatószámok.....	24
II/A/1.4. A 2010. évi beruházások alakulása	25
II/A/1.5. Beruházásra adott előlegek.....	25
II/A/1.6. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása.....	26
II/A/1.6.1. Tartós részesedések áttekintése	26
II/A/1.6.2. Tartós részesedések értékvesztése és visszairása.....	26
II/A/1.6.3. Tartósan adott kölcsönök bemutatása	27
II/A/1.6.4. Aktív tőkekonszolidációs különbözet	27
II/A/1.7. Tájékoztató a forgóeszközökről.....	28
II/A/1.7.1. A készletek részletes bemutatása	28
II/A/1.7.2. A követelések alakulása	29
II/A/1.7.3. Értékpapírok.....	31
II/A/1.7.4. Pénzeszközök	31
II/A/1.8. Aktív időbeli elhatárolások.....	31
II/A/2. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)	32
II/A/2.1. A saját tőke alakulása, összetevői	32
II/A/2.2. Céltartalékok	34
II/A/2.3. Hátrasorolt kötelezettségek.....	35
II/A/2.4. Hosszú lejáratú kötelezettségek	35
II/A/2.5. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	35
II/A/2.5.1. Rövid lejáratú hitelek	36
II/A/2.5.2. Vevőktől kapott előlegek	36
II/A/2.5.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség	36
II/A/2.5.4. Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	37
II/A/2.5.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	37
II/A/2.6. Passzív időbeli elhatárolások	38
II/B. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ	39
II/B/1. Üzleti eredmény	39
II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	40
II/B/1.2. A Csoport ráfordításai	42
II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások	44
II/B/1.3.1. Egyéb bevételek alakulása.....	44
II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások alakulása	44
II/B/1.3.3. Egyéb bevételek-ráfordítások eredményének alakulása.....	45
II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye	47

II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	47
II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai	48
II/B/3. Rendkívüli eredmény	49
II/B/3.1. Rendkívüli bevételek	49
II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások	49
II/B/4. Adófizetési kötelezettség	50
II/B/5. Osztalékfizetési kötelezettség	50
III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	51
III/1. Létszám és kereset adatok	51
III/1.1. Magyar Posta Zrt. igazgatósága, felügyelő bizottsága tagjainak járandóságai	51
III/1.2. Magyar Posta Zrt. létszámának és kifizetett keresetének alakulása	51
III/1.3. Leányvállalatok létszámának és kifizetett keresetének alakulása	51
III/1.4. Személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása	52
III/2. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	52
III/3. Mérlegen kívüli tételek	53
III/4. A Csoport környezetvédelmi tevékenysége	53
III/4.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2010. évben (kg)	54
III/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2010. évben	55
IV. CASH FLOW-KIMUTATÁS	56

Mellékletek:

1. sz. Konszolidált mérleg és eredménykimutatás előállítás
2. sz. Tőkekonszolidáció
- 3./1. sz. Magyar Postának a leányvállalatok részére végzett teljesítményeiről
- 3./2. sz. Magyar Postánál igénybevett leányvállalatok által nyújtott teljesítmények

I. Általános jellegű kiegészítések

I/A. Bevezetés

I/A/1. A Társaság rövid bemutatása

A Magyar Posta Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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 2002. szeptember 30.-tól 2007. december 31.-ig az Állami Privatizációs és Vagyongazdálkodási Zrt. gyakorolta. 2008. január 1-jétől a tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt. (ÁPV Zrt. jogutódja), mint egyedüli részvényes gyakorolja.

A cégbírósági bejegyzés száma: 01-10-042463

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

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

A Társaság könyvvizsgálója: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Horváth Tamás bejegyzett könyvvizsgáló
igazolvány száma: 003449

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Kőrösi Viola Számviteli Főosztályvezető (lakóhely: 2314 Halásztelek, regisztrációs szám: 1152396) felel.

A Társaság 2010. éves gazdálkodásáról a számviteli törvény előírásai szerint elkészített Konszolidált éves beszámolót Schmidt Pál (lakóhely: Budapest) vezérigazgató írja alá.

2010. évre vonatkozóan az Összevont éves beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2 000 E Ft + Áfa.

A Magyar Posta Zrt. a számviteli törvény előírásai szerint éves összevont (konszolidált) beszámoló készítésére kötelezett.

Az Összevont éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

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

Az Anyavállalat kapcsolt vállalkozásokban lévő befektetései 2010. 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									
Postautó Duna Zrt.	4030 Debrecen Monostorpályi út 35/A	1994.	100,0	1 203 276	777 409	54 884	2 035 569	1 739 093	2 035 569
JNT Security Logisztikai és Biztonsági Kft.	1152 Budapest, Telek u. 5.	1999.	100,0	1 203 000	1 536 839	58 515	2 798 354	1 300 000	2 798 354
Posta Kézbesítő Kft.	1087 Budapest Baross tér 11/C	2006.	100,0	70 000	185 508	7 108	262 616	71 500	262 616
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	1133 Budapest Váci u. 110.	2007.	100,0	9 000	17 495	-5 544	20 951	21 048	20 951
Postaflotta Szolgáltató Kft.	4030 Debrecen Monostorpályi út 35/A	2010.	100,0	30 000	0	1 021	31 021	30 000	31 021
								3 161 641	
Társult vállalkozásban lévő részesedés									
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	1051 Budapest, Sas u. 24.	2002.	33,075	1 990 964	942 532	137 522	3 071 018	1 020 036	1 015 739
Magyar Posta Biztosító Zrt.	1051 Budapest, Sas u. 24.	2002.	33,075	754 625	1 252 539	- 440 599	1 566 565	663 312	518 141
								1 683 348	

A Postaflotta Kft. a Postautó Duna Zrt. 100 %-os tulajdonában van.

Egyéb befektetéseink:

Név	Székhely	Könyv szerinti érték E Ft
Árpád üzletház	1042 Budapest, Árpád u. 112.	129

Az Árpád Üzletházban lévő részesedésünket az Üzletházban létesített posta kapcsán vásároltuk 1990-ben.

A Postának nincs közös vezetésű érdekeltsége.

A Társaság előbbieken felsorolt 8 db vállalkozásban lévő tartós befektetésének mértéke: **4 845 118 E Ft.**

A Magyar Posta Zrt. (továbbiakban: Anyavállalat, Posta, Magyar Posta, Társaság) a Számviteli törvény 3. § (2) bek. 1/a. pontja szerint Anyavállalatnak minősül, ezért összevont (konszolidált) éves beszámolót köteles készíteni.

A konszolidált beszámoló készítési kötelezettség a következő többségi tulajdonban lévő társaságok vonatkozásában áll fenn:

- Postautó Duna Zrt.
- JNT Kft.
- Posta Kézbesítő Kft.
- Postaflootta Kft.

Teljes körű konszolidáció végrehajtása:

- A Postautó Duna Zrt-t (a Postautó Budapest Kft., Postautó Pécs Kft., Postautó Sopron Kft. általános jogutódja), valamint a társaságba 2008. október 31-i fordulónappal beolvadó Postautó Tisza Zrt. (Postautó Debrecen Kft., Postautó Miskolc Kft., Postautó Szeged Kft. általános jogutódja) konszolidációba történő első bevonása 1994. január 1-jével történt meg.
- A JNT Kft. konszolidációba történő első bevonása 2001. január 1-jével történt meg.
- A Posta Kézbesítő Kft. bevonása 2006. december 31.-i időponttal történt meg.
- Postalotta Kft. konszolidációba történő első bevonása 2010. december 31.-i időponttal történt meg.

A 2 biztosító társaságot (Életbiztosító Zrt., Biztosító Zrt.) a német HDI biztosító csoporttal közösen alapította a Posta 2002. évben, alapításkor a részesedések könyvi értéke megegyezett a részesedésre jutó saját tőkével. A társaságok gazdasági tevékenységüket 2003. február 1-jén kezdték meg, az elmúlt üzleti években és 2006. évben is veszteségesen működtek, mely tevékenységüket figyelembe véve a piaci bevezetés első öt-hat éveiben elfogadhatónak tekinthető. A veszteséges működés során bekövetkezett saját tőke csökkenést a Posta 2004., 2005. és 2006. évben is értékvesztés elszámolással, a nyereséges működés során bekövetkezett saját tőke növekedést 2007., 2008. és 2009. évben értékvesztés visszairással az egyedi éves beszámolójában lekövette.

A Posta 2010. évben a Magyar Posta Életbiztosító Zrt.-ben lévő részesedése vonatkozásában értékvesztés visszairás történt a tulajdonosi részesedésnek megfelelő saját tőke rész és a könyv szerinti érték közötti különbözetre. A Magyar Posta Biztosító Zrt. a 2010.-es üzleti évét veszteséggel zárta, de értékvesztés elszámolására nem került sor a kedvezőtlen körülmények átmeneti jellegére tekintettel.

Így a részesedés soron kimutatott érték megfelel a társult vállalkozásokra vonatkozó szabályok szerinti konszolidálásnak.

Nem vontuk be a konszolidációba a 2007. évben alapított Posta Pénztárszolgáltató Kft.-t, annak nagyságrendje miatt. A társaság értékesítési nettó árbevétele 60 609 E Ft, mérleg szerinti eredménye 5 544 E Ft veszteség volt 2010. évben.

A fenti társaságokkal kapcsolatban a konszolidált beszámolóban a Magyar Posta Zrt. könyveiben kimutatott részesedés szerepel.

A konszolidációba teljes körűen be nem vont társaságok nélkül összeállított összevont (konszolidált) beszámoló is megbízható és valós képet ad az anyavállalatnak és leányvállalatainak vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolónak az a célja, hogy a jogilag önálló, de gazdaságilag egymáshoz szorosan kapcsolódó vállalkozások összességének vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét úgy mutassa be, mintha a konszolidálásba bevont vállalkozók (az Anyavállalat és leányvállalatai) egyetlen önálló vállalkozásként működnének. Ennek érdekében a mérleg eszköz- és forrás tételeiből, valamint az eredménykimutatás bevételek és ráfordítások (teljesítmények és költségek) tételeiből, a nyereség és a veszteség összegéből, az Anyavállalat és a hozzátartozó leányvállalatok egymás közötti gazdasági kapcsolataiból származó halmozódásokat ki kell szűrni.

A Társaság a konszolidálás során elkészítette az alábbi dokumentumokat:

- konszolidált mérleg
- konszolidált eredménykimutatás
- konszolidált kiegészítő melléklet
- konszolidált üzleti jelentés

A konszolidált kiegészítő melléklet úgy készült, hogy a benne foglalt adatok egyeznek, megfelelnek, összhangban állnak

- az Anyavállalat és leányvállalatai által készített éves beszámolóval,
- a vállalkozások számviteli politikájában megfogalmazottakkal,
- és a konszolidált üzleti jelentésben megjelenített értékekkel.

I/A/2. A Magyar Posta Zrt. konszolidációba bevont leányvállalatai 2010. december 31-én

JNT Security és Biztonsági Kft.

A társaság alapításának időpontja:	1999. június 15.
A társaság működésének kezdete:	1999. június 15.
A cégbírósági bejegyzés száma:	01-09-680887
A társaság jegyzett tőkéje:	1 203 000 E Ft
A társaság székhelye:	1152 Budapest, XV., Telek u. 5.
A társaság tulajdonosa:	Magyar Posta Zrt. 100 %
A társaság alaptevékenysége:	személybiztonsági tevékenység, értékfeldolgozás, értékszállítás, őrzés-védelem, biztonságtechnikai tevékenység

Postaautó Duna Gépjármű-kereskedelmi és Szolgáltató Zrt.

A társaság alapításának időpontja: 1993. december 31.
- a Postaautó Budapest Kft. (1149 Budapest, Egressy út 35-51.)
- a Postaautó Pécs Kft. (7630 Pécs, Diósi u. 51.)
- a Postaautó Sopron Kft. (9400 Sopron, Ipar u.2.)
mint jogelődök összeolvadásával, a jogelődök általános jogutódjaként, valamint
- a Postaautó Tisza Gépjármű-kereskedelmi és Szolgáltató Zrt. beolvadásával, amely
korábban - a Postaautó Debrecen Kft. (4030 Debrecen, Monostorpályi u. 35/A.)
- a Postaautó Miskolc Kft. (3526 Miskolc, Blaskovics u. 11-13.)
- a Postaautó Szeged Kft. (6728 Szeged, Kollégiumi út 6.)
mint jogelődök összeolvadásával, a jogelődök általános jogutódjaként.

A társaság működésének kezdete: 1994. január 1.
A cégbírósági bejegyzés száma: 01-10-044693
A társaság jegyzett tőkéje: 1 203 276 E Ft
A társaság székhelye: 4030 Debrecen Monostorpályi út 35/A
A társaság tulajdonosa: Magyar Posta Zrt. 100 %
A társaság alaptervékenysége: gépjárműjavítás, karbantartás,
gépjármű kereskedelem, gépjármű kölcsönzés,
gépjárműalkatrész kis- és nagy kereskedelem,
gépjármű üzemanyag kiskereskedelem

Posta Kézbesítő Kft.

A társaság alapításának időpontja: 1995. február 14.
A társaság működésének kezdete: 2006. október 1.
A cégbírósági bejegyzés száma: 01-09-691785
A társaság jegyzett tőkéje: 70 000 E Ft
A társaság székhelye: 1087 Budapest, VIII., Baross tér 11/c.
A társaság tulajdonosa: Magyar Posta Zrt. 100 %
A társaság alaptervékenysége: hírlap, címezetlen reklámküldemények, különleges
kezelést nem igénylő levelek kézbesítése

Postaflotta Szolgáltató Kft.

A társaság alapításának időpontja: 2010. december 9.
A társaság működésének kezdete: 2010. december 9.
A cégbírósági bejegyzés száma: 09-09-020199
A társaság jegyzett tőkéje: 30 000 E Ft
A társaság székhelye: 4030 Debrecen Monostorpályi út 35/A
A társaság tulajdonosa: Postaautó Kft. 100 %
A társaság alaptervékenysége: Személygépjármű kölcsönzése

I/A/3. A számviteli alapelvek

I/A/3.1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában

A beszámolási év folyamán a **Magyar Posta Zrt. és a konszolidálásba bevont leányvállalatai** (továbbiakban: **Csoport**) elszámolásaiban, értékelései tekintetében következetesen jártak el, az év egészében a számviteli törvény előírásait figyelembe véve végezték elszámolásaikat.

A könyvvizsgálói jelentések, a hitelesítő záradékok rögzítik, hogy az egyedi éves beszámolók a vállalkozások vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet adnak, a számviteli alapelvek a törvényi előírásoknak megfelelően érvényesülnek.

A Csoport Számviteli Politikájában rögzítésre került, hogy a 2010. évi gazdálkodásról a Társaság

- a Mérleget a számviteli törvény 6. sz. mellékletében szereplő eltérésekkel a törvény 1. sz. mellékletének „A” változata szerint készíti el, további tagolást nem alkalmaz,
- az Eredménykimutatást összköltség eljárás módszerével állítja össze a számviteli törvény 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint a törvény 6. sz. mellékletében szereplő eltérésekkel, további tagolást nem alkalmaz.

A Csoport a 2010. évi összevont éves beszámoló elkészítése során a bázis adatokat a 2009. évi mérleg és eredménykimutatás alapján vette figyelembe.

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

I/A/3.2. Számviteli Politika

A konszolidálásba bevont társaságoknál előforduló gazdasági események elszámolása a kettős könyvvitel zárt rendszerében történik, éves beszámoló készítési kötelezettség mellett. A Csoport konszolidált eredménykimutatása (eredményelszámolása) az összköltség eljárás szabályai szerint készült.

A 2010. évi konszolidált mérleg és eredménykimutatás készítésének fordulónapja:
2010. december 31.

A 2010. évi anya- és leányvállalati beszámolók mérlegkészítési időpontja:
2011. január 31.

A leányvállalatok részére az Anyavállalat

- a konszolidálás vonatkozó előírásait,
 - az érintett Anyavállalati szabályozásokat (Számviteli politika, Számlatükör, Leltározási szabályzat, stb.),
 - a mérleg és eredménykimutatás készítés módját
- megfelelő időben biztosította.

Befektetett eszközök

A Csoport a Számviteli törvény 59/A-F §-ai által, a pénzügyi instrumentumok esetében lehetővé tett **valós értéken történő értékeléssel** nem kíván élni.

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 Csoport 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.**

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

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

Ingtatlanok	33-50 év (lineáris 3 % -2 %)
Termelő gépek, berendezések	7 év (lineáris 14,5 %)
Személygépkocsik, tehergépkocsik	2-5 év (lineáris 50 % - 20 %)
Motorkerékpárok	3 év (lineáris 33 %)
Levél szekrények	5 év (lineáris 20 %)
Postai kezelési kisgépek	5 év (lineáris 20 %)
Irodai, ügyvitel-technikai berendezések	3-5 év (lineáris 33 % - 20 %)
Számítástechnikai berendezések	3-5 év (lineáris 33 % - 20 %)
Irodai, üzemi berendezések, felszerelések	7 év (lineáris 14,5 %)
Szoftverek	4 év (lineáris 25 %)
Egyéb vagyoni értékű jogok	5-7 év (lineáris 20 % - 14,5 %)

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

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

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

A leányvállalatok tevékenységi köre, működési területe lényegesen eltér az Anyavállalatétól, tevékenységük ellátására speciális eszközöket alkalmaznak. Eszközeik várható élettartamát – és a hozzá kapcsolódó leírási kulcsot – az előzőek miatt önállóan állapították meg,

rögzítették saját számviteli politikájukban, illetve számlarendjükben, a törvényi előírások figyelembevételével.

A konszolidálás során az egységes értékelés megteremtése érdekében amortizációs különbözet kimutatására nem került sor.

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

Befektetett pénzügyi eszközök

A Csoport a mérlegkészítés időszakában a befektetett pénzügyi eszközeit értékeli. Ha az alapított cég saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész és a piaci megítélés tartósan és jelentősen a nyilvántartási érték alatt van, akkor értékvesztést kell elszámolni.

A konszolidált mérleg nem tartalmazza a Magyar Posta Zrt., mint Anyavállalat befektetéseit között nyilvántartott, a leányvállalatok törzstőkéjét képező részesedést, mert az a tőkekonszolidáció keretében kiszűrésre kerül.

Készletek

A Csoport a készletekről folyamatos készletnyilvántartást vezet. A vásárolt készletek értékelése átlagos beszerzési áron, a saját termelésű készletek értékelése ténylegesen felmerült közvetlen önköltségen történik.

Deviza eszközök és deviza kötelezettségek

Külföldi pénzürtékre szóló követeléseket, illetve a külföldi pénzürtékben teljesítendő kötelezettségeket a teljesítés napjára vonatkozó MNB hivatalos deviza árfolyamon kell nyilvántartásba venni.

A külföldi fizetési eszközök értékelése átlagos beszerzési áron történik, kivéve a nemzetközi pénzforgalmat és a valuta vétel-eladást, ahol ún. 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 Csoport az adott év eredményével szemben számolja el. A mérlegfordulónapi értékeléskor elszámolt árfolyam különbözeteiket összevontan mutatjuk ki a számviteli törvénynek megfelelően.

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

Árbevétel elszámolás, költségelszámolás, eredménykimutatás

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

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

A Csoport a költségek kimutatását elsődleges költségnem elszámolással biztosítja összköltség eljáráson alapuló „A” típusú eredménykimutatást készít.

Ellenőrzés, önellenőrzés

A Csoport 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 Csoport gazdálkodása során a tárgyévi ellenőrzés, önellenőrzés összege az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel érintett gazdasági év vonatkozásában az érintett év saját tőkéje összegének 10 %-át meghaladja (növeli, vagy csökkenti), akkor az érintett időszak beszámolóját ismételten közzé kell tenni.

Ezt az összeghatárt tekinti a Csoport olyan lényeges összegű, előző (beszámolóval lezárt) időszakra vonatkozó hibának, mely a társaság vagyoni, jövedelmi helyzetére vonatkozó megbízható, valós képet befolyásolja.

Céltartalék képzés

A korengedményes nyugdíjazás, végkielégítés miatti várható kötelezettségek fedezetére, a peres ügyekre a számviteli törvény előírásainak megfelelően történik a képzés.

Saját tőke és annak elemei

A **jegyzett tőke** azonos a Magyar Posta Zrt., mint Anyavállalat Cégbíróságon bejegyzett törzstőkéjének összegével, mivel a Leányvállalatok törzstőkéje kiszűrésre került.

A **tőketartalék** csak az Anyavállalat könyveiben kimutatott összeget, valamint az Anyavállalat által leányvállalatoknak nyújtott végleges pénzeszközátadások értékét tartalmazza. A leányvállalatok többi adata kiszűrésre került.

Az **eredménytartalék** tartalmazza az Anyavállalat könyveiben kimutatott eredménytartalék összegét.

A **lekötött tartalék és az értékelési tartalék** az Anyavállalat könyveiben kimutatott értéket tartalmazza, a leányvállalatok adatai kiszűrésre kerültek.

A **mérleg szerinti eredmény** az eredménykimutatásban szereplő értéken kerül kimutatásra a mérlegben.

A **leányvállalati saját tőke változás** mutatja, hogy a leányvállalatok első bevonásuk óta mekkora összeggel járultak hozzá a vállalatcsoport saját vagyonához.

A **konzolidáció miatti változások** között kell kimutatni azt az előző években kimutatott közbenső eredményt, amely a tárgyév első napjáig még nem realizálódott.

A **külső tagok részesedése** mutatja, hogy a leányvállalatok saját tőkéjéből mennyi az az összeg, ami tulajdoni hányaduk arányában a kisebbségi tulajdonosokra jut.

Tőkekonzolidáció

A Leányvállalat saját tőkéjéből az Anyavállalatot megillető részesedés számításakor a Leányvállalat saját tőkéjét a konszolidálásba először történő bevonásakor könyv szerinti

értéken vesszük figyelembe. A későbbi években az előírt számításból adódó különbözetet a leányvállalati saját tőke változásaként mutatjuk ki.

A leányvállalat konszolidációba történő első bevonásakor **tőkekonszolidációs különbözet** keletkezik.

- Amennyiben az anyavállalatnál kimutatott részesedés könyv szerinti értéke magasabb, mint a számított részesedés értéke, akkor aktív tőkekonszolidációs különbözet keletkezik, melynek leírasi ideje 5 év. Az első évben értékcsökkenést nem számolunk el, mivel a bevonást mindig december 31-i időponttal végezzük.
- Amennyiben az anyavállalatnál kimutatott részesedés könyv szerinti értéke alacsonyabb, mint a számított részesedés értéke, akkor passzív tőkekonszolidációs különbözet keletkezik, melyet a mérlegben a források között mutatunk ki.

Közbenső eredmény kiszűrése

A nyilvántartás bonyolultságára, időtartamára (ingatlanok esetében általában 50 év, egyéb tárgyi eszközök esetében 3-10 év) és az összegszerűség nagyságrendjére tekintettel a költség - haszon számviteli elv figyelembevételével közbenső eredményt csak akkor mutatunk ki, ha az egyedi eszközre megállapított közbenső eredmény egyedenként és összeszámítva a következő korlátokat meghaladja:

- hosszú élettartamú ingatlanok esetében az 50 M Ft, vagy összesen 100 M Ft.
- egyéb tárgyi eszközök esetében a 10 M Ft, vagy összesen 50 M Ft.
- készletek esetében készletfajtánként az 1 M Ft, vagy összesen 10 M Ft.

Közbenső eredmény kimutatása esetén

- anyagok és áruk tekintetében a költségelszámolást a következő üzleti évben módosítjuk,
- tárgyi eszközök vonatkozásában a vásárlás évében nem módosítjuk az elszámolt értékcsökkenést, de a következő évben a nettó érték számításánál figyelembe vesszük.

I/A/3.3. A Számviteli Politikában bekövetkezett változások az előző évhez viszonyítva.

A Csoport számviteli politikájában jelentősebb változás nem történt a beszámolási időszakban.

I/A/3.4. A Magyar Posta, mint pénzforgalmi szolgáltató

A 2009. évi LXXXVI. törvény alapján a Társaság pénzforgalmi szolgáltatóként működik. A Társaság, mint pénzforgalmi szolgáltató az ügyfél pénzével sajátjaként nem rendelkezhet, a Társaság által az ügyféltől fizetési művelet érdekében átvett pénz elkülönítését biztosítani köteles. 2010. december 31-én az ügyfélpénz elkülönítésből származó kötelezettség 16 320 638 E Ft volt, az ügyfélpénz elkülönítéséről a Társaság az előírásoknak megfelelően gondoskodott.

A pénzforgalmi szolgáltatók éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságaira vonatkozó előírásokat a 327/2009. (XII.29) kormányrendelet tartalmazza. Az adatszolgáltatás tartalmára, illetve a 327/2009. (XII.29) kormányrendelet előírásaira vonatkozóan a Társaság és a PSZÁF között folyamatos egyeztetések zajlottak, melyek alapján a fenti kormányrendeletben meghatározott, az éves beszámoló kiegészítő mellékletének tartalmával kapcsolatos követelményeket először csak a 2011. évi éves beszámolóban kell teljesíteni a Postának.

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

A Posta pénzforgalmi szolgáltatóvá válásából adódó belső számviteli rend kialakítása, a pénzforgalmi szolgáltatások elkülönítési szabályzatának kidolgozása folyamatban van.

I/A/4. Tájékoztatás a Csoport tevékenységéről, piaci helyzetéről

A Csoport alaptevékenységei:

- levélpostai- és csomagküldemények felvétele, szállítása, kézbesítése
- komplex logisztikai szolgáltatások
- pénzforgalmi közvetítő tevékenység
- megtakarítás- és biztosításközvetítés
- előfizetési hírlapterjesztés
- kereskedelmi tevékenység
- gépjármű-kereskedelem, gépjárműjavítás
- gépjárműkölcsönzés
- pénzfeldolgozás, pénzszállítás
- kézbesítési tevékenység
- egyéb tevékenység

A **Magyar Posta Zrt.** 2010. 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.

2010. évben az üzemeltetés lényegében változatlan fenntartása mellett megtörtént az elkezdett fejlesztések kiértékelése, szükség esetén iránymódosítása. 2010. év végén az Igazgatóság elfogadta a stratégiai keretrendszert, a programok részletes kidolgozása 2011. első negyedévében is folytatódik.

A megújítási stratégiai program végrehajtásához olyan belső szervezetet szükséges kiépíteni, ami gyorsan és rugalmasan képes reagálni a piaci változásokra. A szemléletváltás során haladéktalanul ki kell építeni, vagy meg kell erősíteni az olyan kritikus képességeket, mint az innováció, kiszámíthatóság, ügyfél-orientáltság, megbízhatóság, elérhetőség, rugalmasság. Az innovatív magatartás elsajátítása céljából, a meglévő elkötelezettségre, szaktudásra és piacismeretre alapozva fejleszteni kell önmagunkat.

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

A **Postaautó Duna Zrt.** fő tevékenységei: gépjárműjavítás és karbantartás, gépjármű kereskedelem, gépjárművizsgálatok, gépjármű alkatrészek és felépítmények felújítása, gyártása, értékesítése. A társaság 23 telephelyen végzi tevékenységét. Árbevételének 53 %-a Társaságon belül realizálódott.

A **JNT Kft.** 2003. április 16-ától kezdte meg a Magyar Posta Zrt. részére a pénzfeldolgozási és őrzés-védelmi szolgáltatások végzését, mely 2003. október 4-jétől kibővült a pénzszállítási szolgáltatás végzésével. Fő tevékenységei: értékfeldolgozás, értékszállítás, őrzés-védelem, biztonságtechnika, ATM szolgáltatások. A társaság 12 telephelyen végzi tevékenységét. A 2010. éves nettó árbevételének 89 %-a az Anyavállalat részére végzett pénzfeldolgozás, pénzszállítás, őrzés-védelem tevékenységből adódik.

A **Posta Kézbesítő Kft.** üzleti tevékenységét 2006. október 1-jével kezdte meg. Feladata a tulajdonos (Anyavállalat) elvárásainak megfelelő, vállalkozói alapú, rugalmas kézbesítési kapacitások biztosítása Budapesten és vidéken a hírlapok, címezetlen reklámküldemények, valamint DM küldemények tekintetében. 2010. évben nettó árbevételének 100 %-a az Anyavállalat megbízásából realizálódott.

A **Postaflotta Szolgáltató Kft.**-t 2010. évben alapította a Postaautó Duna Kft. Üzleti tevékenységét 2010. december 9-én kezdte meg. Fő tevékenysége a gépjárműkölcsonzés. Első üzleti évében tevékenységét Csoporton belüli megrendelésekre végezte.

A Csoport gazdálkodása és a pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott és stabil maradt 2010. évben is, a tulajdonos által kitűzött eredménycélok teljesültek.

Az adózás előtti 4 349 281 E Ft-os eredmény 3 602 003 E Ft-tal alacsonyabb a bázis értéknél (2009. év: 7 951 284 E Ft), melyet főként a bevételek csökkenése, illetve az egyéb bevételek és ráfordítások eredményének több mint 2,5 milliárd Ft-os csökkenése idézett elő.

Az értékesítés nettó árbevétele 3 003 239 E Ft-tal maradt el a 2009. évi szinttől. A költségek forgalomarányos csökkenése azonban képes volt kompenzálni ezt a visszaesést, melynek következtében a tevékenység eredmény a 2009. éves szinten tudott maradni.

A Magyar Posta Zrt. és leányvállalatai 2010. december 31-i mérlegének konszolidált mérlegre történő átalakítását az **1. sz. melléklet** tartalmazza.

Mivel a konszolidáció során keletkező könyvelési tételek ténylegesen nem kerülnek könyvelésre, ezért az előző évek konszolidációs (könyvelési) adatait minden évben újból le kell vezetni. Ezeket a tételeket tartalmazzák a táblázat "Előző év" oszlopai.

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

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

A tétel (sor) 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	90 817 131	85 271 351	66,71	-5 545 780	93,89
B. Forgóeszközök	38 302 554	41 089 134	32,15	2 786 580	107,28
C. Aktív időbeli elhat.	1 779 503	1 455 570	1,14	-323 933	81,80
Eszközök összesen	130 899 188	127 816 055	100,00	-3 083 133	97,64

A tétel (sor) 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	72 092 118	74 780 045	58,51	2 687 927	103,73
E. Céltartalék	1 979 673	3 586 040	2,80	1 606 367	181,14
F. Kötelezettségek	48 123 386	39 830 876	31,16	-8 292 510	82,77
G. Passzív időbeli elhat.	8 704 011	9 619 094	7,53	915 083	110,51
Források összesen	130 899 188	127 816 055	100,00	-3 083 133	97,64

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

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

A tétel (sor) megnevezése	Bázis évi érték E Ft	Tárgyévi érték E Ft	Eredmény tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				Érték	Index
				E Ft	%
A. Üzleti tev. eredménye	6 290 100	3 834 001	88,15	-2 456 099	60,95
B. Pénzügyi műv. eredm.	2 108 811	1 072 046	24,65	-1 036 765	50,84
C. Szokásos vállalk. eredm.	8 398 911	4 906 047	112,80	-3 492 864	58,41
D. Rendkívüli eredmény	-447 627	-556 766	-12,80	-109 139	124,38
E. Adózás előtti eredmény	7 951 284	4 349 281	100,00	-3 602 003	54,70
F. Adózott eredmény	7 072 733	3 229 839		-3 842 894	45,67
G. Mérleg szerinti eredmény	2 292 733	3 229 839		937 106	140,87

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

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

Megnevezés	Számítási mód	2010. E Ft	2009. 2010. évre %	
			Saját tőke változás	<u>saját tőke (t.évben)</u> saját tőke (e.évben)
Saját tőke részarány (tőkeerősség)	<u>saját tőke</u> mérleg főösszeg	<u>74 780 045</u> 127 816 055	55,07	58,51
Befekt. eszközök fedezettsége	<u>saját tőke</u> befektetett eszközök	<u>74 780 045</u> 85 271 351	79,38	87,70
Saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>3 229 839</u> 73 436 082	9,62	4,40
Eladósodottság mértéke	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	<u>39 830 876</u> 74 780 045	66,75	53,26
Nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követelés)</u> saját tőke	<u>3 656 686</u> 74 780 045	18,03	4,89

A saját tőke részletes elemzését a beszámoló II/A/2.1. pontja tartalmazza.)

A saját tőke 3,73 %-os növekedése és a mérleg főösszeg 2,36 %-os csökkenésének eredményeként a saját tőke részaránya 3,44 százalékponttal, a befektetett eszközök saját tőke fedezettsége 8,32 százalékponttal növekedett. A saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató 5,22 %-kal csökkent, az egységnyi lekötött saját tőke 3 843 millió Ft-tal alacsonyabb adózott eredményt termelt az előző évvel.

Az eladósodottsági mutatók javultak. Az eladósodottság mértéke 13,49 százalékponttal, a nettó eladósodottsági mutató értéke 13,14 százalékponttal kedvezőbb az előző évhez viszonyítva.

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

Megnevezés	Számítási mód	2010. E Ft	2009. 2010. évre %	
			Likviditási ráta	<u>forgóeszközök</u> rövid lej. kötelezettség
Készpénz likviditási mutató	<u>pénzállomány</u> rövid lej. kötelezettség	<u>20 070 206</u> 39 543 586	43,38	50,75
Pénzhányad	<u>Pénzállomány + értékpapír</u> rövid lej. kötelezettség	<u>22 065 782</u> 39 543 586	43,38	55,80
Likviditási gyorsráta I.	<u>pénzállomány + vevők</u> rövid lej. kötelezettség	<u>29 316 949</u> 39 543 586	62,39	74,14
Likviditási gyorsráta II.	<u>pénzállomány + követelés</u> rövid lej. kötelezettség	<u>36 174 190</u> 39 543 586	73,34	91,48
Likviditási mutató	<u>pénz+köv+árúk+ készl.előleg</u> rövid lej. kötelezettség	<u>38 305 552</u> 39 543 586	77,86	96,87

Valamennyi likviditási mutató értéke javult az előző évhez viszonyítva.

A forgóeszközök értéke a rövid lejáratú kötelezettségek 103,91 %-át fedezi, mely 23,94 százalékponttal magasabb a bázis időszak értékénél (79,97 %). Az azonnali fizetőképesség (50,75 %) 7,37 százalékponttal, a rövid távú fizetőképesség (55,80 %) 12,42 százalékponttal magasabb az előző évi értéknél.

A likviditási gyorsráták 11,75, illetve 18,14 százalékponttal, a likviditási mutató 19,01 százalékponttal javultak.

A mutatók elmozdulását a forgóeszközök állományának átlagosan 7,28 %-os csökkenése (ezen belül a pénzeszközök 3,41 %-kal, a készletek 8,10 %-kal csökkentek, a követelések 12,25 %-kal növekedtek), valamint a rövid lejáratú kötelezettségek állományának 17,44 %-os csökkenésének együttes hatása befolyásolta.

I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Megnevezés	Számítási mód	2010. E Ft	2009. 2010. évre %	
Bevétel arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> nettó árbev. + egyéb bev.	<u>3 834 001</u> 195 470 323	3,15	1,96
Bevétel arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> nettó árbev.+egyéb bev.+pü.bev	<u>4 906 047</u> 197 491 626	4,16	2,48
Árbevétel arányos jövedelem	<u>értékesítési eredmény</u> nettó árbevétel	<u>12 878 983</u> 193 260 217	6,54	6,66
Saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>4 906 047</u> 73 436 082	11,43	6,68
Saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>3 229 839</u> 73 436 082	3,12	4,40
Eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> átlagos eszközállomány	<u>193 260 217</u> 129 357 622	146,79	149,40
Eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos eszközállomány	<u>4 349 281</u> 129 357 622	5,95	3,36
Nettó haszonkulcs	<u>adózás előtti eredmény</u> nettó árbev.+egyéb+pü.+rendk.bev.	<u>4 349 281</u> 197 612 922	3,93	2,20

Az értékesítés nettó árbevétele 2010. évben 1,53 %-kal (3 003 239 E Ft-tal), az összes bevétel (nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi bevétel + rendkívüli bevétel) 2,28 %-kal (4 618 818 E Ft-tal) csökkent az előző évi értékhez viszonyítva, mely döntően a nettó árbevétel, valamint a tárgy eszköz értékesítések csökkenésének tudható be.

A bevétel arányos eredménykategóriák mutatószámai csökkentek 37,78 %-kal, illetve 40,39 %-kal csökkentek, az árbevétel arányos jövedelem kismértékű, 1,83 %-os javulást mutat az előzős évhez képest.

A saját tőke arányos vállalkozási eredmény mutató 4,75 százalékponttal romlott, míg a saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény 1,28 százalékponttal javult, mivel 2010. évben a tulajdonos nem vont el osztalékot a Társaságtól.

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutatók és a nettó haszonkulcs tárgyévi alakulását a bevétel kategóriák már említett alakulása, valamint az adózás előtti eredmény 45,30 %-os, az átlagos eszközállomány 3,33 %-os csökkenésének együttes hatása befolyásolta.

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

Az ingatlanok vagyonértékelésének mérlegre gyakorolt hatása 2010. évben 24 803 039 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	2009. 2010. évre %	
			Korrigált saját tőke változás	<u>korrigált saját tőke (t.évben)</u> korrigált saját tőke (e.évben)
Korrigált saját tőke részarány (tőkeerősség)	<u>korrigált saját tőke</u> korrigált mérleg főösszeg	49 977 006 103 013 016	44,29	48,52
Korrigált befekt. eszközök fedezettsége	<u>korrigált saját tőke</u> korrigált befektetett eszközök	49 977 006 60 468 312	71,40	82,65
Korrigált saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	3 229 839 48 362 087	15,51	6,68
Korrigált eladósodottság mértéke	<u>kötelezettségek</u> korrigált saját tőke	39 830 876 49 977 006	102,94	79,70
Korrigált nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követelés)</u> korrigált saját tőke	3 656 686 49 977 006	27,80	7,32
Korrigált saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	4 906 047 48 362 087	18,42	10,14
Korrigált saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	3 229 839 48 362 087	5,03	6,68
Korrigált eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> korrigált átlagos eszközállomány	193 260 217 104 282 627	185,52	185,32
Korrigált eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> korrigált átlagos eszközállomány	4 349 281 104 282 627	7,52	4,17

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 2010. 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	5 997 644	18 281 197	24 576 462
Beszerzés	0	0	524 911	517 105	1 042 016
Átsorolás szellemi termékek közül	0	0	50 084	0	50 084
Selejtezés	0	0	-2 364	-125 428	-127 792
Értékesítés	0	0	-16 967	-6 597	-23 564
Átsorolás vagyoni értékű jogok közé	0	0	0	-50 084	-50 084
Záró	293 120	4 501	6 553 308	18 616 193	25 467 122
Halmazott amortizáció					
Nyitó halmazott amortizáció	293 120	4 501	3 733 325	16 651 891	20 682 837
Terv szerinti écs 50 eFt alatti	0	0	2 788	0	2 788
Terv szerinti écs 50 eFt feletti	0	0	1 126 670	713 150	1 839 820
Átsorolás szellemi termékek közül	0	0	25 232	0	25 232
Selejtezés	0	0	-2 364	-59 287	-61 651
Értékesítés	0	0	0	-6 597	-6 597
Átsorolás vagyoni értékű jogok közé	0	0	0	-25 232	-25 232
Záró halmazott amortizáció	293 120	4 501	4 885 651	17 273 925	22 457 197
Nettó érték					
Nyitó	0	0	2 264 319	1 629 306	3 893 625
Záró érték 2010. december 31.	0	0	1 667 657	1 342 268	3 009 925

II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2010. évi bruttó — nettó értékének alakulása

ezer forintban

	Ingyenértékű és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés felszerelés jármű	Egyéb berendezés felszerelés jármű	Beruházás	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	52 314 513	61 589 535	15 745 019	3 213 281	132 862 348
Beszerezés	0	0	0	4 131 154	4 131 154
Használatba vétel	1 353 318	2 375 382	1 028 093	-4 756 793	0
Átsorolás forgó-eszközök közül	87 968	445	0	0	88 413
Rendelt. vált. miatt átkönyvelés, átsorolás	11 289	269 378	68 399	4 809	353 875
Értékesítés	-24 257	-1 307 203	-91 848	-12 056	-1 435 364
Térítésmentes átadás	0	-30 810	0	0	-30 810
Selejtezés	-104 644	-1 784 874	-739 773	-175 332	-2 804 623
Rendelt. vált. miatt átkönyvelés, átsorolás	-15 236	-79 422	-261 068	0	-355 726
Átsorolás forgó-eszközök közé	0	-5 796	-861	-8	-6 665
Záró	53 622 951	61 026 635	15 747 961	2 405 055	132 802 602
Halmozott értékcsökkenés					
Nyitó halmozott écs.	13 314 936	47 106 241	13 014 153	186 782	73 622 112
Terv szerinti értékcsökk. 50 E Ft alatti	295	239 335	69 131	0	308 761
Terv szerinti értékcsökk 50 E Ft feletti	1 778 623	4 865 687	1 020 645	0	7 664 955
Terven felüli értékcs.	93 779	73 702	0	0	167 481
Terv.felüli écs. visszaír.	-45 092	0	0	0	-45 092
Rendelt. vált. miatt átkönyvelés, átsorolás	11 290	226 457	59 360	0	297 107
Értékesítés	-7 001	-1 132 699	-67 969	0	-1 207 669
Térítésmentes átadás	0	-30 629		0	-30 629
Selejtezés	-66 680	-1 761 807	-736 351	0	-2 564 838
Rendelt. vált. miatt átkönyvelés, átsorolás	-1 273	-70 650	-225 184	0	-297 107
Átsorolás forgó-eszközök. közé	0	-2 213	-861	0	-3 074
Záró halmozott écs.	15 078 877	49 513 424	13 132 924	186 782	77 912 007
Nettó érték					
Nyitó	38 999 577	14 483 294	2 730 866	3 026 499	59 240 236
Záró érték 2010. december 31.	38 544 074	11 513 211	2 615 037	2 218 273	54 890 595

A tárgyi eszközök konszolidációs körön belüli értékesítéséhez kapcsolódóan a konszolidálás során a **közbenső eredmények** kiszűrésénél az eszközértéket a törvényi előírásoknak megfelelően a közvetlen önköltség szintjére kell hozni, s a további években figyelemmel kell kísérni az eszközök nyilvántartásában (pl. aktiválás), illetve értékében (értékcsökkenés-elszámolás) bekövetkezett változásokat. Az egyedi eszközhöz kapcsolt közbenső eredménnyel (beszerzési érték és a közvetlen önköltség közötti különbözet) a megfelelő mérlegsorokat korrigálni kell.

A közbenső eredmény figyelembevételét tétélesen értékhatárhoz kötöttük, melyet a I/A/3. Számveteli alapelvek fejezet részletesen tartalmaz.

Ha a közbenső eredmény megállapítása során az egyedi eszköz értékhatár feletti közbenső eredményt tartalmaz, azt a konszolidálás során kimutatjuk. A köztes eredményre eső értékcsökkenési korrekciót a konszolidálást követő évben kezdjük meg.

A konszolidálás során a közbenső eredmény kiszűrésénél az ingatlanok eszközcsoportban az előző években végrehajtott eszközmozgások tárgyevi hatásait (értékcsökkenés), valamint a 2010. évben a Postaautó Duna Zrt.-nek az Anyavállalat által apportként átadott ingatlan társasági szerződés szerinti értéke és a Posta könyveiből kivezetett nyilvántartás szerinti érték közötti különbözetet (a közvetlen önköltség szintjére módosítottuk az eszközértéket) a törvényi előírásoknak megfelelően figyelembe vettük.

Mérlegsoronként a konszolidált beszámolóban kimutatott közbenső eredmény alakulását a következő táblázat szemlélteti:

ezer forintban

Mérlegsor	2009. évi nyitó érték	Változás			2010. évi konszolidáció	2010. évi záró érték
		Nettó érték	Értékcsökk.	összesen		
Immat. javak	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok	-196 465	-90 808	+7 461	-83 347	0	-279 812
Műsz.gép.ber.	0	0	0	0	0	0
Egyéb gép.ber	0	0	0	0	0	0
Beruházás	0	0	0	0	0	0
Készlet	0	0	0	0	0	0
Összesen	-196 465	-90 808	+7 461	-83 347	0	-279 812

II/A/1.2. Tárgyi eszközök érték helyesbítése

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

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

Az értékelést külső ingatlan szakértő végezte. Az értékelés a Posta által elfogadott egységes tematika alapján készült, amely az Értékelők Európai Csoportja (The European Group of Valuers Associations - TEGOVA) által javasolt módszereken, az EVS 2003 (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 új ingatlanoknál, amelyek az elmúlt időszakban készültek el, nagyobb hangsúllyal, vagy 100 %-kal lett figyelembe véve a költség alapú módszer.

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

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

Az ingatlanok átértékelésével összefüggésben:

- 541 912 E Ft értékhelyesbítés állománycsökkenést
- 93 779 E Ft terven felüli értékcsökkenést
- 45 092 E Ft terven felüli értékcsökkenés visszaírást számoltunk el.

A tárgyi eszközök értékhelyesbítésének alakulása:

	ezer forintban
Nyitó	25 344 951
Növekedés	614 562
Csökkenés	-1 156 474
Záró	24 803 039

II/A/1.3. A tárgyi eszközökre jellemző mutatószámok

Megnevezés	Számítási mód	2010. E Ft	2009. 2010. évre %	
Tárgyi eszközök használhatósági foka	<u>tárgyi eszközök nettó értéke</u>	<u>54 890 595</u>	44,59	41,33
	tárgyi eszközök bruttó értéke	132 802 602		
Tárgyi eszközök utánpótlási mutatója	<u>tárgyévi értékcsökkenés</u>	<u>7 856 320</u>	5,88	5,92
	tárgyi eszközök bruttó értéke	132 802 602		
Tárgyi eszközök megújítási mutatója	<u>tárgyévben üzembeh. beruh.</u>	<u>4 756 793</u>	6,78	3,58
	tárgyi eszk. záró bruttó értéke	132 802 602		
Beruházás-fedezet bővített mutatója	<u>tárgyévi értékcsökk.+MSZE</u>	<u>11 086 159</u>	99,27	268,36
	tárgyévi beruházások	4 131 154		

A 41,33 %-os elhasználódás igen magas érték, az "előregedési fok" 3,26 százalékponttal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés a tárgyi eszközök 5,92 %-át fedezi.

A tárgyi eszközök megújítási mutatója a bázis időszakhoz viszonyítva kedvezőtlenebbül alakult, az üzembe helyezett beruházások 2009. évhez viszonyított 47,23 %-os csökkenése a tárgyi eszközök tárgyévi záró bruttó értékének 0,04 %-os csökkenését eredményezte.

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

II/A/1.4. A 2010. évi beruházások alakulása

Mivel a beruházások jelentős része az Anyavállalatnál jelenik meg, ezért itt az Anyavállalat nagyobb beruházásait mutatjuk be.

A Magyar Posta Zrt. 2010. évi beruházásainak finanszírozása társasági saját forrásból (3 709 609 E Ft), fejlesztési tartalékból (351 872 E Ft) és pályázati forrásból (44 986 E Ft) valósult meg.

2010. évben megvalósult beruházások teljesítményértéke 4 106 467 E Ft volt (2009. év: 10 878 951 E Ft), amely 1 015 810 E Ft összegű (2009. év: 1 341 130 E Ft) immateriális javakat tartalmazott.

A 2010. évi beruházások összetétele:

	ezer forintban	
	2009. év	2010. év
Informatika	4 126 859	1 815 402
Ingatlanok	3 563 280	1 395 799
Járművek és egyéb szállító eszközök	1 225 332	269 979
Hálózati eszközök	794 346	237 263
Biztonságtechnikai eszközök	579 207	155 388
Bútorok, háztartási eszközök	374 396	126 381
Feldolgozási eszközök	162 636	62 744
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	52 895	43 511
Összesen	10 878 951	4 106 467

A Csoport befejezetlen beruházásai

A befejezetlen beruházások tárgyévi állománya 808 226 E Ft-tal csökkent, a mérlegben kimutatott állomány **2 218 273 E Ft** (2009. év: 3 026 499 E Ft), melynek tartalma:

	ezer forintban	
	2009. év	2010. év
Informatikai eszközök	1 814 288	1 043 810
Ingatlanok	452 268	452 815
Hálózati eszközök	457 135	400 460
Járművek és egyéb szállító eszközök	0	126 484
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	153 770	98 826
Biztonságtechnikai eszközök	149 038	95 878
Összesen	3 026 499	2 218 273

II/A/1.5. Beruházásra adott előlegek

A beszámolási év mérlegében ezen a mérlegsoron kimutatott összeg **9 183 E Ft** (2009. év: 123 E Ft).

II/A/1.6. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

II/A/1.6.1. Tartós részesedések áttekintése

A kapcsolt vállalkozásokban lévő, illetve egyéb részesedéseink együttes összege (bruttó érték - értékvesztés) 2010. december 31-én **1 704 525 E Ft**, mely 235 148 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél (2009. év: 1 469 377 E Ft).

A részesedések formájukat tekintve vásárolt, illetve jegyzett részvények, valamint üzletrészek. A részesedések tárgyévben bekövetkezett változásait az alábbi táblázat szemlélteti:

	Könyv szerinti nettó érték (E Ft)		
	Nyitó	Változás	Záró
Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	794 528	225 508	1 020 036
Magyar Posta Biztosító Zrt.	663 312	0	663 312
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	11 408	9 640	21 048
Részesedés kapcs. váll. össz:	1 469 248	235 148	1 704 396
Részesedés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásban			
Árpád üzletház	129	0	129
Részesedés egyéb rész. visz. össz:	129	0	129
Összesen:	1 469 377	235 148	1 704 525

Az Anyavállalat a fenti társaságoktól 2010. évben osztalékot nem vont el.

A kapcsolt vállalkozásokban lévő részesedések a konszolidációba be nem vont társaságok Anyavállalatnál kimutatott könyvi értékét tartalmazzák.

A **tőkekonszolidáció** során a részesedések közül összesen **3 140 593 E Ft** került kiszűrésre. A kiszűrés könyv szerinti értéken történt.

A Magyar Posta Életbiztosító Zrt.-nél 2010. májusában tőkeemelésről határoztak a tulajdonosok, melyből a Magyar Posta Zrt. - re eső rész 178 605 E Ft. A cégbírósági bejegyzés 2010. június 1-jével megtörtént.

II/A/1.6.2. Tartós részesedések értékvesztése és visszairása

ezer forintban

Társaság megnevezése	Nyitó	Növek.	Csök.	Záró
Magyar Posta Biztosító Zrt.	439 551	0	0	439 551
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	364 213	0	-46 903	317 310
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	48 092	5 360	0	53 452
Összesen:	851 856	5 360	-46 903	810 313

A Társaság 2010. évben a Magyar Posta Életbiztosító Zrt.-ben lévő részesedése vonatkozásában – a számviteli törvény figyelembe vételével – értékvesztés visszairást

számolt el a tulajdonosi részesedésnek megfelelő saját tőke rész és a könyv szerinti érték közötti különbözetre, mivel a 2002. évben alapított biztosító társaság 2010. éves gazdálkodását is nyereséggel zárta.

A Magyar Posta Biztosító Zrt. a 2010.-es üzleti évét veszteséggel zárta. A különösen nagy számban felmerülő árvízkárok miatti kifizetések, és az átmeneti jelleggel bevezetett bankadó együttesen veszteségesé tették a biztosító társaság 2010. évi gazdálkodását. A kedvezőtlen körülmények átmeneti jellegére tekintettel értékvesztés elszámolására nem került sor e részesedés vonatkozásában.

A Posta Pénztárszolgáltató Kft. a 2010-es üzleti évét ismét veszteséggel zárta, az üzleti várakozások nem mutatnak a növekedés irányába, ezért óvatosság elvét szem előtt tartva a befektetésre értékvesztést számolt el a Társaság.

II/A/1.6.3. Tartósan adott kölcsönök bemutatása

ezer forintban

	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.
Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön	863 823	849 297
Egyéb tartósan adott kölcsön	4 456	4 517
Összesen	868 279	853 814

II/A/1.6.4. Aktív tőkekonzolidációs különbözet

Ezen a mérlegsoron kimutatott 270 E Ft teljes egészében a Posta Kézbesítő Kft. konszolidációba történő 2006. évi bevonásakor keletkezett aktív tőkekonzolidációs különbözet nettó értéke.

A JNT Kft.-vel kapcsolatosan már nem mutatunk ki aktív tőkekonzolidációs különbözetet, mivel az teljes egészében leírásra került.

A változás részleteit a táblázat szemlélteti.

ezer forintban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték				
JNT Kft.	95 613	0	0	95 613
Kézbesítő Kft.	1 350	0	0	1 350
Összesen	96 963	0	0	96 963
Értékcsökkenés				
JNT Kft.	95 613	0	0	95 613
Kézbesítő Kft.	810	270	0	1 080
Összesen	96 423	270	0	96 693
Nettó érték				
JNT Kft.	0	0	0	0
Kézbesítő Kft.	540	0	270	270
Összesen	540	0	270	270

Az aktív tőkekonzolidációs különbözet amortizációs kulcsát a számviteli politikában 20 %-ban (5 év) határoztuk meg.

2010. évben ezen a jogcímen elszámolt értékcsökkenés összege: **270 E Ft.**

A többi leányvállalat konszolidációba történő első bevonásakor az Anyavállalatnál kimutatott részesedés könyv szerinti értéke alacsonyabb volt, mint a számított részesedés, s ezt a passzív különbözetet a mérlegben a források között mutatjuk ki. Részletes magyarázatot az összevont kiegészítő melléklet II/A/2.3. pont tartalmaz.

A beszámolási évben először vontuk be a konszolidációba a Postaautó Duna Zrt. 100 %-os tulajdonában lévő PostafloTTa Kft-t. A konszolidációba történő bevonáskor tőkekonszolidációs különbözet nem keletkezett.

II/A/1.7. Tájékoztató a forgóeszközökről

II/A/1.7.1. A készletek részletes bemutatása

Megnevezés	2009. XII. 31.		2010. XII. 31.		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Anyagok	910 793	28,67	700 036	23,98	-210 757	76,86
Befejezetlen termelés	3 005	0,09	2 089	0,07	-916	69,51
Késztermékek	95 509	3,01	85 881	2,94	-9 628	89,92
Áruk	1 936 219	60,95	1 661 632	56,92	-274 587	85,82
Adott előlegek	231 266	7,28	469 730	16,09	238 464	203,11
Összesen:	3 176 792	100,00	2 919 368	100,00	-257 424	91,90

Az **anyagok** készletcsoport 2010. év végi értékének 78,38 %-a (548 658 E Ft) a Posta könyveiben jelenik meg (2009. év: 83,91 %, 764 281 E Ft), ahol az alapanyagok 74 %-a nyomdai alapanyag (2009. év: 77 %), az egy éven belül elhasználódó anyagok 92 %-a munkaruha, védőruha (2009. év: 86 %), melynek készletszintje 2010. év végén több mint felére csökkent.

A leányvállalatok 151 378 E Ft értékű készletei (2009. év: 146 512 E Ft) jellemzően a szolgáltatási tevékenységükhöz közvetlenül kapcsolódó anyagok (gépkocsi alkatrészek, tartozékok, karbantartási anyagok).

A **késztermékek** teljes egészében a Posta főkönyvében szerepel, melynek nagy részét a Beszerzési és Ellátási Központ nyomdája által előállított nyomtatványok alkotják.

Áruk részletezése

Megnevezés	2009. XII. 31.		2010. XII. 31.		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Kereskedelmi áruk	1 011 382	52,23	877 224	52,79	-134 158	86,74
Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök	918 033	47,41	782 332	47,08	-135 701	85,22
Közvet. szolg., alváll.	5 089	0,26	327	0,02	-4 762	6,43
Betéti díjas göngyöleg	1 715	0,09	1 749	0,11	34	101,98
Áruk összesen:	1 936 219	100,00	1 661 632	100,00	-274 587	85,82

A **kereskedelmi áruk** 89,80 %-át a postai kereskedelmi áruk adják (2009. év: 90,64 %).

A postai **kereskedelmi áruk** nyilvántartás szerinti értéke 2010. évben is tovább csökkent. A csökkenés mértéke közel 14 %-os, melynek alapvető oka, hogy a mobil feltöltő-kártya értékesítés évek óta tartó csökkenése tovább folytatódott az elektronikus feltöltés elterjedésének következtében. Ennek hatására a feltöltő-kártyák postai forgalma nyilvántartási áron számítva 53 %-kal esett vissza. A kisebb forgalom következtében a hagyományos plasztik alapanyagú feltöltő-kártyák készlete a 351 millió Ft-os nyitó értékről 158 millió Ft-ra, 55 %-kal csökkent. A feltöltő-kártya készletek részaránya az összes kereskedelmi árukon belül a 2009. évben 38 % volt, 2010. évben már csak 20 %.

A többi kereskedelmi áru csoportban (dohány, kávé, édesség stb.) 18 %-kal növekedett a forgalom, amit 64 millió Ft-os (11 %-os) készletnövekedés kísért. A két tényező együttes hatása a 129 millió Ft-os készletcsökkenés.

A leányvállalatok ezen a mérlegsoron továbbértékesítési céllal vásárolt 52 160 E Ft új és 12 412 E Ft használt gépjárműveket, 21 183 E Ft értékű üzemanyagot, illetve 3 709 E Ft egyéb árukészleteket tartanak nyilván.

A **kereskedelmi célú tárgyi eszközök** között 781 878 E Ft értékben 7 használaton kívüli ingatlan szerepel, melyek hasznosítását a közeljövőben nem tervezi a Társaság.

2010. évben **selejtezés, hiány** jogcímen összesen 105 258 E Ft (2009. év: 64 397 E Ft) értékben vezettünk ki készleteket a nyilvántartásból.

Az elfekvő készletekre 2010. évben 14 849 E Ft (2009. év: 12 386 E Ft) **értékvesztést** számoltunk el.

A **készletre adott előlegek** értéke a beszámolási időszak végén 469 730 E Ft, mely a bázis időszakhoz képest (231 266 E Ft) 103,11%-kal nőtt. Az előlegek 68 %-a (317 836 E Ft) a Sodexo étkezési utalványok, 29 %-a közlekedési jegyek, bérletek, 3 %-a telefonkártyák bizományosi értékesítésére adott előleg.

II/A/1.7.2. A követelések alakulása

Követelések megnevezése	2009. XII. 31.		2010. XII. 31.		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Áruszállítás és szolg. ebből:	9 101 230	64,44	9 246 743	57,42	145 513	101,60
— Belföldi	8 661 902	60,38	8 735 011	54,24	73 109	100,84
— Külföldi	439 328	3,06	511 732	3,18	72 404	116,48
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.	396 762	2,76	180 751	1,12	-216 011	45,56
Egyéb követelések	4 848 700	33,80	6 676 490	41,46	1 827 790	137,70
Ö s s z e s e n :	14 346 692	100,00	16 103 984	100	1 757 292	112,25

A konszolidáció során a konszolidációs körön belüli (2010. december 31-én fennálló) követelések az Anyavállalatnál 41 787 E Ft a Leányvállalatoknál 1 806 822 E Ft értékben kiszűrésre kerültek.

A leányvállalatoknál kiszűrt követelésből

Postával szembeni 1 748 071 E Ft
Leányvállalattal szembeni 58 751 E Ft

Az Anyavállalat könyveiben szereplő leányvállalati követelésből 4 611 552 E Ft a JNT Kft-nél lévő, a postai és pénzforgalmi tevékenységből adódó postahivatali pénzeszközök átadott értéke a konszolidáció során a pénzeszközökkel szemben rendezésre került.

Áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevők):

- az Anyavállalat követelései 8 987 073 E Ft, melyből 8 475 343 E Ft belföldi, 511 730 E Ft külföldi követelés.
- a Leányvállalatok követelései 259 670 E Ft, melyből 259 668 E Ft belföldi, 2 E Ft külföldi követelés.

A kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések tartalma:

- 140 921 E Ft a Magyar Posta Biztosító Rt-nek,
- 38 908 E Ft a Magyar Posta Életbiztosító Rt-nek végzett biztosítás közvetítési tevékenység nyújtásából adódó vevőkövetelés,
- 922 E Ft a Pénztárszolgáltató Kft-nek végzett rendszerüzemeltetésből és bérszámfejtésből adódó vevőkövetelés.

Az **egyéb követelések** összetételének alakulása:

ezer forintban

Megnevezés	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	Változás
Inverz repo	0	4 933 000	4 933 000
Munkavállalókkal szembeni követelés	413 741	464 018	50 277
Belföldi üzleti és pénzforgalmi tevékenységből	2 811 674	267 181	-2 544 493
Költségvetési kiutalási igény	412 230	213 384	-198 846
TB	206 562	191 536	-15 026
Átfutó kifizetések miatt	477 249	164 507	-312 742
Rövid lejáratú kölcsön	647	607	-40
Különféle egyéb követelés	986 049	666 618	-319 431
Különféle egyéb követelés értékvesztése és visszaírása	-225 229	-224 361	868
Összesen	5 082 923	6 676 490	1 593 567

Az inverz repo ügyletből adódó 4 933 000 E Ft követelés, egy rövid futamidejű, kedvező kamatozású, 2011. januári lejáratú, értékpapír fedezet melletti kihelyezés.

A belföldi üzleti és pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó követelések, illetve kötelezettségek jogcímenkénti vizsgálata kapcsán 2010. december 31-én 267 181 E Ft követelés mutatkozik. E követelések meghatározó része értékpapír és egyéb takarékközvetítő tevékenységből adódik. Az állomány változását részletesebben a II/A/2.5.5. pont tartalmazza.

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

A különféle egyéb követelések értékvesztése tartalma jellemzően a postahivatalokat, illetve a Posta pénzz szállító járműveit ért bűncselekmények következtében az eredmény terhére elszámolt pénzhiányok, melyek esetében a bírósági eljárás még nem zárult le.

Konszolidációból származó társasági adó követelést nem mutatunk ki.

II/A/1.7.3. Értékpapírok

A forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok 2010. év végi értéke **1 995 576 E Ft**, mely teljes egészében MNB kötvény formájában jelenik meg. 2009. évben ezen a mérlegsoron nem szerepelt érték.

II/A/1.7.4. Pénzeszközök

ezer forintban

	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	Változás
A postahivatali pénzeszközök állománya	10 825 762	9 507 837	-1 317 925
JNT által átvett pénzeszközök értéke	3 125 008	4 611 552	1 486 544
Egyéb pénztárak, csekkek értéke	9 954	11 080	1 126
Pénztár, csekkek összesen:	13 960 724	14 130 469	169 745
Forintban vezetett bankszámlák értéke	5 757 659	5 528 699	-228 960
Devizában vezetett bankszámlák értéke	1 060 687	411 038	-649 649
Bankbetétek összesen:	6 818 346	5 939 737	-878 609
Pénzeszközök mindösszesen:	20 779 070	20 070 206	-708 864

II/A/1.8. Aktív időbeli elhatárolások

ezer forintban

	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	Változás
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	90 883	181 658	90 775
Kamatbevétel, ügyletek nyeresége	49 223	19 058	-30 165
Egyéb szolgáltatások, tevékenységek bevételei, egyéb bevételek	55 930	33 983	-21 947
Küldeményforgalmi szolgáltatások bevételei	13 212	8 440	-4 772
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	209 248	243 139	33 891
Bérleti díjak	831 453	724 897	-106 556
Eladott áruk beszerzési értéke	379 124	333 480	-45 644
Szoftver licence díjak	165 282	52 440	-112 842
Biztosítási díjak	90 104	15 580	-74 524
Folyóirat előfizetési díjak	31 504	22 342	-9 162
Karbantartási költségek	26 268	26 057	-211
Egyéb	46 520	37 635	-8 885
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 570 255	1 212 431	-357 824
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 779 503	1 455 570	-323 933

A Csoport konszolidációs előkészítő mérlegéből összesen 6 322 E Ft aktív időbeli elhatárolást szűrtünk ki.

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

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

Saját tőke tételeinek megnevezése	2009. XII. 31.		2010. XII. 31.		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
I. Jegyzett tőke	13 483 027	18,70	13 483 027	18,03	0	100,00
III. Tőketartalék	4 940 648	6,85	4 940 648	6,61	0	100,00
IV. Eredménytartalék	23 422 060	32,49	25 052 358	33,50	1 630 298	106,96
V. Lekötött tartalék	1 187 544	1,65	1 335 672	1,79	148 128	112,47
VI. Értékelési tartalék	25 344 951	35,16	24 803 039	33,16	-541 912	97,86
VII. Mérleg szerinti eredmény	2 292 733	3,18	3 229 839	4,32	937 106	140,87
VIII. Leányvállalati saját tőke változása	1 625 081	2,25	2 131 927	2,85	506 846	131,19
IX. Konszolidáció miatti változások közbeső eredmény különbözetéből	-203 926	-0,28	-196 465	-0,26	7 461	96,34
Külső tagok részesedés	0	0,00	0	0,00	0	
Saját tőke összesen	72 092 118	100	74 780 045	100	2 687 927	103,73
Saját tőke értékelési tartalék nélkül	46 747 167		49 977 006		3 229 839	106,91

A korigált saját tőke 6,91 %-os (2009. év: 5,16 %) növekedését a mérleg szerinti eredmény 40,87 %-os növekedése, valamint a többi tőkeelemenben bekövetkezett átlagosan 5,16 %-os növekedés együttes hatása okozta.

A **jegyzett tőke** tartalma 1 db törzsrészvény, névértéke 13 483 027 E Ft, ami azonos a Magyar Posta Zrt., mint Anyavállalat Cégbíróságon bejegyzett törzstőkéjének összegével.

A tőketartalék konszolidálásánál figyelmen kívül hagytuk a Posta által a leányvállalatainak 1995-1997. években véglegesen átadott 49 825 E Ft pénzeszköz értékét.

Az alábbi társaságok részesültek tőketartalék-átadásban saját tőkéjük csökkenésének ellensúlyozására:

- Postaautó Duna Rt. 11 781 E Ft (1995.)
- Postaautó Tisza Rt. 38 044 E Ft (1995.)

A 2010. december 31-i **lekötött tartalék** az eredménytartalékból előző években átvezetett és felhasználásra még nem került 1 335 672 E Ft fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

ezer forintban

Év	Képzés	Feloldás		Egyenleg 2010. XII. 31.
		Nyitó	tárgyév	
2003-2006	2 000 000	2 000 000	0	0
2007.	500 000	312 456	187 544	0
2008.	500 000	0	110 099	389 901
2009.	500 000	0	54 229	445 771
2010.	500 000	0	0	500 000
Összesen	4 000 000	2 312 456	351 872	1 335 672

A 2010. évi vagyonértékelés következtében az **értékelési tartalék** 541 912 E Ft-tal alacsonyabb értéket mutat az előző évi értéknél.

A **tőkekonzolidálás** során a könyvszerinti érték módszerét választottuk.

A tőkekonzolidációt leányvállalatonként a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A konszolidált éves beszámolóban az **eredménytartalék** az előző évhez viszonyítva **1 630 298 E Ft-tal növekedett**, melynek levezetését az alábbiakban szemléltetjük:

2010. évi nyitó érték	23 422 060	E Ft
Anyavállalat 2010. évi eredménytartalék változása	1 596 995	E Ft
JNT 2009 évi céltartalék kiszűrése	33 573	E Ft
Aktív tőkekonzolidációs különbözet értékcsökkenésének átvezetése	-270	E Ft
2010. évi záró érték	25 052 358	E Ft

A konszolidálás során **kiszűrésre került** a leányvállalatok

törzstőkéje	2 506 276 E Ft
tőketartaléka	293 195 E Ft
eredménytartaléka	2 447 400 E Ft
lekötött tartaléka	25 730 E Ft

összegben.

A tőkekonzolidáció során megállapított **leányvállalati saját tőke változás** értéke

2 131 927 E Ft,

mely 506 846 E Ft-tal magasabb az előző évben kimutatott értéknél.

A **közbenső eredmény különbözetéből adódó saját tőke változás** értéke:

-196 465 E Ft,

melynek részletezését a II/A/1.1.2. pont tartalmazza.

II/A/2.2. Céltartalékok

ezer forintban

	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	Változás
Függő kötelezettség peres és kártérítési ügyekre	638 234	1 722 727	1 084 493
Felmentési bér és járulékai	0	1 163 038	1 163 038
Végkielégítés bér és járulékai	690 182	311 348	-378 834
Korengedményes nyugdíj	442 054	157 516	-284 538
Egyéb címen	173 918	114 937	-58 981
Környezetvédelmi kötelezettség	21 738	18 853	-2 885
Céltartalék várható kötelezettségekre	1 966 126	3 488 419	1 522 293
Javítási költségekre	5 062	6 920	1 858
Egyéb címen	0	87 542	87 542
Céltartalék várható költségekre	5 062	94 462	89 400
Egyéb céltartalék	8 485	3 159	-5 326
Céltartalékok összesen	1 979 673	3 586 040	1 606 367

Az összes céltartalék 96,70 %-a, 3 467 610 E Ft a Magyar Postánál jelenik meg. A leányvállalatok mérlegében kimutatott céltartalék összege 118 430 E Ft, melyből a garanciális kötelezettségekre képzett 12 311 E Ft céltartalék kiszűrésre került, mert a garanciavállalás a Postának értékesített pénzz szállító kazettákkal kapcsolatos.

Függő kötelezettségek jogcímen munkaügyi és kártérítési peres eljárásból, baleseti kártérítésből, illetve hibás teljesítésből adódó várható fizetési kötelezettségek fedezetére történt céltartalék képzés.

A szervezeti átalakításhoz kapcsolódó létszám racionalizálással, valamint a 40 éves szolgálati idővel rendelkező nők kedvezményes nyugdíjba vonulásával összefüggésben **felmentési bérre** járulékokkal együtt 1 163 038 E Ft, **végkielégítésre** és járulékaira összesen 311 348 E Ft céltartalék képzés történt.

Korengedményes nyugdíjazással összefüggésben 157 516 E Ft céltartalék képzés történt.

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

Várható kötelezettségekre egyéb jogcímen üzleti kedvezmény elszámolással összefüggésben 93 266 E Ft, dolgozói jogsértés miatti ügyfél kártalanításra 10 516 E Ft céltartalék szerepel a mérlegben.

Várható költségekre egyéb jogcímen az értékfeldolgozási tevékenység ÁFA mentessé válása miatti többlet költségek fedezetére történt céltartalék képzés.

II/A/2.3. Hátrасorolt kötelezettségek

A **tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból** mérlegben kimutatott értéke **34 194 E Ft**, mely nem változott az előző beszámolási időszakhoz képest.

A mérleg soron kimutatott passzív tőkekonszolidáció különbözet teljes mértékben a Postaautó Duna Zrt. jogelőd társaságainak (Postaautó Budapest, Pécs, Sopron Kft-k, valamint a Postaautó Debrecen, Miskolc, Szeged Kft-k) konszolidálásba történő első bevonásakor (1994. év) keletkezett.

II/A/2.4. Hosszú lejáratú kötelezettségek

ezer forintban

	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	Változás
Lízing kötelezettség	122 498	115 539	-6 959
Szoftver licenc vásárlás	0	83 815	83 815
Vállalkozóktól kapott kaució	71 723	53 742	-17 981
Összesen	194 221	253 096	58 875

Lízing kötelezettségek:

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti összeg	2010. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész E Ft	Rövid lejáratú rész E Ft
Tolna Posta	15 év	2019. nov.	641 816 EUR	115 539	10 537

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

A Magyar Posta Zrt. 2010. évben 3 éves szerződést kötött **szoftver licencek vásárlására**. A szerződés szerint a pénzügyi teljesítés több részletben történik, az ezen a mérleg soron szereplő összeg a szerződés 2012. évi része.

A **vállalkozóktól kapott kaució** jogcímén ajánlati és teljesítési biztosítékokat és bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciót (12 828 E Ft) valamint a közreműködők (postamesterek, postapartnerek) kaucióit (40 914 E Ft) mutatja ki könyveiben a Társaság.

II/A/2.5. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2010. év végi összege **39 543 586 E Ft**, amely 8 351 385 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. (2009. év: 47 894 971 E Ft)

Az adósságkonszolidáció során a Csoporton belüli (2010. december 31-én fennálló) rövid lejáratú kötelezettségekből (vevőtől kapott előlegek, szállítók, hitelek, kölcsönök):

- az Anyavállalatnál 1 491 372 E Ft
- a Leányvállalatoknál 102 421 E Ft

kötelezettség került kiszűrésre.

A leányvállalatoknál kiszűrt kötelezettségből

- Anyavállalattal szembeni szállítói és egyéb kötelezettség 43 932 E Ft
- Leányvállalattal szembeni szállítói és egyéb kötelezettség 58 489 E Ft

II/A/2.5.1. Rövid lejáratú hitelek

ezer forintban

	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	Változás
Treasury line hitel	4 390 000	0	-4 390 000
Folyószámlahitel (kereskedelmi bankoknál vezetett folyószámlák negatív egyenlege)	951	16 643	15 692
Összesen	4 390 951	16 643	-4 374 308

A treasury line hitel a vállalati folyószámlák finanszírozásához igénybevett bank által megállapított hitelkeret mértékéig biztosított rövid lejáratú hitel, piaci feltételek mellett. A vállalati likviditási helyzet év végével nem indokolta a rövid lejáratú hitelfelvételt.

II/A/2.5.2. Vevőktől kapott előlegek

A mérlegben ezen a soron kimutatott **624 211 E Ft** az előző évi értékénél (2009. év: 617 172 E Ft) 1,14%-kal, 7 039 E Ft-tal magasabb. A vevőktől kapott előlegek 99,63%-a (621 917 E Ft) belföldi vevőktől folyt be. Ennek döntő többsége a díjhitel és bérmentesítő gépek előleg maradványa.

II/A/2.5.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség

A mérlegben kimutatott **8 751 552 E Ft** szállítókkal szembeni kötelezettség 19,07 %-kal, 2 061 681 E Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva (2009. év: 10 813 233 E Ft).

A mérlegben ezen a soron kimutatott kötelezettségből:

- 8 099 910 E Ft a belföldi szállítók követelése (92,55 %),
- 63 896 E Ft a külföldi szállítók követelése (0,73 %),
- 587 746 E Ft a nem számlázott szállítások értéke (6,72 %).

A szállítókkal szembeni kötelezettség csökkenését az előző évhez képest elmaradó év végi beruházási tevékenység okozta.

A kötelezettségek 86,48 %-a az Anyavállalat könyveiben szerepel.

II/A/2.5.4. Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

ezer forintban

	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	Változás
Osztalék	1 780 000	0	-1 780 000
Konszolidálásba be nem vont leányvállalattal szembeni kötelezettség	1 120	12 461	11 341
Társult vállalkozással szembeni szállítói köt.	40	0	-40
Társult vállalkozással szembeni egyéb köt.	0	24 520	24 520
Összesen	1 781 160	36 981	1 744 179

A 2009. évi osztalékfizetési kötelezettségét a Csoport határidőben teljesítette. 2010. évi osztalék elvonásról a Tulajdonos nem döntött, ezért ilyen jogcímen a Csoport nem mutat ki kötelezettséget a mérlegben.

II/A/2.5.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

ezer forintban

	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	Változás
Pénzforgalmi tevékenység	20 235 865	15 942 147	-4 293 718
Tartozás munkavállalók felé	156 604	3 874 289	3 717 685
Bérfelrakások	2 420 754	2 557 675	136 921
SZJA	1 857 765	2 013 607	155 842
Költségvetési szervekkel, alapokkal szembeni kötelezettség.	1 386 944	1 851 678	464 734
Hírlapterjesztés	1 449 764	1 278 389	-171 375
Belföldi üzleti tevékenység	870 524	1 214 755	344 231
Átfutó kifizetések	1 392 722	731 325	-661 397
Pénzügyi lízing kötelezettség	9 679	10 537	858
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	511 834	639 797	127 963
Összesen	30 292 455	30 114 199	-178 256

A belföldi üzleti és a pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó jogcímenkénti egyenlegeket – mely a kifizetések és befizetések összesítése során keletkezik – a mérlegben attól függően mutatjuk ki, hogy a jogcímenként megállapított egyenleg követelés, vagy kötelezettség jellegű. 2010. év végén a pénzforgalmi és üzleti tevékenységből származó követelések és kötelezettségek összevont egyenlege 16 889 721 E Ft kötelezettség volt (2009. évben: 18 294 715 E Ft kötelezettség), mely 1 404 994 E Ft-tal alacsonyabb, mint előző év végén volt. A kimutatott követelések, illetve kötelezettségek év végi nagysága attól függ, hogy az év utolsó napjaiban az ügyfelek, milyen tranzakciókat (ki és befizetések), mekkora értékben bonyolítanak le a Postánkon.

A 2010. december 31-én kimutatott követelések, illetve kötelezettségek a sajátos elszámolásnak megfelelően 2011. január első napjaiban pénzügyileg rendezésre kerültek.

A belföldi üzleti és a belföldi pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó követelések és kötelezettségek jogcímenkénti vizsgálata kapcsán 2010. december 31-én a belföldi üzleti tevékenység esetében **1 214 755 E Ft**, a belföldi pénzforgalmi tevékenységből **15 942 147 E Ft** kötelezettség mutatkozik. A kötelezettségek meghatározó része belföldi postautalvány forgalomból (468 689 E Ft), kifizetési utalvány forgalomból (2 298 434 E Ft), illetve készpénzáttalalási megbízásokból (12 858 275 E Ft) adódik.

A munkavállalókkal szemben kimutatott kötelezettségek 3 717 685 E Ft-tal magasabb, mint az előző évben volt, melynek indoka, hogy 2010. december havi bérek kifizetésére 2011. január első napjaiban került sor szemben a 2009. decemberi havi bérek kifizetésére, amikor a Társaság a dolgozókkal szembeni december havi bérfizetési kötelezettségét még december hónapban teljesítette.

II/A/2.6. Passzív időbeli elhatárolások

ezer forintban

	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	Változás
Postai alapszolgáltatások bevételei	220 421	235 568	15 147
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	209 621	136 699	-72 922
Hírlapterjesztés bevételei	84 537	57 848	-26 689
Egyéb tevékenység bevételei és egyéb bevételek	7 317	47 643	40 326
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	521 896	477 758	-44 138
Ösztönző, jutalék, prémium és járulécai	2 867 912	4 300 246	1 432 334
Eladott áruk beszerzési értéke	1 270 375	856 732	-413 643
Karbantartási költségek, szoftver követési díjak	396 277	269 269	-127 008
Közüzemi díjak	376 477	438 357	61 880
Adatátviteli, internet-, telefonköltségek	219 170	253 263	34 093
Szakértői díjak	215 345	12 853	-202 492
Közreműködők jutaléka	190 376	118 420	-71 956
Könyvvizsgálói díj	182 660	24 651	-158 009
Bérleti díjak	139 755	142 724	2 969
Szállítási rakodási költségek	120 817	216 816	95 999
Beruházás, készlet arányos ÁFA	78 797	139 550	60 753
Üzemanyag felhasználás	78 595	247 495	168 900
Pénzfeldolgozási díj	-58 584	33 149	91 733
Egyéb	101 197	186 108	84 911
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	6 179 169	7 239 633	1 060 464
Fejlesztési célra kapott kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó támogatás	1 864 956	1 784 519	-80 437
Térítésmentes eszközátvétel	53 777	45 841	-7 936
Többletként fellelt eszközök	5 144	5 017	-127
Egyéb támogatás	79 069	66 326	-12 743
Halasztott bevételek összesen	2 002 946	1 901 703	-101 243
Passzív időbeli elhatárolások összesen	8 704 011	9 619 094	915 083

A Csoport konszolidációs előkészítő mérlegéből összesen 210 208 E Ft passzív időbeli elhatárolást szűrt ki.

Az ösztönző, jutalék, prémium és járulécai jogcímen elhatárolt költségek 1 432 334 E Ft-tal történő növekedését egyrészt az ösztönző programok számának növekedése, másrészt az okozta, hogy 2010. évben – az előző évek gyakorlatától eltérően – vezetői prémium előleg kifizetésére nem került sor.

II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

A Magyar Posta Zrt. és leányvállalatainak összevont **adózott eredménye** 2010. évben **3 229 839 E Ft nyereség**, amely 3 842 894 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. (2009. év: 7 072 733 E Ft nyereség volt). Az eredménykategóriák alakulását a I/B/” fejezetben már bemutattuk.

A konszolidálás során megállapított társasági adó fizetési kötelezettség 1 119 442 E Ft, mely nem tér el a konszolidálásba bevont társaságok egyedi éves beszámolójában meghatározott összes adófizetési kötelezettségtől.

II/B/1. Üzleti eredmény

A 2010. évi gazdálkodás eredményeként a Csoport üzleti eredménye **3 834 001 E Ft nyereség**, mely 2 456 099 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél. (2009. év: 6 290 100 E Ft nyereség)

Az üzleti eredmény összetevőinek alakulása:

Megnevezés	2009. év		2010. év		Változás
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
<i>Tevékenységi árbevétel</i>	196 263 456	99,86	193 260 217	99,92	-3 003 239
<i>Aktivált saját teljesítmény</i>	268 859	0,14	162 548	0,08	-106 311
Összteljesítmény bevételei	196 532 315	100,00	193 422 765	100,00	-3 109 550
Összteljesítmény ráfordításai	183 702 873	93,47	180 543 782	93,34	-3 159 091
Tevékenységi eredmény	12 829 442	6,53	12 878 983	6,66	49 541
Egyéb bevétel	3 391 579		2 210 106		-1 181 473
Egyéb ráfordítás	9 930 921		11 255 088		1 324 167
Egyéb eredmény	-6 539 342		-9 044 982		-2 505 640
Üzleti eredmény	6 290 100		3 834 001		-2 456 099

A beszámolási év üzleti eredményéből 12 878 983 E Ft tevékenységi eredményként jelenik meg, mely 0,39 %-kal magasabb, mint az előző üzleti évben volt.

Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások különbsége (egyéb eredmény) 2 505 640 E Ft-tal alacsonyabb, mint előző évben, mely a bevételek 34,84 %-os csökkenésének és a ráfordítások 13,33 %-os növekedésének együttes hatásaként jelenik meg.

Az **értékesítés nyereséghányada** a beszámolási időszakban az előző évi 6,53 %-ról 6,66 %-ra változott, ami kismértékű, 1,99 %-os növekedést mutat.

Az üzleti bevétel (értékesítés árbevétele + egyéb bevétel) arányos üzleti eredmény 2010. évben 1,96 %-os (2009. év: 3,15 %) jövedelmezőséget mutat, ami az előző évhez viszonyítva 1,19 százalékponttal romlott, mely a tárgyi eszköz értékesítés csökkenésének, valamint a tárgyévi céltartalék képzés jelentős növekedésével magyarázható.

A konszolidációba bevont vállalatok összevont eredménykimutatásának összeállítása során a Csoporton belüli jelentősebb gazdasági események a következők:

- pénz és értékszállítás, pénzfeldolgozás,
- őrzés-védelem,
- gépjármű értékesítés, - javítás, vizsgáztatás,
- gépkocsi bérbeadás,
- ingatlan bérleti díj,
- pénzügyi, számviteli, bérszámfejtési szolgáltatás,
- hírlap és reklám kiadványok kézbesítése,
- különleges kezelést nem igénylő levelek kézbesítése

Ezek bevételekre, illetve ráfordításokra gyakorolt hatásait kiszűrtük.

A Posta és a leányvállalatok egymás közötti teljesítményeinek nettó árbevételként, illetve ráfordításként (költségként) elszámolt és leányvállalatonként konszolidált értékeit a **3. sz. melléklet** tartalmazza.

A közbeső eredmény kiszűrése során az értékesítés nettó árbevételéből és az egyéb bevételekből

➤ a postánál	324 696 E Ft	
➤ a leányvállalatoknál összesen	7 564 144 E Ft	
ebből Postával szemben elszámolt		7 284 106 E Ft
Leányvállalattal szemben elszámolt		280 038 E Ft

lett kiszűrve.

A Postaautó Duna Zrt.-nek apportba adott eszközökön kívül valamennyi eszköz vonatkozásában az egyedi eszközökre megállapított közbeső eredmény nagyságrendje nem haladja meg a Társaság által előírt értékhatárokat, ezért ezen a jogcímen összesen 14 590 E Ft nem került kiszűrésre a konszolidált beszámolóban.

A Posta felé értékesített pénzz szállító kazettákra a JNT Kft. céltartalékot mutat ki a könyveiben, melyet a konszolidáció során figyelmen kívül kell hagyni, így az egyéb bevételekből és egyéb ráfordításokból egyenlegében 21 262 E Ft eredmény került kiszűrésre.

II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele

A 2010. év összes értékesítésének nettó árbevétele **193 260 217 E Ft**, mely 1,53 %-kal, 3 003 239 E Ft-tal alacsonyabb a bázis időszaki értéknél (2009. év: 196 263 456 E Ft).

A **belföldi** értékesítés árbevétele:

2009. évben	194 318 759 E Ft
2010. évben	191 177 010 E Ft

A bázis időszakhoz viszonyított 1,62 %-os árbevétel csökkenés részben forgalomcsökkenésből, részben tarifaemelkedésből adódik.

A belföldi árbevételek döntő részben az Anyavállalatnál keletkeztek és az alábbi főbb tevékenységekből adódtak:

	Adatok ezer forintban			Index %
	2009. év	2010. év	Változás	
Levél termékek	91 488 182	92 767 753	1 279 571	101,40
Pénzügyi be- és kifizetés	45 928 309	45 796 111	-132 198	99,71
Kereskedelem	27 310 082	23 871 572	-3 438 510	87,41
Hírlap termékek	8 318 936	7 414 447	-904 489	89,13
Logisztikai termékek	7 496 260	7 607 461	111 201	101,48
Egyéb pénzügyi szolgáltatás	7 066 191	7 044 115	-22 076	99,69
Posta banki szolgáltatások	1 618 951	1 948 888	329 937	120,38
Gépjármű javítás, gépjármű forgalmazás, alkatrész és üzemanyag értékesítés	1 945 812	1 323 463	-622 349	68,02
Értéktárolás, -szállítás, őrzés	329 352	427 116	97 764	129,68
Egyéb	2 816 684	2 976 084	159 400	105,66
Összesen:	194 318 759	191 177 010	-3 141 749	98,38

Az **export** értékesítés árbevétele:

2009. évben 1 944 697 E Ft

2010. évben 2 083 207 E Ft

ami 7,12 %-os növekedést mutat az előző évhez viszonyítva. A növekedés annak következménye, hogy a REIMS rendszerben az Anyavállalat társpostáknak fizetendő végdíjai fokozatosan, évenként emelkedve érik el a 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 %
	2009. év	2010. év	Változás	
Nemzetközi komplex	732 759	1 120 585	387 826	152,93
Nemzetközi EMS	167 354	375 311	207 957	224,26
Nemzetközi csomag	361 729	336 046	-25 683	92,90
Nemzetközi pénzközvetítés	203 903	192 255	-11 648	94,29
Nemzetközi levélposta	403 638	12 327	-391 311	3,05
Egyéb	75 314	46 683	-28 631	61,98
Összesen:	1 944 697	2 083 207	138 510	107,12

Az export bevételek országokénti bontása:

Ország neve	2009. év	2010. év
Lengyelország (EU)	73 204	358 414
Ausztria (EU)	400 817	333 665
USA	272 445	239 943
Svájc (EU)	199 207	290 656
Egyesült-Királyság (EU)	152 560	284 613
Németország (EU)	338 689	219 222
HongKong	76 258	107 989
Cseh Köztársaság (EU)	47 221	101 463
Belgium (EU)	144 466	69 756
Egyéb	239 830	77 486
Összesen:	1 944 697	2 083 207

A nemzetközi postai szolgáltatások elszámolása jellemzően SDR-ben történik. 2010. évben 1 185 339 SDR realizálódott, mely 21,89 %-kal alacsonyabb a 2009. évinél (2009. év: 1 517 515 SDR).

II/B/1.2. A Csoport ráfordításai

	Adatok ezer forintban			Index %
	2009. év	2010. év	Változás	
Anyagköltség	10 542 626	10 357 297	-185 329	98,24
Igénybevett szolgáltatások értéke	26 082 166	27 299 740	1 217 574	104,67
Egyéb szolgáltatások értéke	785 713	754 010	-31 703	95,97
Eladott áruk beszerzési értéke	15 495 778	12 562 482	-2 933 296	81,07
Közvetített szolgáltatások	10 973 495	10 444 244	-529 251	95,18
Anyagjellegű ráfordítások	63 879 778	61 417 773	-2 462 005	96,15
Béreköltség	73 029 562	72 577 029	-452 533	99,38
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 559 097	14 338 297	1 779 200	114,17
Bérbírlékok	24 377 723	22 394 089	-1 983 634	91,86
Személyi jellegű ráfordítások	109 966 382	109 309 415	-656 967	99,40
Értékcsökkenési leírás	9 856 713	9 816 594	-40 119	99,59
Költségek összesen	183 702 873	180 543 782	-3 159 091	98,28

Az üzleti ráfordítások (költségek) összességében 1,72 %-kal csökkentek, melynek főbb tényezői:

- Az anyagköltségek 1,76 %-kal csökkentek az előző beszámolási időszakhoz képest. Az üzemanyagárak növekedése miatt az üzemanyag jelentősen emelkedtek a bázis időszakhoz viszonyítva, melyet ellensúlyozott a költségtakarékosság, a munkaruha felhasználás és a villamos energia csökkenése.
- Az igénybe vett szolgáltatások értéke 4,67 %-kal volt magasabb az előző évhez viszonyítva, a költségek jogcímeik szerinti részletezését külön táblázatban mutatjuk be.
- Az egyéb szolgáltatások értéke 4,03 %-kal csökkent az előző évhez képest, melynek részletezése szintén külön táblázatban található.
- Az eladott áruk beszerzési értéke 18,93 %-kal csökkent az előző időszakhoz képest. A csökkenést a kereskedelmi áruértékesítési forgalom visszaesése okozza.
- A közvetített szolgáltatások értéke 4,82 %-kal csökkent az előző évhez képest, ez főként a továbbszámlázott energiaköltségek csökkenésével magyarázható.
- A személyi jellegű ráfordítások összességében 0,6 %-kal csökkentek. Ezen belül a tárgyidőszakban elszámolt béreköltség 0,62 %-kal, és a bérbírlékok 8,14 %-kal csökkentek, ugyanakkor a személyi jellegű egyéb kifizetések 14,17 %-kal növekedtek. Ez utóbbi részletesebb bemutatását a III/1.4. pont tartalmazza.
- A költségek tartalmazzák az aktivált saját teljesítmények 162 548 E Ft értékét (2009. év: 268 859 E Ft).
- A terv szerinti értékcsökkenési leírás 0,41 %-kal alacsonyabb az előző üzleti évben elszámolt értékénél.

A 2010-es üzleti évben elszámolt **igénybe vett szolgáltatások**, valamint az **egyéb szolgáltatások** értékének főbb jogcímek szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

	Adatok ezer forintban			Index %
	2009. év	2010. év	Változás	
Vállalkozóknak fizetett javítási, karbantartási költségek	7 950 865	7 671 809	-279 056	96,49
Bérelti, kölcsönzési díjak	4 264 525	4 390 627	126 102	102,96
Közüzemi jellegű költségek (telefonköltséggel együtt)	3 077 085	3 525 813	448 728	114,58
Vállalkozóknak, közreműködőknek fizetett jutalékok	1 864 372	3 335 896	1 471 524	178,93
Utazási, kiküldetési, oktatási és foglalkozás-egészségügyi költségek	1 066 496	966 396	-100 100	90,61
Hirdetési, reklám költség	609 596	438 095	-171 501	71,87
Szakértői, pályázati díjak	491 171	384 045	-107 126	78,19
Értékcikk előállítás közvetlen költsége	226 551	189 740	-36 811	83,75
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	6 531 505	6 397 319	-134 186	97,95
Igénybe vett szolgáltatások értéke	26 082 166	27 299 740	1 217 574	104,67
Biztosítási díjak	438 071	430 979	-7 092	98,38
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	174 062	175 412	1 350	100,78
Pénzügyi, befektetési díjak, költségek	167 457	127 726	-39 731	76,27
Különféle egyéb költségek	6 123	19 893	13 770	324,89
Egyéb szolgáltatások értéke	785 713	754 010	-31 703	95,97

A közreműködői díjak közel 80%-os növekedését a vállalkozásba adott posták számának növekedése okozta. 2009. II. félévben 321-ről folyamatosan emelkedett 673-ra a vállalkozásba adott posták száma, míg 2010. év végére már 708 posta működött vállalalkozási formában.

II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

II/B/1.3.1. Egyéb bevételek alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	797 478	278 940	-518 538
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	164 973	153 352	-11 621
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	451 213	81 874	-369 339
Céltartalék felhasználás	1 440 578	1 304 829	-135 749
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	6 456	0	-6 456
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	80 230	40 901	-39 329
Hitelezési veszteségként elszámolt követelésekre utólag befolyt bevételek	19 509	3 044	-16 465
Értékvesztés visszairása (követelésekre)	4 278	8 938	4 660
Készlet értékvesztés visszairása	6 458	11 873	5 415
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökk. visszairás	2 650	45 092	42 442
Kapott támogatások, engedmények	123 161	117 679	-5 482
Egyéb ki nem emelt bevétel	294 595	163 584	-131 011
Összes egyéb bevétel	3 391 579	2 210 106	-1 181 473

II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	241 319	244 662	3 343
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	213 937	348 029	134 092
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	52 223	340 974	288 751
Céltartalék képzés	1 552 062	2 911 198	1 359 136
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	170 961	361 818	190 857
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	3 662 282	3 693 149	30 867
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	3 450 395	2 254 775	-1 195 620
Hitelezési veszteségként elszámolt követelések	33 681	247 757	214 076
Értékvesztés elszámolása (követelésekre)	164 468	212 399	47 931
Készletek selejtezése, hiánya, értékvesztése	76 783	120 106	43 323
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	62 793	167 481	104 688
Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	161 250	305 926	144 676
Adott támogatások, engedmények	13 818	92	-13 726
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	74 949	46 722	-28 227
Összes egyéb ráfordítás	9 930 921	11 255 088	1 324 167

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

ezer forintban

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	556 159	34 278	-521 881
Káresemények, kártérítések elszámolása	-48 964	-194 677	-145 713
Kapott/fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	398 990	-259 100	-658 090
Céltartalék képzés/felhasználás	-111 484	-1 606 369	-1 494 885
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	-164 505	-361 818	-197 313
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	-3 662 282	-3 693 149	-30 867
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	-3 450 395	-2 254 775	1 195 620
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	80 230	40 901	-39 329
Hitelezési veszteségként elszámolt követelések/utólag befolyt bevételek	-14 172	-244 713	-230 541
Értékvesztés elszámolása/visszaírása (követelésekre)	-160 190	-203 461	-43 271
Készletek selejtezése, hiánya, értékvesztése/visszaírása	-70 325	-108 233	-37 908
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökk./visszaírás	-60 143	-122 389	-62 246
Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-161 250	-305 926	-144 676
Kapott/adott támogatások engedmények	109 343	117 587	8 244
Egyéb ki nem emelt bevétel, ráfordítás	219 646	116 862	-102 784
Összes egyéb bevétel-ráfordítás eredménye	-6 539 342	-9 044 982	-2 505 640

Az eredménykimutatásban az egyéb ráfordítások összege **9 044 982 E Ft**-tal magasabb, mint az egyéb bevételek összege. Ennek főbb tényezői a következők:

- Káresemények, kártérítések elszámolása főbb jogcímei:

eszközök káresemény miatti bevételei	130 128 E Ft
eszközök káresemény miatti ráfordításai	-160 489 E Ft
postaküldemények miatt fizetett kártérítések bevételei	20 118 E Ft
postaküldemények miatt fizetett kártérítések	-107 570 E Ft
egyéb káresemények miatti bevételek	3 106 E Ft
egyéb (üzemi baleset, bírósági hat.) káresemény miatti ráford.	<u>-79 970 E Ft</u>
Összesen:	-194 677 E Ft

- A Gazdasági Versenyhivatal Versenytanácsa a Postát 2007. évben 468 000 E Ft versenyfelügyeleti bírság megfizetésére kötelezte, melyet a Társaság 2008. évben megfizetett. A Versenyhivatal 2007. évi határozata ellen a Posta fellebbezett, melynek eredményeként a Fővárosi Ítéltábla 2009. évben hozott ítéletében a Versenyhivatal határozatát megváltoztatva a bírság összegét 250 000 E Ft-ra mérsékelte. A Versenyhivatal 218 000 E Ft összegű bírságot és 56 558 E Ft késedelmi kamatot visszautalt a Postának 2009. évben. 2010. évben a Legfelsőbb Bíróság a Fővárosi Ítéltábla ítéletét hatályon kívül helyezte, ezért a Postának vissza kellett utálnia a Versenyhivatalnak a 218 000 E Ft összegű bírságot, az 56 558 E Ft késedelmi kamatot, valamint további 30 230 E Ft késedelmi kamatot.

- Céltartalék képzés az óvatosság elvének betartásával történt, összességében 1 359 136 E Ft-tal magasabb céltartalék képzés volt szükséges 2009. évhez viszonyítva. (Részletesebb információkat a II/A/2.2. pont tartalmaz.)

- A beszámolási évben behajthatatlan követelésként 247 757 E Ft került kivezetésre a mérlegből, melyből:

vevőkövetelés leírása	3 281 E Ft
kilépett munkavállalókkal szembeni követelés leírása	2 710 E Ft
erőszakos bűncselekményből, rablásból eredő károk	234 342 E Ft
egyéb hitelezési veszteség	7 424 E Ft
Összesen:	247 757 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 (helyi iparüzési adó, építményadó, gépjárműadó, stb.) összege 3 693 149 E Ft. Az Anyavállalat 2010. évi helyi iparüzési adófizetési kötelezettsége 3 151 934 E Ft volt.

- Az arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA 1 195 620 E Ft-os csökkenése az Anyavállalat beruházási teljesítményének előző évhez viszonyított 6 772 484 E Ft-os csökkenésének következménye.

- Értékvesztés elszámolás főbb jogcímei:

határidőn túli és kétes vevőkövetelésekre	186 044 E Ft
kilépett munkavállalói követelésekre	25 810 E Ft
egyéb követelések fedezetére	545 E Ft
Összesen:	212 399 E Ft

- A terven felüli értékcsökkenési leírás tartalmazza egyrészt a Postánál az ingatlan értékelés során keletkezett értékelési különbözetet, a káresemények kapcsán keletkezett értékcsökkenéseket, valamint az olyan eszközök nettó értékének kivezetését, melyek, a vállalkozási tevékenység során már nem hasznosíthatók.

II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 2010. évi eredménye **1 072 046 E Ft**, ami 1 036 765 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi eredménynél (2009. év: 2 108 811 E Ft)

A konszolidáció során mind a bevétel, mind a ráfordítás oldalon kiszűrésre került az anyavállalat és a leányvállalatok között fennálló cash-pool rendszer alkalmazásából eredő 9 217 E Ft kamat összege mind bevétel, mind ráfordítás oldalon.

II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

ezer forintban

	2009. év	2010. év	Változás
Pénzintézetektől kapott kamatbevétel	1 151 676	823 769	-327 907
Értékpapír REPO ügyletek bevétele	258 997	271 875	12 878
Forgatási célú értékpapírok kamata	422 253	144 306	-277 947
Rövid lejáratú kölcsön kamata	0	44 280	44 280
Egyéb kamatbevétel	9 042	4 164	-4 878
Kamatbevétel magánszemélytől	258	175	-83
Összesen	1 842 226	1 288 569	-553 657

A rövid lejáratú kölcsön kamata eredmény sor a Postai kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó BUBOR/EURIBOR swap ügyletből eredő kamatbevételt tartalmazza.

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

ezer forintban

	2009. év	2010. év	Változás
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	44 559	466 372	421 813
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereség	430 174	266 327	-163 847
Egyéb pénzügyi bevételek	41	35	-6
Rövid lejáratú értékpapír értékesítésének árfolyamnyeresége	106 106	0	-106 106
Swap ügyletek nyeresége	27 414	0	-27 414
Összesen	608 294	732 734	124 440

A deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége több mint 10 szeresére emelkedett 2010-ben, melyet meghatározó részben az EUR-ban történt kötvénykibocsátás okozott (436 575 E Ft). A Posta az árfolyamkockázat kiküszöbölése érdekében 265,5 Ft/EUR értéken külön ügylet keretében rögzítette az árfolyamot.

A követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereségből 10 653 E Ft az év végi átértékeléskor elszámolt összevont árfolyamnyereségből (2009. év: 82 360 E Ft).

II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

ezer forintban

	2009. év	2010. év	Változás
Rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok	214	213 064	212 850
Rövid lejáratú hitelek után fizetendő kamatok	30 225	110 529	80 304
Pénzügyi lízing kamatai	8 169	7 494	-675
Egyéb kamatráfordítások	9 576	5 853	-3 723
Összesen	48 184	336 940	288 756

A rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok eredmény sor a Postai kötvénykibocsátásból eredő kamat kiadásokat tartalmazza.

A Posta vállalati likviditásának rövid-távú biztosítása érdekében összesen 26,25 M EUR értékben zártkörű kötvényt bocsátott ki 2010. áprilisban. A Társaság a lejáratkor teljesítette a kötvénykibocsátásból származó tőke és kamat kötelezettségeit.

Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése

ezer forintban

	2009. év	2010. év	Változás
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	0	5 360	5 360
Magyar Posta Biztosító Zrt.	-34 819	0	34 819
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	-69 552	-46 903	22 649
Összesen	-104 371	-41 543	62 828

A **részesedések értékvesztésének** részletezését az összevont kiegészítő melléklet II/A/1.6.2. pont tartalmazza.

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

ezer forintban

	2009. év	2010. év	Változás
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elsz. árfolyamvesztés	328 585	612 986	284 401
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamvesztése	26 545	39 985	13 440
Forgatási célú értékpapírok értékesítésének árfolyamvesztése	1 042	889	-153
Swap ügyletek vesztesége	41 724	0	-41 724
Összesen	397 896	653 860	255 964

II/B/3. Rendkívüli eredmény

A rendkívüli bevételek és ráfordítások 2010. évi eredménye **556 766 E Ft** veszteség, az előző évi 447 627 E Ft veszteséggel szemben. Rendkívüli elszámolások döntő részben az Anyavállalat kimutatásaiban szerepel.

II/B/3.1. Rendkívüli bevételek

ezer forintban

	2009. év	2010. év	Változás
Támogatásból beszerezett eszközök értéke	92 807	80 437	-12 370
Magánszemélytől, más vállalkozótól kapott támogatások, juttatások	16 070	21 183	5 113
Térítésmentesen átvett eszközök értéke	16 233	14 836	-1 397
Fellelt eszközök, készletek értéke	1 075	4 840	3 765
Összesen:	126 185	121 296	-4 889

II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások

ezer forintban

	2009. év	2010. év	Változás
Alapítványoknak, valamint közérdekű kötelezettségváll. céljára adott támogatás	171 418	286 870	115 452
Fejlesztési és nem fejlesztési célra adott támogatás	148 576	182 751	34 175
Szakképzési hozzájárulásba betudható fejlesztési támogatás	242 000	141 000	-101 000
Magyar Kármentő Alap és a Vöröskereszt részére térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, - átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	55 591	55 591
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, - átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	3 685	6 906	3 221
Magánszemélynek adott támogatás (dolgozói lakástámogatás, átvállalt kamat)	6 050	4 940	-1 110
Elengedett követelés	2 083	4	-2 079
Összesen:	573 812	678 062	104 250

II/B/4. Adófizetési kötelezettség

Az adófizetési kötelezettség tartalmazza a társasági adó és a társas vállalkozások különadó fizetési kötelezettséget.

<u>Összetevői:</u>	Anyavállalat társasági adó fizetési kötelezettsége	1 096 605 E Ft
	<u>Leányvállalatok társasági adó fizetési kötelezettsége</u>	<u>22 837 E Ft</u>
	Összesen	1 119 442 E Ft

A konszolidációba bevont vállalkozások egyedi mérlegeiben kimutatott összes társasági adófizetési kötelezettség **1 119 442 E Ft**.

A konszolidáció során a társaságok közötti eszközforgalomhoz kapcsolódó köztes eredményből általában társasági adó különbözet (visszaigénylés) keletkezik.

A 2010. évi konszolidáció során a társaságok közötti eszközforgalomhoz kapcsolódóan köztes eredményt nem mutatunk ki, társasági adó különbözet (látens adó) számítására nincs szükség.

A konszolidált társaság eredménykimutatásában szereplő adófizetési kötelezettség megegyezik a tagvállalatok által kimutatott társasági adófizetési kötelezettséggel.

II/B/5. Osztalékfizetési kötelezettség

A Társaságnak a 2010. évi adózott nyereségből a tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. felé osztalékfizetési kötelezettsége nem keletkezett.
(113/2011. (05.16.) sz. Alapítói Határozat)

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

III/1. Létszám és kereset adatok

III/1.1. Magyar Posta Zrt. igazgatósága, felügyelő bizottsága tagjainak járandóságai

Igazgatóság létszáma 2010. dec. 31-én	6 fő
Igazgatóság tiszteletdíja 2010. évben	16 423 ezer forint
Felügyelő bizottság létszáma 2010. dec. 31-én	6 fő
Felügyelő bizottság tiszteletdíja 2010. évben	9 630 ezer forint

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

III/1.2. Magyar Posta Zrt. létszámának és kifizetett keresetének alakulása

Megnevezés	2009. év		2010. év	
	átlagos áll.létszám	kereset E Ft	átlagos áll.létszám	kereset E Ft
Teljes munkaidősök	30 437	64 129 667	29 140	62 404 233
Fizikai állomány	12 794	20 680 591	12 224	20 272 736
Szellemi állomány	17 642	43 449 076	16 916	42 131 497
Nem teljes munkaidős	5 045	5 582 958	4 893	5 721 173
További munkavisz. állók	98	91 534	71	64 237
Állományon kívüli	-	794 592	-	801 573
Összesen	35 580	70 598 751	34 104	68 991 216

A tárgyévi bérköltség összege 70 048 429 ezer forint (2009. év: 70 546 991 E Ft).

Az eltérés összege az időbeli elhatárolásokból adódik.

III/1.3. Leányvállalatok létszámának és kifizetett keresetének alakulása

Megnevezés	2009. év		2010. év	
	átlagos áll.létszám	kereset E Ft	átlagos áll.létszám	kereset E Ft
Teljes munkaidősök	881	2 366 407	863	2 390 722
Fizikai állomány	692	1 591 282	677	1 627 916
Szellemi állomány	190	775 125	186	762 806
Nem teljes munkaidős	9	11 371	12	12 002
További munkavisz. állók	26	77 687	25	84 742
Állományon kívüli	20	27 106	17	33 987
Összesen	936	2 482 571	917	2 521 453

A tárgyévi bérköltség összege 2 528 600 E Ft (2009. év: 2 482 571 E Ft). A kereset és a bérköltség közötti eltérés időbeli elhatárolásokból adódik.

III/1.4. Személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

	Adatok ezer forintban			Index %
	2009. év	2010. év	Változás	
Béren kívüli juttatások (VBKJ)	7 390 944	7 537 615	146 671	101,98
Munkába járás költsége	930 947	1 018 600	87 653	109,42
Betegszabadságra járó díjazás	827 283	690 095	-137 188	83,42
Végkielégítés	675 226	274 822	-400 404	40,70
Jubileumi jutalom, törzsgárda	561 405	470 768	-90 637	83,86
Korengedményes nyugdíjazás	458 632	795 599	336 967	173,47
Egyéb	318 616	326 679	8 063	102,53
Munkáltatót terhelő táppénz	290 173	235 526	-54 647	81,17
Munkáltatót terhelő SZJA	242 775	2 145 474	1 902 699	883,73
Átalányok, költségtérítések	238 332	260 765	22 433	109,41
Adóköteles telefonhasználat	183 169	157 184	-25 985	85,81
Segélyek	147 269	161 624	14 355	109,75
Reprezentáció	136 243	142 320	6 077	104,46
Jóléti költségek	71 510	51 655	-19 855	72,23
Munkáltatót terhelő egyéb adók	67 088	52 331	-14 757	78,00
Külföldi napidíjak	12 553	12 956	403	103,21
Belföldi napidíjak	4 914	3 834	-1 080	78,02
Szerzői-, újírtási-, tiszteletdíj	2 018	450	-1 568	22,30
Összesen	12 559 097	14 338 297	1 779 200	114,17

A munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó 9 szerezésére növekedett az előző évhez viszonyítva, melyet a választható béren kívüli juttatásokat terhelő 2010 évben bevezetett 25%-os személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség eredményezett.

III/2. 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	365 320
Összesen	365 320

III/3. Mérlegen kívüli tételek

Bankgaranciák:

Jogcím	Összeg E Ft-ban
Ingyen bérletekkel kapcsolatos	157 144
Magyar Államkincstár	51 700
Philip Morris Magyarország Kft.	50 000
Üzletházi posták üzemeltetésével kapcsolatos	47 072
Regionális Ellenőrzési Központ	22 000
Magyar Nemzeti Bank	3 878
Egyéb	1 000
Összesen:	332 794

Nyitott ügyletek 2010. 12. 31.-én:

Típus	Devizanem	Mennyiség	Értéknap	Ár
Outright (határidős deviza vétel)	EUR	400 000	2011.01.04	274,20
Outright (határidős deviza vétel)	EUR	400 000	2011.01.18	278,80
Outright (határidős deviza vétel)	EUR	400 000	2011.01.18	276,50

III/4. A Csoport környezetvédelmi tevékenysége

A Csoport környezetvédelmi tevékenysége nem jelentős, mely az üzleti tevékenységéből is adódik. A Csoport minden tagja előnyben részesíti a szelektív hulladékgyűjtést.

2010. évben felmerült jelentősebb Postai kiadásaink:

- légszennyezés mérés 9 663 E Ft
- Környezetközpontú Irányítási Rendszer bevezetése 5 581 E Ft
- veszélyes hulladék ártalmatlanítás, elszállítás 4 460 E Ft
- környezetvédelmi kármentesítés 3 905 E Ft
- szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos költségek 256 E Ft

Jelentősebb Postai beruházásaink 2010. évben:

- homlokzat felújítás, hőszigetelés 51 724 E Ft
- nyílászáró csere 29 193 E Ft
- világítás korszerűsítés, hálózat felújítás 25 120 E Ft
- fűtőkorszerűsítés, szabályozás 22 552 E Ft
- víz és csatornarendszer felújítás, bekötés 5 473 E Ft

A JNT Kft. 2010. évben megújította gépjármű-flottáját, aminek keretében gépjárműparkja jelentősen korszerűbb, fajlagosan alacsonyabb CO₂emissziós értéket produkálóvá vált.

III/4.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2010. évben (kg)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Postánál				
Elemek és akkumulátorok	491	579	918	152
Ólomakkumulátor	100	61	161	0
Elektromos és elektronikai berendezés	107	51 769	51 876	0
Leselejtezett klíma, hűtő, tűzoltó készülék	380	510	380	510
Toner, festékpátron	546	9 425	9 971	0
Ólom plomba	3	95	94	4
Alkoholszonda	3	163	165	1
Fénycső	0	2 445	2 339	106
Olajos iszap	0	4 120	4 120	0
Elhasznált, romlott olajok, zsírok	0	723	723	0
Zsírfgóból származó hulladék	0	13 600	13 600	0
Nyomdafesték hulladék	8	971	979	0
Előhívó és aktiváló oldat	0	715	715	0
Ofszetlemez előhívó oldat	0	815	815	0
Fixír oldat	0	542	542	0
Nyomdafestékes textília	0	1 408	1 408	0
Festékes, hígítós doboz, flakon, üveg	27	3 313	3 340	0
Munkavédelmi kesztyű, cipő	0	460	460	0
Veszélyes anyaggal szenny. szűrőanyag	0	766	766	0
Kiürült hajtógázpalack	3	47	50	0
Sérült, fertőző küldemény	0	142	142	0
Ételhulladék	0	14 027	14 027	0
Fertőtlenítőszer	0	27	27	0
PCB tartalmú kondenzátor	0	550	550	0
Kevert építési-bontási hulladék	0	167 210	167 210	0
Leányvállalatoknál				
Fáradt olaj	5 326	34 280	33 803	5 803
Akkumulátor	2 415	2 159	2 793	1 781
Olajos iszap	22 211	90 385	74 216	38 380
Olajos hulladék (egyéb)	2 144	12 337	11 334	3 147
Festékes hulladék	140	553	653	40

III/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2010. 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)	12 066	5 489	484	468	0	0	12 550	5 957
Hulladéktároló edény (veszélyes és nem veszélyes hulladék)	28 692	27 691	0	2 070	0	0	28 692	29 761
Hulladék tömörítő (kézi és elektromos)	28 841	23 554	438	2 743	3 393	1 177	25 886	25 120
Vízminőség megfigyelő kutak	5 129	1 502	0	86	3 177	498	1 952	1 090
Szennyvíztisztító műtárgy: benzin és olajfogó	15 608	4 410	0	467	0	0	15 608	4 877
Szennyvíztisztító műtárgy: zsírfogó	6 684	2 702	0	179	0	0	6 684	2 881
Vízszűrő berendezés	868	868	0	0	0	0	868	868
Savközbősítő akna	689	280	0	20	0	0	689	300
Porelszívó	4 231	3 106	0	597	0	0	4 231	3 703
Mérleg hulladék méréshez	448	304	0	52	0	0	448	356
Napkollektor	8 500	1 060	0	986	0	0	8 500	2 046

IV. Cash Flow-kimutatás

ezer forintban
2009. 2010.

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-14. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	7 951 284	4 349 281
1.a	Véglegesen átvett és átadott pénzeszközök egyenlege	460 657	515 055
1.b.	Tárgyi eszközök térítés nélküli átadása és apportja	4 081	181
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	9 856 713	9 816 594
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	385 896	942 587
4.	Részesedések értékvesztése	-104 371	-41 543
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	111 485	1 606 367
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-556 159	-34 278
7.	Szállítói kötelezettség változása	3 210 754	-2 061 681
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-3 544 581	-135 396
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	231 816	915 083
10.	Vevőkövetelések változása	980 000	-296 183
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	2 697 927	-3 805 522
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	302 664	323 933
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-878 551	-1 119 442
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-7 500 000	-1 780 000
1-14.	Összesen	13 609 615	9 195 036
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)		
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-11 552 269	-5 366 817
16.	Befektetett eszközök eladása	797 478	278 940
17.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
15-17.	Összesen	-10 754 791	-5 087 877
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 18-29. sorok)		
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsát. bevétele	0	6 960 188
20.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
21.	Hosszú lej. nyújtott kölcsön és elh. bankbetét törl., megszűnt., bevált.	0	233 732
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	107 386	99 904
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	-6 960 188
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-61 367	-4 381 267
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-11 061	-219 267
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-568 043	-614 959
28.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek vált.	0	65 834
29.	Konzolidált saját tőke egyéb változása	0	0
18-29.	Összesen	-533 085	-4 816 023
1-29.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	2 321 739	-708 864
	Záró állomány	20 779 070	20 779 070
	Nyitó állomány	18 457 331	20 070 206

Magyar Posta Zrt. Konszolidált mérlege (2010. év)

ezer forintban

Megnevezés	Előkészítő adatok							Bevétel-ráfordítás, adósság konszolidáció				Kiszűrés					Kiszűrés összesen	Konszolidált záró	
	Anyavállalat	PA Duna	Postafloatta	JNT	POKÉZ	Leányvállalat	Összesen	Anyavállalat	Leányvállalat	Központi	Összesen nyitóval	Tőke-konzolidáció		Közbeszámó eredmény kiszűrés					
												Előző évek hatása	Tőke-konzolidáció	Előző évek	Előző évek helyesbítése	Tárgy év			Társasági adó kiszűrés
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	84 205 444	1 701 801	399 165	2 382 143	2 933	4 486 042	88 691 486	-	-	-	88 691 486	96 693	3 043 630	196 465	7 461	90 808	-	3 420 135	85 271 351
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 940 681	36 493	-	32 415	336	69 244	3 009 925	-	-	-	3 009 925	-	-	-	-	-	-	-	3 009 925
1. Alapítás-átvesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Vagyon értékű jogok	1 599 614	35 292	-	32 415	336	68 043	1 667 657	-	-	-	1 667 657	-	-	-	-	-	-	-	1 667 657
4. Szellemi termékek	1 341 067	1 201	-	-	-	1 201	1 342 268	-	-	-	1 342 268	-	-	-	-	-	-	-	1 342 268
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	75 596 935	1 634 204	399 165	2 349 728	2 597	4 385 694	79 982 629	-	-	-	79 982 629	-	-	196 465	7 461	90 808	-	279 812	79 702 817
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	36 454 609	853 227	-	1 515 665	385	2 369 277	38 823 886	-	-	-	38 823 886	-	-	196 465	7 461	90 808	-	279 812	38 544 074
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 764 820	618 944	399 165	730 282	-	1 748 391	11 513 211	-	-	-	11 513 211	-	-	-	-	-	-	-	11 513 211
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 546 653	30 685	-	35 487	2 212	68 384	2 615 037	-	-	-	2 615 037	-	-	-	-	-	-	-	2 615 037
4. Tényezőállatok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	2 018 631	131 348	-	68 294	-	199 642	2 218 273	-	-	-	2 218 273	-	-	-	-	-	-	-	2 218 273
6. Beruházásokra adott előlegek	9 183	-	-	-	-	-	9 183	-	-	-	9 183	-	-	-	-	-	-	-	9 183
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	24 803 039	-	-	-	-	-	24 803 039	-	-	-	24 803 039	-	-	-	-	-	-	-	24 803 039
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 667 828	31 104	-	-	-	31 104	5 698 932	-	-	-	5 698 932	96 693	3 043 630	-	-	-	-	3 140 323	2 558 609
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4 814 989	30 000	-	-	-	30 000	4 844 989	-	-	-	4 844 989	-	3 140 593	-	-	-	-	3 140 593	1 704 396
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Egyéb tartós részesedés	129	-	-	-	-	-	129	-	-	-	129	-	-	-	-	-	-	-	129
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	852 710	1 104	-	-	-	1 104	853 814	-	-	-	853 814	-	-	-	-	-	-	-	853 814
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Tőkekonszolidációs különbözet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 693	96 963	-	-	-	-	270	270
- leányvállalatokból	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 693	96 963	-	-	-	-	270	270
- társult vállalkozásokból	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. FORGÓESZKÖZÖK	40 097 639	921 269	109 229	1 351 281	406 968	2 788 747	42 886 386	41 787	1 806 822	51 357	41 089 134	-	-	-	-	-	-	1 797 252	41 089 134
I. KÉSZLETEK	2 675 964	219 535	-	23 869	-	243 404	2 919 368	-	-	-	2 919 368	-	-	-	-	-	-	-	2 919 368
1. Anyagok	548 658	127 509	-	23 869	-	151 378	700 036	-	-	-	700 036	-	-	-	-	-	-	-	700 036
2. Befejzetlen termelés és félkész termékek	-	2 089	-	-	-	2 089	2 089	-	-	-	2 089	-	-	-	-	-	-	-	2 089
3. Növények, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Késztermékek	85 881	-	-	-	-	85 881	85 881	-	-	-	85 881	-	-	-	-	-	-	-	85 881
5. Árúk	1 572 168	89 464	-	-	-	89 464	1 661 632	-	-	-	1 661 632	-	-	-	-	-	-	-	1 661 632
6. Készletekre adott előlegek	469 257	473	-	-	-	473	469 730	-	-	-	469 730	-	-	-	-	-	-	-	469 730
II. KÖVETELÉSEK	20 200 127	681 911	85 217	1 138 741	406 792	2 312 661	22 512 788	41 787	1 806 822	4 560 195	16 103 984	-	-	-	-	-	-	6 408 804	16 103 984
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 987 073	134 866	-	124 691	113	259 670	9 246 743	-	-	-	9 246 743	-	-	-	-	-	-	-	9 246 743
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 834 090	448 908	-	970 878	387 036	1 806 822	6 640 912	41 787	1 806 822	4 611 552	180 751	-	-	-	-	-	-	6 460 161	180 751
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Váltókövetelések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Egyéb követelések	6 378 964	98 137	85 217	43 172	19 643	246 169	6 625 133	-	-	51 357	6 676 490	-	-	-	-	-	-	51 357	6 676 490
6. Konszolidációból adódó TA követelés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. ÉRTÉKPAPIROK	1 995 576	-	-	-	-	-	1 995 576	-	-	-	1 995 576	-	-	-	-	-	-	-	1 995 576
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 995 576	-	-	-	-	-	1 995 576	-	-	-	1 995 576	-	-	-	-	-	-	-	1 995 576
IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 225 972	19 823	24 012	188 671	176	232 682	15 458 654	-	-	4 611 552	20 070 206	-	-	-	-	-	-	4 611 552	20 070 206
1. Pénztár, csekkek	9 511 483	6 929	26	469	10	7 434	9 518 917	-	-	4 611 552	14 130 469	-	-	-	-	-	-	4 611 552	14 130 469
2. Bankbetétek	5 714 489	12 894	23 986	188 202	166	225 248	5 939 737	-	-	-	5 939 737	-	-	-	-	-	-	-	5 939 737
CAKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	1 428 387	17 624	3 082	12 728	71	33 505	1 461 892	1 122	-	-	1 455 570	-	-	-	-	-	-	6 322	1 455 570
1. Bevetések aktív időbeli elhatárolás	230 521	14 150	3 082	-	-	17 232	247 753	1 122	-	-	243 139	-	-	-	-	-	-	4 614	243 139
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 197 866	3 474	-	12 728	71	16 273	1 214 139	-	-	1 708	1 212 431	-	-	-	-	-	-	1 708	1 212 431
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN	125 731 470	2 640 694	511 476	3 746 152	409 972	7 308 294	133 039 764	42 909	1 812 022	51 357	131 236 190	96 693	3 043 630	196 465	7 461	90 808	-	5 223 709	127 816 055

Magyar Posta Zrt. Konszolidált mérlege (2010. év)

ezer forintban

Megnevezés	Előkészítő adatok							Kiszűrés										Kiszűrés összesen	Konszolidált záró							
	Bevétel-ráfordítás, adósság konszolidáció							Tőke-konszolidáció			Közbenő eredmény kiszűrés				Társasági adó kiszűrés											
	Anyavállalat	PA Duna	Postafloata	JNT	POKÉZ	Leányvállalat	Összesen	Anyavállalat	Leányvállalat	Központi	Összesen nyitóval	Előző évek hatása	Tőke-konszolidáció	Előző évek		Előző évek helyesbítése	Tárgy év									
DSAJAT TŐKE	73 094 503	2 035 569	31 021	2 798 354	262 616	5 127 560	78 222 063	-	-	12 311	78 234 374	-	96 693	-	3 077 824	-	196 465	7 461	-	90 808	-	-	3 442 018	74 780 045		
I. JEGYZETT TŐKE	13 483 027	1 203 276	30 000	1 203 000	70 000	2 506 276	15 989 303	-	-	-	15 989 303	-	-	-	2 506 276	-	-	-	-	-	-	-	-	2 506 276	13 483 027	
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						-	-				-													-	-	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						-	-				-													-	-	
III. TŐKETARTALÉK	4 890 823	343 020				343 020	5 233 843				5 233 843				293 195									293 195	4 940 648	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25 368 752	408 659		1 536 839	185 508	2 131 006	27 499 758			33 573	27 533 331		379 967	-	2 101 006									2 447 400	25 052 358	
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 335 672	25 730				25 730	1 361 402				1 361 402			-	25 730									25 730	1 335 672	
VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	24 803 039					-	24 803 039				24 803 039			-	-									-	24 803 039	
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 213 190	54 884	1 021	58 515	7 108	121 528	3 334 718			21 262	3 313 456		270					7 461		90 808			104 879	3 229 839		
VIII. Leányvállalat saját tőke változás						-	-				-		283 544	1 848 383										2 131 927	2 131 927	
IX. Konszolidáció miatti változások						-	-				-						196 465							196 465	196 465	
- adósságkonszolidálás különbözeteiből						-	-				-													-	-	
- közbenő eredmény különbözeteiből						-	-				-						196 465							196 465	196 465	
X. Külső tagok (más tulajdosonok) részesedése						-	-				-													-	-	
E.CÉLTARTALÉKOK	3 467 610	16 809	-	109 932	4 000	130 741	3 598 351	-	-	12 311	3 586 040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 311	3 586 040	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 467 610	16 809		12 311	4 000	33 120	3 500 730			12 311	3 488 419													-	3 488 419	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				94 462		94 462	94 462				94 462													-	94 462	
3. Egyéb céltartalék				3 159		3 159	3 159				3 159													-	3 159	
F.KÖTELEZETTSÉGEK	39 513 387	472 125	479 818	793 773	130 945	1 876 661	41 390 048	-	1 491 372	-	102 421	427	39 796 682	-	34 194	-	-	-	-	-	-	-	-	1 559 172	39 830 876	
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 194	-	-	-	-	-	-	-	-	34 194	34 194	
1. Hátrasorolt kötelezettség kapcsolt vállalk. szemben						-	-				-													-	-	
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						-	-				-													-	-	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						-	-				-													-	-	
4. Tőkekonsz. különbözet leányvállalatokból						-	-				-				34 194									34 194	34 194	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	253 096	-	-	-	-	-	253 096	-	-	-	-	-	253 096	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253 096	
1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök						-	-				-													-	-	
2. Átváltoztatható kötvények						-	-				-													-	-	
3. Tartozások követelvénykibocsátásból						-	-				-													-	-	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek						-	-				-													-	-	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek						-	-				-													-	-	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						-	-				-													-	-	
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						-	-				-													-	-	
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	253 096					-	253 096				253 096													-	253 096	
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	39 260 291	472 125	479 818	793 773	130 945	1 876 661	41 136 952	-	1 491 372	-	102 421	427	39 543 586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 593 366	39 543 586	
1. Rövid lejáratú kölcsönök						-	-				-													-	-	
- ebből: az átváltoztatható kötvények						-	-				-													-	-	
2. Rövid lejáratú hitelek	16 643					-	16 643				16 643													-	16 643	
3. Vevőkől kapott előlegek	623 701	510				510	624 211				624 211													-	624 211	
4. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	7 567 978	341 113	459 932	283 360	99 169	1 183 574	8 751 552				8 751 552													-	8 751 552	
5. Váltótartozások						-	-				-														-	-
6. Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalk. szemben	1 528 352	36 282	19 703	45 561	875	102 421	1 630 773	-	1 491 372	-	102 421	1	36 981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 593 792	36 981	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						-	-				-													-	-	
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 523 617	94 220	183	464 852	30 901	590 156	30 113 773				426													426	30 114 199	
9. Konszolidálásból adódó TA tartozás						-	-				-													-	-	
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	9 655 970	116 191	637	44 093	12 411	173 332	9 829 302	-	208 391	-	1 817	-	9 619 094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210 208	9 619 094	
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	475 458	2 305				2 305	477 763				5		477 758											5	477 758	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	7 282 253	110 442	637	44 093	12 411	167 583	7 449 836	-	208 391	-	1 812		7 239 633											210 203	7 239 633	
3. Halasztott bevételek	1 898 259	3 444				3 444	1 901 703						1 901 703												1 901 703	
FORRASOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	125 731 470	2 640 694	511 476	3 746 152	409 972	7 308 294	133 039 764	-	1 699 763	-	104 238	427	131 236 190	-	96 693	-	3 043 630	-	196 465	7 461	-	90 808	-	5 223 709	127 816 065	

Magyar Posta Zrt. Konszolidált eredménykimutatása (2010. év)

ezer forintban

Megnevezés	Előkészítő adatok							Kiszűrés						Társasági adó kiszűrés	Kiszűrés összesen	Konszolidált záró	
	Anyavállalat	PA Dana	Postafloata	JNT	POKEZ	Leányvállalat	Összesen	Bevétel-ráfordítás, adósság konszolidáció			Tőkekonszolidáció		Közbenso eredmény kiszűrés				
								Anyavállalat	Leányvállalat	Központi	Előző évek hatása	Előző évek	Előző évek				Tárgy év
01. Beföldi értékesítés nettó árbevétele	189 103 179	3 769 636	3 082	5 290 994	861 885	9 925 597	199 028 776	303 125	7 559 919	11 278	191 177 010	-	-	-	-	7 851 766	191 177 010
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	2 061 802	21 028		377		21 405	2 083 207				2 083 207	-	-	-	-	-	2 083 207
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	191 164 981	3 790 664	3 082	5 291 371	861 885	9 947 002	201 111 983	303 125	7 559 919	11 278	193 260 217	-	-	-	-	7 851 766	193 260 217
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	9 638	916			916	10 544				10 544	-	-	-	-	-	10 544
04. Saját előállítású eszközök aktívái értéke	-	153 896	19 196			19 196	173 092				173 092	-	-	-	-	-	173 092
II. Aktívált saját teljesítmények értéke (=03+04)	-	144 268	18 280			18 280	162 548				162 548	-	-	-	-	-	162 548
III. Egyéb bevételek	1 990 315	219 391	1	46 545	1 100	267 037	2 257 352	21 571	4 225	21 450	2 210 106	-	-	-	-	47 246	2 210 106
Ebből: visszairt értékesítés	46 592	19 311				19 311	65 903				65 903	-	-	-	-	-	65 903
konszolidációs különbözet												-	-	-	-	-	
05. Anyagköltség	8 947 702	1 033 650		454 708	2 553	1 490 911	10 438 613	79 275	2 041		10 357 297	-	-	-	-	81 316	10 357 297
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	33 775 693	391 318	392	577 097	20 183	988 990	34 764 683	6 938 698	526 245		27 299 740	-	-	-	-	7 464 943	27 299 740
07. Egyéb szolgáltatások értéke	537 688	26 401	234	203 200	368	230 203	767 891	13 881			754 010	-	-	-	-	13 881	754 010
08. Eladott áruk beszerzési értéke	11 860 783	738 530		54 793		793 323	12 654 106	21 055	70 569		12 562 482	-	-	-	-	91 624	12 562 482
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 551 620	254 158		992 516	698 099	1 944 773	10 496 393	17 569	34 580		10 444 244	-	-	-	-	52 149	10 444 244
IV. Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	63 673 486	2 444 057	626	2 282 314	721 203	5 448 200	69 121 686	7 070 478	633 435		61 417 773	-	-	-	-	7 703 913	61 417 773
10. Bérköltség	70 048 429	710 532	30	1 721 826	96 212	2 528 600	72 577 029				72 577 029	-	-	-	-	-	72 577 029
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 016 239	114 355		197 881	9 822	322 058	14 338 297				14 338 297	-	-	-	-	-	14 338 297
12. Berárművek	21 614 092	234 660	8	526 624	28 705	779 997	22 394 089				22 394 089	-	-	-	-	-	22 394 089
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	105 678 760	1 049 547	38	2 446 331	134 739	3 630 655	109 309 415				109 309 415	-	-	-	-	-	109 309 415
VI. Értécsökkenési leírás	9 374 343	218 049	1 214	230 882	1 392	451 537	9 825 880	2 095			9 823 785	270	7 461	-	-	9 286	9 816 594
VII. Egyéb ráfordítások	10 829 710	264 480	103	323 806	8 731	597 120	11 426 830	162 476	5 766	3 500	11 255 088	-	-	-	-	171 742	11 255 088
Ebből: értékesítés	366 246	23 367		594		23 961	390 207				390 207	-	-	-	-	-	390 207
konszolidációs különbözet												-	-	-	-	-	
A. Üzemi tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	3 743 265	52 202	1 102	54 583	3 080	104 807	3 848 072	6 910 353	- 6 924 943	- 6 672	3 826 810	- 270	- 7 461	-	-	14 071	3 834 001
13. Kapott (járt) osztalék és részesedés																	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott																	
13/a. Kapott osztalékok társult vállalkozástól																	
13/b. Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól																	
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége																	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott																	
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége																	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott																	
16. Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatteljesítések	1 258 718	10 261	2	16 696	12 109	39 068	1 297 786	2	9 215		1 288 569	-	-	-	-	9 217	1 288 569
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3	3 203		2 054	3 958	9 215	9 218	2	9 215		1	-	-	-	-	9 217	1
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	729 984	77		2 673		2 750	732 734				732 734	-	-	-	-	-	732 734
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 988 702	10 338	2	19 369	12 109	41 818	2 030 520	2	9 215		2 021 303	-	-	-	-	9 217	2 021 303
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése																	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott																	
19. Fizetendő kamatok és kamatteljesítések	346 151	1		4	1	6	346 157	9 215	2		336 940	-	-	-	-	9 217	336 940
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	9 340	1			2	9 342	9 215	2			125	-	-	-	-	9 217	125
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	41 543					41 543					41 543	-	-	-	-	-	41 543
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	651 911	53		1 896		1 949	653 860				653 860	-	-	-	-	-	653 860
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	956 519	54		1 900	1	1 955	958 474	9 215	2		949 257	-	-	-	-	9 217	949 257
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 032 183	10 284	2	17 469	12 108	39 863	1 072 046	9 213	- 9 213	-	1 072 046	-	-	-	-	-	1 072 046
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)	4 775 448	62 486	1 104	72 052	9 028	144 670	4 920 118	6 919 566	- 6 934 156	- 6 672	4 898 856	- 270	- 7 461	-	-	14 071	4 906 047
X. Rendkívüli bevételek	291 296						291 296	170 000			121 296	-	-	-	-	-	170 000
XI. Rendkívüli ráfordítások	756 949	304		1		305	757 254	79 192			678 062	-	-	-	-	-	79 192
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	- 465 653	- 304	-	- 1	-	- 305	- 465 958	90 808	-	-	- 556 766	-	-	-	-	- 90 808	- 556 766
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	- 4 309 795	62 182	1 104	72 051	9 028	144 365	4 454 160	6 828 758	- 6 934 156	- 6 672	4 342 090	- 270	- 7 461	-	-	104 879	4 349 281
XII. Adófizetési kötelezettség	1 096 605	7 298	83	13 536	1 920	22 837	1 119 442				1 119 442	-	-	-	-	-	1 119 442
XII/A. Konszolidálásból adódó TA különbözet												-	-	-	-	-	
F. Adózott eredmény (+E-XII)	3 213 190	54 884	1 021	58 515	7 108	121 528	3 334 718	6 828 758	- 6 934 156	- 6 672	3 222 648	- 270	- 7 461	-	-	104 879	3 229 839
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékokra, részesedésre																	
23. Jövähagyott osztalék, részesedés																	
G. Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23)	3 213 190	54 884	1 021	58 515	7 108	121 528	3 334 718	6 828 758	- 6 934 156	- 6 672	3 222 648	- 270	- 7 461	-	-	104 879	3 229 839

A Magyar Posta Zrt. 2010. évi tőkekonszolidációja

ezer forintban

Cégnév	PA Duna Rt.		Postaflootta Kft.		JNT		POKÉZ		Összesen	
	Eszközök	Források	Eszközök	Források	Eszközök	Források	Eszközök	Források	Eszközök	Források
Részesedés	1 739 093		30 000		1 300 000		71 500		3 140 593	
Jegyzett tőke		1 203 276		30 000		1 203 000		70 000		2 506 276
- Tőketartalék		343 020								343 020
- Tőketartalék átadás		49 825								49 825
Korrigált tőketartalék		293 195		0		0		0		293 195
- Eredménytartalék		408 659				1 536 839		185 508		2 131 006
- Eredménytartalék átadás		30 000								30 000
Korrigált eredménytartalék		378 659		0		1 536 839		185 508		2 101 006
Lekötött tartalék		25 730								25 730
Saját részvény (névérték)									0	
Saját részvény (beszerzési)									0	
Saját részvény %		0,00		0,00		0,00		0,00		
Postai részesedés %		100,00		100,00		100,00		100,00		
Kisebbségi részesedés %										
Összesen		100,00		100,00		100,00		100,00		
Korrigált saját tőke		1 900 860		30 000		2 739 839		255 508		4 926 207
Korr. postai részesedés %		100,00		100,00		100,00		100,00		
Korr. kisebbs. rész. %		0,00		0,00		0,00		0,00		
Postai korr. saját tőke		1 900 860		30 000		2 739 839		255 508		4 926 207
Kisebbségi korr. saját tőke		0		0		0		0		0
Első konz. saját tőke		1 773 287		30 000		1 204 387		70 150		3 077 824
Aktív tk. különbözet 1. év					95 613		1 350		96 963	
Passzív tk. különbözet 1. év		34 194								34 194

Részesedés	-1 739 093		-30 000		-1 300 000		-71 500		-3 140 593	
Jegyzett tőke		-1 203 276		-30 000		-1 203 000		-70 000		-2 506 276
Tőketartalék		-293 195		0		0		0		-293 195
Eredménytartalék		-378 659		0		-1 536 839		-185 508		-2 101 006
Lekötött tartalék		-25 730		0		0		0		-25 730
Aktív tőkekonsz különbözet	0		0		95 613		1 350		96 963	
Passzív tőkekonsz. különb.		34 194		0		0		0		34 194
Leányv-i ST változása		127 573		0		1 535 452		185 358		1 848 383
Saját részvények	0		0		0		0		0	
Kisebbségi részesedés		0		0		0		0		0
Mérleg szerinti eredmény		0		0		0		0		0
Egyéb bevétel		0		0		0		0		0
Egyéb ráfordítás		0		0		0		0		0

**A Magyar Postának a Leányvállalatok részére végzett
2010. évi teljesítményekből (eszközértékesítés, szolgáltatásnyújtás)
eredő bevételei leányvállalatonként**

ezer forintban

Leányvállalat	Anyag- áru értékesítés	Szolgáltatás árbevétel	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Tárgyi eszköz értékesítés	Egyéb bevétel	Osztalék bevétel	Pénzügyi bevétel	Rendkívüli bevétel	Összes bevétel
Postautó DUNA Zrt.	330	232 537	232 867		0	0	1	0	232 868
JNT Ingatlanforg. és Szolg. Kft.	60	59 021	59 081	20 279	288	0		0	79 648
Posta Kézbesítő Kft.		11 177	11 177	0	1 004	0	1	0	12 182
ÖSSZESEN:	390	302 735	303 125	20 279	1 292	0	2	0	324 698

Szolgáltatás árbevétel: jellemzően bérleti díj

**A Magyar Postánál igénybevett leányvállalatok által nyújtott
2010. évi teljesítmények (eszközbeszerzés, szolgáltatás-igénybevétel)
leányvállalatonkénti bontásban**

ezer forintban

Leányvállalat	Tárgyi eszköz, anyag beszerzés	ELÁBÉ	Közvetített szolgáltatás	Költséggént elszámolt beszerzés	Egyéb ráfordításként elszámolt	Pénzügyi ráfordításként elszámolt	Rendkívüli ráfordításként elszámolt	Összes beszerzés, ráfordítás
Postautó DUNA Zrt.	27	21 055	0	1 557 605	145 509	3 203	0	1 727 399
Postaflotta Kft.	0	0	0	3 011				
JNT Ingatlanforg. és Szolg. Kft.	65 996		17 569	4 611 449	16 967	2 054	0	4 714 035
Posta Kézbesítő Kft.	0	0	0	861 885	0	3 958	0	865 843
ÖSSZESEN:	66 023	21 055	17 569	7 033 950	162 476	9 215	0	7 307 277

Költséggént elszámolt beszerzések: gépkocsijavítás, pénzfeldolgozás, pénzszállítás, hírlap kézbesítés

Egyéb ráfordítás: karambolos gépkocsikon végeztetett javítások, eszközértékesítés könyvi értéke