



MAGYAR POSTA ZRT.

ÖSSZEVONT ÉVES BESZÁMOLÓ

2011.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2012. április 25.

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 2011. december 31-én ...	8
I/A/3. A számviteli alapelvek	10
I/A/3.1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában	10
I/A/3.2. Számviteli Politika.....	10
I/A/3.3. A Számviteli Politikában bekövetkezett változások az előző évhez viszonyítva	14
I/A/4. Tájékoztatás a Csoport tevékenységéről, piaci helyzetéről	15
I/B. A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÁTFOGÓ JELLEMZÉSE	19
I/B/1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen	19
I/B/2. Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen	19
I/B/3. A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása	20
I/B/4. A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása.....	20
I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése.....	21
I/B/6. A mutatószámok alakulása az ingatlanok piaci értékelésének hatását kiszűrve	22
II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	23
II/A. KIEGÉSZÍTÉS A MÉRLEGHEZ	23
II/A/1 Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz)	23
II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása.....	23
II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2011. évi bruttó — nettó értékének alakulása	23
II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2011. évi bruttó — nettó értékének alakulása.....	24
II/A/1.2. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése.....	26
II/A/1.3. A tárgyi eszközökre jellemző mutatószámok.....	27
II/A/1.4. A 2011. évi beruházások alakulása	28
II/A/1.5. Beruházásra adott előlegek.....	28
II/A/1.6. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása.....	29
II/A/1.6.1. Tartós részesedések áttekintése.....	29
II/A/1.6.2. Tartós részesedések értékvesztése és visszairása.....	29
II/A/1.6.3. Tartósan adott kölcsönök bemutatása	30
II/A/1.6.4. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bemutatása	30
II/A/1.6.5. Aktív tőkekonszolidációs különbözet	30
II/A/1.7. Tájékoztató a forgóeszközökről.....	31
II/A/1.7.1. A készletek részletes bemutatása	31
II/A/1.7.2. A követelések alakulása	33
II/A/1.7.3. Értékpapírok.....	34
II/A/1.7.4. Pénzeszközök	34
II/A/1.8. Aktív időbeli elhatárolások.....	35
II/A/2. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)	36
II/A/2.1. A saját tőke alakulása, összetevői	36
II/A/2.2. Céltartalékok	38
II/A/2.3. Hátrasorolt kötelezettségek.....	39
II/A/2.4. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	39
II/A/2.5. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	40
II/A/2.5.1. Rövid lejáratú hitelek	40
II/A/2.5.2. Vevőktől kapott előlegek	40
II/A/2.5.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség	40
II/A/2.5.4. Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	41
II/A/2.5.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	41
II/A/2.6. Passzív időbeli elhatárolások	42
II/B. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ	43
II/B/1. Üzleti eredmény	43
II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	44
II/B/1.2. A Csoport ráfordításai	46
II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások	48
II/B/1.3.1. Egyéb bevételek alakulása.....	48
II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások alakulása	48
II/B/1.3.3. Egyéb bevételek-ráfordítások eredményének alakulása.....	49
II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye	51

II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	51
II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	52
II/B/3. Rendkívüli eredmény.....	53
II/B/3.1. Rendkívüli bevételek.....	53
II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások	53
II/B/4. Adófizetési kötelezettség.....	54
II/B/5. Osztalékfizetési kötelezettség	54
III. A MAGYAR POSTA, MINT PÉNZFORGALMI SZOLGÁLTATÓ	55
IV. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	60
IV/1. Létszám és kereset adatok	60
IV/1.1. Magyar Posta Zrt. igazgatósága, felügyelő bizottsága tagjainak járandóságai.....	60
IV/1.2. Magyar Posta Zrt. létszámának és kifizetett keresetének alakulása	60
IV/1.3. Leányvállalatok létszámának és kifizetett keresetének alakulása.....	60
IV/1.4. Személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása	61
IV/2. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	61
IV/3. Mérlegen kívüli tételek	61
IV/4. A Csoport környezetvédelmi tevékenysége.....	63
IV/4.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2011. évben (kg).....	64
IV/4.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2011. évben.....	65
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS	66

Mellékletek:

1. sz. Konzolidált mérleg és eredménykimutatás előállítása
2. sz. Tőkekonzolidáció
- 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. (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.), 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, kézbesítés, pénzfeldolgozás, pénzszállítás, gépjárműjavítás, gépjármű kölcsönzés, flottakezelés, étkezési utalvány értékesítés, informatikai szolgáltatás

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

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

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

2011. 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 2011. december 31-én:

Név	Székhely	Az első megszerzés és éve	Tulajdoni hányad	Jegyzett tőke	Tartalékok	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke	Részese-dés könyv szerinti értéke	Részese-dére jutó saját tőke
			%	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Többségi részesedésű befektetés									
Postaautó Duna Zrt.	4030 Debrecen Monostorpályi út 35/A	1994.	100,0	1 203 276	832 293	59 318	2 094 887	1 739 093	2 094 887
JNT Security Logisztikai és Biztonsági Kft.	1152 Budapest, Telek u. 5.	1999.	100,0	1 203 000	1 595 354	69 297	2 867 651	1 300 000	2 867 651
Posta Kézbesítő Kft.	1087 Budapest Baross tér 11/C	2006.	100,0	70 000	192 616	27 753	290 369	71 500	290 369
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	1133 Budapest Váci u. 110.	2007.	100,0	9 000	11 951	4 771	25 722	21 048	25 722
Posta Paletta Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.	2011.	100,0	100 000	150 000	-112 663	137 337	250 000	137 337
Posta InIT Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.	2011.	100,0	5 000	45 000	-68 378	-18 378	50 000	-18 378
PostafloTTa Szolgáltató Kft.	4030 Debrecen Monostorpályi út 35/A	2010.	100,0	30 000	1 021	20 308	51 329	30 000	51 329
								3 461 641	
Társult vállalkozásban lévő részesedés									
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	1051 Budapest, Sas u. 24.	2002.	33,075	1 990 964	1 080 054	214 182	3 285 200	1 086 580	1 086 580
Magyar Posta Biztosító Zrt.	1051 Budapest, Sas u. 24.	2002.	33,075	754 625	811 941	194 349	1 760 915	663 312	582 423
								1 749 892	

A PostafloTTa Kft. a Postaautó Duna Zrt. 100 %-os tulajdonában van.

Egyéb befektetéseink:

Név	Székhely	Könyv szerinti érték E Ft
Árpád Üzletház Egyesülés	1045 Budapest, Árpád u. 112.	129

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

A Postának nincs közös vezetésű érdekeltsége.

A Társaság előbbieken felsorolt 10 db vállalkozásban lévő tartós befektetésének mértéke: **5 211 662 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.
- Posta Paletta Zrt.
- Posta InIT Zrt.
- 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.
- Postaflootta Kft. konszolidációba történő első bevonása 2010. december 31.-i időponttal történt meg.
- A Posta Paletta Zrt konszolidációba történő első bevonása 2011. december 31.-i időponttal történt meg.
- A Posta InIT Zrt konszolidációba történő első bevonása 2011. 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 tőkenövekedést 2007., 2008. és 2009. évben értékvesztés visszairással az egyedi éves beszámolójában lekövete.

A Posta 2010., 2011. években 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, melyet a 2011. évi nyereséges működése igazolt. 2011. évben a postai részesedésre jutó saját tőke még mindig alacsonyabb a befektetés könyvi értékénél, de a következő évek üzleti tervei alapján a nyereséges működés tartósnak bizonyul, ezért értékvesztés elszámolására 2011-ben sem került sor.

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 47 711 E Ft, mérleg szerinti eredménye 4 771 E Ft nyereség volt 2011. 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
2011. 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

Postautó Duna Gépjármű-kereskedelmi és Szolgáltató Zrt.

A társaság alapításának időpontja: 1993. december 31.
- a Postautó Budapest Kft. (1149 Budapest, Egressy út 35-51.)
- a Postautó Pécs Kft. (7630 Pécs, Diósi u. 51.)
- a Postautó Sopron Kft. (9400 Sopron, Ipar u.2.)
mint jogelődök összeolvadásával, a jogelődök általános jogutódjaként, valamint
- a Postautó Tisza Gépjármű-kereskedelmi és Szolgáltató Zrt. beolvadásával, amely
korábban - a Postautó Debrecen Kft. (4030 Debrecen, Monostorpályi u. 35/A.)
- a Postautó Miskolc Kft. (3526 Miskolc, Blaskovics u. 11-13.)
- a Postautó 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: 09-10-000466
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 alaptevékenysége: 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 alaptevékenysége: hírlep, címezetlen reklámküldemények

A társaságot a Magyar Posta Zrt. 2006-ban vásárolta meg.

Posta Paletta Zrt.

A társaság alapításának időpontja: 2011. április 1.
A társaság működésének kezdete: 2011. április 18.
A cégbírósági bejegyzés száma: 01-10-047009
A társaság jegyzett tőkéje: 100 000 E Ft
A társaság székhelye: 1038 Budapest, XIII., Dunavirág u. 2-6.
A társaság tulajdonosa: Magyar Posta Zrt. 100 %
A társaság alaptervékenysége: egyéb gazdasági tevékenység

Posta InIT Zrt.

A társaság alapításának időpontja: 2011. július 15.
A társaság működésének kezdete: 2011. július 25.
A cégbírósági bejegyzés száma: 01-10-047115
A társaság jegyzett tőkéje: 5 000 E Ft
A társaság székhelye: 1038 Budapest, XIII., Dunavirág u. 2-6.
A társaság tulajdonosa: Magyar Posta Zrt. 100 %
A társaság alaptervékenysége: számítógép üzemeltetés

Postaflotta Szolgáltató Kft.

A társaság alapításának időpontja: 2010. december 9.
A társaság működésének kezdete: 2010. december 14.
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 2011. 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 2011. évi összevont éves beszámoló elkészítése során a bázis adatokat a 2010. 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 2011. évi konszolidált mérleg és eredménykimutatás készítésének fordulónapja:
2011. december 31.

A 2011. évi anya- és leányvállalati egyedi és konszolidált beszámolók mérlegkészítési időpontja: 2012. 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 ingatlanok tekintetében. Az értékhelyesbítés számviteli elszámolására akkor kerül sor, ha az adott eszköz tekintetében a befektetett eszköz piaci értéke az üzleti év mérlegfordulónapján jelentősen – a könyvszerinti érték 10 %-át meghaladó mértékben, de legalább 1 millió Ft-tal, vagy a könyvszerinti érték 10 %-át nem meghaladó mértékben, de legalább 10 millió Ft-tal – meghaladja az adott eszköz könyv szerinti értékét.

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

A 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 az 1 millió Ft-ot várhatóan meghaladja.**

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

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

Ingatlanok	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 %)
Levélszekrények	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 leírásként 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.

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. Amennyiben a befektetés mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb a könyv szerinti értéknél, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A konszolidált mérleg nem tartalmazza a Magyar Posta Zrt., mint Anyavállalat befektetéseinek között nyilvántartott, a leányvállalatok törzstőkéjét képező részesedést, mert az a tőkekonzolidáció 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 pénzügyi értékre szóló követeléseket, illetve a külföldi pénzügyi értékekben 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 pénzügyi értékekben 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 különbözeteket 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 tulajdonjogával 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

Céltartalék képzése jellemzően végkielégítésre, korengedményes nyugdíjra, peres ügyekre, illetve környezetvédelmi kötelezettségekre történik. 2011. évtől a ki nem vett szabadságokra és a törzsgárda kötelezettségeire történik céltartalék képzés. A hatályos Kollektív Szerződés alapján a törzsgárda évek pénzügyi díjazásának mértéke a mindenkor éves bérmegállapodás függvénye, ezért a Társaság az egy éven belül esedékes törzsgárda kötelezettsége képez céltartalékot.

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 **tőkekonzolidációs különbözet** keletkezik.

- Amennyiben az anyavállalatnál kimutatott részesedés könyv szerinti értéke magasabb, mint a számított részesedés értéke (a tőketartalék és az eredménytartalék átadások nem kerülnek figyelembe vételre), akkor aktív tőkekonzolidációs 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 tőkekonzolidációs 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 Társaság számviteli politikájának módosítása az időközben bekövetkezett törvényi változások, könyvvizsgálói megállapítások következtében vált szükségessé.

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

Jelentősebb változások:

- A számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok listáját kibővítettük a pénzforgalmi- és közvetített pénzügyi szolgáltatások elkülönítési szabályzattal, melynek elkészítését az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 327/2009. (XII. 29.) Kormányrendelet ír elő a pénzforgalmi szolgáltatást, valamint pénzügyi szolgáltatást közvetítő Társaságok részére.
- A számviteli törvény változásai miatt módosítottuk
 - a térítés nélkül, ajándékként, hagyatékként kapott eszközök bekerülési érték meghatározását,
 - a behajthatatlan követelés fogalmát,

- a beszámoló letétbe helyezésével és közzétételével kapcsolatos előírásokat.
 - Kibővítettük a céltartalék képzés jogcímeit a törzsgárda jutalomra és a ki nem vett szabadságokra vonatkozó kötelezettségekkel. A 2011. éves beszámolóban törzsgárda jutalomra 478 737 ezer Ft, a ki nem vett szabadságokra 646 656 ezer Ft céltartalékot mutatunk ki.
 - Módosítottuk az immateriális javak, tárgyi eszközök maradványérték elszámolásának értékhatárát. A 20%-os küszöbérték melletti 200 ezer Ft-os nominális értéket 1 millió Ft-ra növeltük.
 - Egyedi – az általános szabályoktól eltérő – értékhatárt határoztunk meg a számviteli törvény költség-haszon elvét figyelembe véve a gépjárművek terven felüli értékcsökkenésének, valamint visszairásának elszámolására vonatkozóan. Terven felüli értékcsökkenést, valamint visszairást akkor kell elszámolni, ha az eszközök piaci értéke jelentősen eltér a könyv szerinti értéktől.
 - Gépkocsik esetén akkor tér el jelentősen a piaci érték a könyv szerinti értéktől, ha az eltérés legalább 100 ezer Ft.
 - Motorkerékpárok esetén akkor tér el jelentősen a piaci érték a könyv szerinti értéktől, ha az eltérés legalább 25 ezer Ft.
- A módosítás következtében a 2011. éves beszámolóban 2 380 ezer Ft-tal kevesebb terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, mely 150 db gépjárművet érint.

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

A Csoport főbb tevékenységei:

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

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

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

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

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

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

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

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

Felkészülés a piacnyitásra

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

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

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

A szervezési-szabályozási jellegű intézkedések sorába tartozik, hogy 2011. negyedik negyedévében – már a piacnyitás belső működési feltételeinek javítása érdekében – sor került a szervezeti-működési rend felmérésére, és elkészült egy javaslatcsomag az üzleti folyamatok, valamint egy módosított szervezeti-működési mód kialakítására.

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

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

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

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

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

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

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 54 %-a Csoporton 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 2011. éves nettó árbevételének 90 %-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. 2011. évben nettó árbevételének majdnem 100 %-a az Anyavállalat megbízásából realizálódott.

A **Postaflotta Szolgáltató Kft.**-t 2010. évben alapította a Postaautó Duna Kft. Üzleti tevékenységét 2010. december 14-én kezdte meg. Fő tevékenysége a gépjárműkölcsonzés, flottakezelés. A 2011. évi nettó árbevételének közel 100 %-a Csoporton belüli megrendelésekből adódik.

A **Posta Paletta Zrt.**-t 2011. évben alapította a Magyar Posta. Üzleti tevékenységét 2011. április 18-án kezdte meg. Fő tevékenysége: egyéb gazdasági tevékenység, melynek keretében döntően étkezési, ajándék és egyéb utalványok értékesítésével és beváltásával foglalkozik. A 2011. éves nettó árbevételének 54 %-a az Anyavállalattal szemben realizálódott.

A **Posta InIT Zrt.**-t is 2011. évben alapította a Magyar Posta. Üzleti tevékenységét 2011. július 15-én kezdte, de az első üzleti évben árbevételt nem realizált.

A Csoport gazdálkodása és a pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott és stabil maradt 2011. évben is, a tulajdonos által kitűzött eredménycélok teljesültek.

Az adózás előtti 3 681 397 E Ft-os eredmény 667 884 E Ft-tal alacsonyabb a bázis értéknél (2010. év: 4 349 281 E Ft). 2011. évben az előző évhez képest 2 758 646 E Ft-tal több nettó árbevétel realizálódott értékesítés közvetlen költségének 1 152 553 E Ft-os emelkedése mellett. Az ebből képződött 1 606 093 E Ft-os eredmény, valamint a pénzügyi tevékenység eredményének 1 146 752 E Ft-os javulása nem tudta ellensúlyozni az egyéb bevételek és ráfordítások eredményének 2 851 644 E Ft-os, és a rendkívüli eredmény 706 818 E Ft-os csökkenését.

A Magyar Posta Zrt. és leányvállalatai 2011. 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	85 271 351	90 434 706	61,17	5 163 355	106,06
B. Forgóeszközök	41 089 134	55 697 679	37,68	14 608 545	135,55
C. Aktív időbeli elhat.	1 455 570	1 704 512	1,15	248 942	117,10
Eszközök összesen	127 816 055	147 836 897	100,00	20 020 842	115,66

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	74 780 045	78 158 610	52,87	3 378 565	104,52
E. Céltartalék	3 586 040	7 825 569	5,29	4 239 529	218,22
F. Kötelezettségek	39 830 876	52 794 275	35,71	12 963 399	132,55
G. Passzív időbeli elhat.	9 619 094	9 058 443	6,13	-560 651	94,17
Források összesen	127 816 055	147 836 897	100,00	20 020 842	115,66

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	3 834 001	2 726 183	74,05	-1 107 818	71,11
B. Pénzügyi műv. eredm.	1 072 046	2 218 798	60,27	1 146 752	206,97
C. Szokásos vállalk. eredm.	4 906 047	4 944 981	134,32	38 934	100,79
D. Rendkívüli eredmény	-556 766	-1 263 584	-34,32	-706 818	226,95
E. Adózás előtti eredmény	4 349 281	3 681 397	100,00	-667 884	84,64
F. Adózott eredmény	3 229 839	2 079 942		-1 149 897	64,40
G. Mérleg szerinti eredmény	3 229 839	2 079 942		-1 149 897	64,40

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	2011. E Ft	2010. 2011. 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>78 158 610</u> 147 836 897	58,51	52,87
Befekt. eszközök fedezettsége	<u>saját tőke</u> befektetett eszközök	<u>78 158 610</u> 90 434 706	87,70	86,43
Saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>2 079 942</u> 76 469 328	4,40	2,72
Eladósodottság mértéke	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	<u>52 794 275</u> 78 158 610	53,26	67,55
Nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követelés)</u> saját tőke	<u>156 439</u> 78 158 610	4,89	0,20

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

A mérleg főösszeg növekedése (15,66 %) több mint háromszorosa a saját tőke növekedésének (4,52 %), mely rontotta a saját tőke részarányát 5,64 százalékponttal, a befektetett eszközök saját tőke fedezettségét pedig 1,27 százalékponttal. A saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató 1,68 százalékponttal csökkent, az egységnyi lekötött saját tőke 1 150 millió Ft-tal alacsonyabb adózott eredményt termelt az előző évvel.

Az eladósodottság mértéke ugyan 14,29 százalékponttal romlott, de a pénzeszközök állományának 104,82 %-os növekedése a nettó eladósodottsági mutató értékét 4,69 százalékponttal javította.

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

Megnevezés	Számítási mód	2011. E Ft	2010. 2011. évre %	
			Likviditási ráta	<u>forgóeszközök</u> rövid lej. kötelezettség
Készpénz likviditási mutató	<u>pénzállomány</u> rövid lej. kötelezettség	<u>41 106 859</u> 52 569 659	50,75	78,20
Pénzhányad	<u>Pénzállomány + értékpapír</u> rövid lej. kötelezettség	<u>41 401 305</u> 52 569 659	55,80	78,76
Likviditási gyorsráta I.	<u>pénzállomány + vevők</u> rövid lej. kötelezettség	<u>50 356 818</u> 52 569 659	74,14	95,79
Likviditási gyorsráta II.	<u>pénzállomány + követelés</u> rövid lej. kötelezettség	<u>52 637 836</u> 52 569 659	91,48	100,13
Likviditási mutató	<u>pénz+köv+árúk+ készl.előleg</u> rövid lej. kötelezettség	<u>54 527 176</u> 52 569 659	96,87	103,72

Valamennyi likviditási mutató értéke javult az előző évhez viszonyítva.

A forgóeszközök értéke a rövid lejáratú kötelezettségek 105,95 %-át fedezi, mely 2,04 százalékponttal magasabb a bázis időszak értékénél (103,91%). Az azonnali fizetőképesség (78,20 %) 27,45 százalékponttal, a rövid távú fizetőképesség (78,76 %) 22,96 százalékponttal magasabb az előző évi értékénél.

A likviditási gyorsráták 21,65, illetve 8,65 százalékponttal, a likviditási mutató 6,85 százalékponttal javultak.

A mutatók elmozdulását a forgóeszközök állományának 35,55 %-os átlagos növekedésének (ezen belül a pénzeszközök 104,82 %-kal nőttek, a készletek 5,27 %-kal, a követelések 28,4 %-kal csökkentek), valamint a rövid lejáratú kötelezettségek állományának 32,94 %-os növekedésének együttes hatása befolyásolta.

I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Megnevezés	Számítási mód	2011. E Ft	2010. 2011. évre %	
Bevétel arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> nettó árbev. + egyéb bev.	<u>2 726 183</u> 199 025 584	1,96	1,37
Bevétel arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> nettó árbev.+egyéb bev.+pü.bev	<u>4 944 981</u> 200 020 895	2,48	2,45
Árbevétel arányos jövedelem	<u>értékesítési eredmény</u> nettó árbevétel	<u>14 622 809</u> 196 018 863	6,66	7,46
Saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>4 944 981</u> 76 469 328	6,68	6,47
Saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>2 079 942</u> 76 469 328	4,40	2,72
Eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> átlagos eszközállomány	<u>196 018 863</u> 137 826 476	149,40	142,22
Eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos eszközállomány	<u>3 681 397</u> 137 826 476	3,36	2,67
Nettó haszonkulcs	<u>adózás előtti eredmény</u> nettó árbev.+egyéb+pü.+rendk.bev.	<u>3 681 397</u> 202 142 601	2,20	1,82

Az értékesítés nettó árbevétele 2011. évben 1,43 %-kal (2 758 646 E Ft-tal), az összes bevétel (nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi bevétel + rendkívüli bevétel) 2,29 %-kal (4 529 679 E Ft-tal) emelkedett az előző évi értékhez viszonyítva, mely döntően a logisztikai termékérték árbevételének, valamint a pénzügyi bevételek növekedésének tudható be.

A bevétel arányos eredménykategóriák mutatószámai csökkentek 30,10 %-kal, illetve 1,21 %-kal, az árbevétel arányos jövedelem 12,01 %-os javulást mutat az előző évhez képest.

A saját tőke arányos vállalkozási eredmény mutató kismértékben, 0,21 százalékponttal a saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény 1,68 százalékponttal romlott, az átlagos saját tőke 4,13 %-os növekedésének következtében.

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutatók és a nettó haszonkulcs tárgyévi romlását a bevétel kategóriák már említett alakulása, valamint az adózás előtti eredmény 15,36 %-os csökkenésének és az átlagos eszközállomány 6,55 %-os növekedésének együttes hatása befolyásolta.

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

Az ingatlanok vagyonértékelésének mérlegre gyakorolt hatása 2011. évben 26 101 662 E Ft volt, melyet eszköz oldalon a tárgyi eszközök 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	2011. E Ft	2010. 2011. évre %	
Korrigált saját tőke változás	<u>korrigált saját tőke (t.évben)</u> korrigált saját tőke (e.évben)	<u>52 056 948</u> 49 977 006	106,91	104,16
Korrigált saját tőke részarány (tőkeerősség)	<u>korrigált saját tőke</u> korrigált mérleg főösszeg	<u>52 056 948</u> 121 735 235	48,52	42,76
Korrigált befekt. eszközök fedezettsége	<u>korrigált saját tőke</u> korrigált befektetett eszközök	<u>52 056 948</u> 64 333 044	82,65	80,92
Korrigált saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	<u>2 079 942</u> 51 016 977	6,68	4,08
Korrigált eladósodottság mértéke	<u>kötelezettségek</u> korrigált saját tőke	<u>52 794 275</u> 52 056 948	79,70	101,42
Korrigált nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követelés)</u> korrigált saját tőke	<u>156 439</u> 52 056 948	7,32	0,30
Korrigált saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> <u>korrigált átlagos saját tőke</u>	<u>4 944 981</u> 51 016 977	10,14	9,69
Korrigált saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> <u>korrigált átlagos saját tőke</u>	<u>2 079 942</u> 51 016 977	6,68	4,08
Korrigált eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> <u>korrigált átlagos eszközállomány</u>	<u>196 018 863</u> 112 374 126	185,32	174,43
Korrigált eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> <u>korrigált átlagos eszközállomány</u>	<u>3 681 397</u> 112 374 126	4,17	3,28

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 2011. 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	6 553 308	18 616 193	25 467 122
Beszerezés	0	0	1 970 771	575 951	2 546 722
Átsorolás szellemi termékek közül	0	0	420 619	0	420 619
Átsorolás tárgyi eszközök közül			390	129 960	130 350
Selejtezés	0	-3 688	-84 446	-519 169	-607 303
Értékesítés	0	0	-29 547	-21 679	-51 226
Térítésmentes átadás	0	0	-1 099	0	-1 099
Átsorolás vagyoni értékű jogok közé	0	0	0	-420 619	-420 619
Átsorolás költségek közé	0	0		-11 275	-11 275
Záró	293 120	813	8 829 996	18 349 362	27 473 291
Halmozott amortizáció					
Nyitó halmozott amortizáció	293 120	4 501	4 885 651	17 273 925	22 457 197
Terv szerinti écs 50 eFt alatti	0	0	3 639	2	3 641
Terv szerinti écs 50 eFt feletti	0	0	696 339	519 705	1 216 044
Átsorolás szellemi termékek közül	0	0	420 619	0	420 619
Átsorolás tárgyi eszközök közül	0	0	0	129 960	129 960
Selejtezés	0	-3 688	-29 486	-473 322	-506 496
Értékesítés	0	0	-29 547	-21 679	-51 226
Térítésmentes átadás	0	0	-1 099	0	-1 099
Átsorolás szellemi termékek közé				-420 619	-420 619
Záró halmozott amortizáció	293 120	813	5 946 116	17 007 972	23 248 021
Nettó érték					
Nyitó	0	0	1 667 657	1 342 268	3 009 925
Záró érték 2011. december 31.	0	0	2 883 880	1 341 390	4 225 270

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

ezer forintban

	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés felszerelés jármű	Egyéb berendezés felszerelés jármű	Beruházás	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	53 622 951	61 026 635	15 747 961	2 405 055	132 802 602
Beszerezés				9 276 386	9 276 386
Használatba vétel	2 673 431	3 735 707	349 836	-6 758 974	0
Átsorolás forgó-eszközök közül	144 485	0	0	0	144 485
Rendelt. vált. miatt átkönyvelés, átsorolás	0	103 966	27 170	4 577	135 713
Értékesítés	-26 731	-735 500	-28 494	-25 589	-816 314
Térítésmentes átadás	0	-25 542	-5 298	0	-30 840
Selejtezés	-126 291	-2 235 672	-1 514 236	-27 857	-3 904 056
Rendelt. vált. miatt átkönyvelés, átsorolás	-4 531	-155 224	-105 918	-4 451	-270 124
Átsorolás forgó-eszközök közé	-242 559	-177 820	-112 494	-9 670	-542 543
Záró	56 040 755	61 536 550	14 358 527	4 859 477	136 795 309
Halmozott értékcsökkenés					
Nyitó halmozott écs.	15 078 877	49 513 424	13 132 924	186 782	77 912 007
Terv szerinti értékcsökk. 50 E Ft alatti	684	323 630	38 560	0	362 874
Terv szerinti értékcsökk 50 E Ft feletti	1 859 315	3 434 258	959 391	0	6 252 964
Terven felüli értékcs.	11 775	232 812	0	0	244 587
Terv.felüli écs. visszaír.	-40 577	0	0	0	-40 577
Rendelt. vált. miatt átkönyvelés, átsorolás	0	96 272	23 635	0	119 907
Értékesítés	-9 286	-521 026	-22 620	0	-552 932
Térítésmentes átadás	0	-19 975	-4 237	0	-24 212
Selejtezés	-99 101	-2 207 118	-1 511 288	-3 212	-3 820 719
Rendelt. vált. miatt átkönyvelés, átsorolás	0	-151 673	-98 224	0	-249 897
Átsorolás forgó-eszközök. közé	-16 832	-171 007	-112 494	0	-300 333
Záró halmozott écs.	16 784 855	50 529 597	12 405 647	183 570	79 903 669
Nettó érték					
Nyitó	38 544 074	11 513 211	2 615 037	2 218 273	54 890 595
Záró érték 2011. december 31.	39 255 900	11 006 953	1 952 880	4 675 907	56 891 640

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 tételesen értékhatárhoz kötöttük, melyet a I/A/3. Számviteli 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) a törvényi előírásoknak megfelelően figyelembe vettük.

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

ezer forintban

Mérlegsor	2011. évi nyitó érték	Változás			2011. évi konszolidáció	2011. évi záró érték
		Nettó érték	Értékcsökk.	összesen		
Immat. javak	0	0	0	0	0	0
Ingtatlanok	-279 812		+10 185	+10 185	0	-269 627
Műsz.gép.ber.	0		0	0	0	0
Egyéb gép.ber	0		0	0	0	0
Beruházás	0		0	0	0	0
Készlet	0		0	0	0	0
Összesen	-279 812		+10 185	+10 185	0	-269 627

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 vagyoneértékelésének aktualizálását. Ennek eredményeként ezek az ingatlanok a mérlegkészítéskori piaci értéken szerepelnek a mérlegben.

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

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

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

➤ Piaci összehasonlító módszer:

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

➤ Költség alapú módszer:

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

➤ Hozamszámítás alapú módszer:

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

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

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

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

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

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

Az ingatlanok átértékelésével összefüggésben:

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

A tárgyi eszközök érték helyesbítésének alakulása:

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

II/A/1.3. A tárgyi eszközökre jellemző mutatószámok

Megnevezés	Számítási mód	2011. E Ft	2010. 2011. évre %	
Tárgyi eszközök használhatósági foka	<u>tárgyi eszközök nettó értéke</u> tárgyi eszközök bruttó értéke	<u>56 891 640</u> 136 795 309	41,33	41,59
Tárgyi eszközök utánpótlási mutatója	<u>tárgyévi értékcsökkenés</u> tárgyi eszközök bruttó értéke	<u>6 736 511</u> 136 795 309	5,92	4,92
Tárgyi eszközök megújítási mutatója	<u>tárgyévben üzembeh. beruh.</u> tárgyi eszk. záró bruttó értéke	<u>6 758 974</u> 136 795 309	3,58	4,94
Beruházás-fedezet bővített mutatója	<u>tárgyévi értékcsökk.+MSZE</u> tárgyévi beruházások	<u>8 816 453</u> 9 276 386	268,36	95,04

A 41,59 %-os elhasználódás igen magas érték, az "előregedési fok" 0,26 százalékponttal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés a tárgyi eszközök 4,92 %-át fedezi.

A tárgyi eszközök megújítási mutatója a bázis időszakhoz viszonyítva kedvezőbben alakult, az üzembe helyezett beruházások 2010. évhez viszonyított 42,09 %-os növekedése a tárgyi eszközök tárgyévi záró bruttó értékének 3,01 %-os emelkedését eredményezte.

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

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

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

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

A 2011. évi postai beruházások összetétele:

ezer forintban

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

A Csoport befejezetlen beruházásai

A befejezetlen beruházások tárgyévi állománya 2 457 634 E Ft-tal emelkedett, a mérlegben kimutatott állomány **4 675 907 E Ft** (2010. év: 2 218 273 E Ft), melynek tartalma:

ezer forintban

	2010. év	2011. év
Informatikai eszközök	1 043 810	2 407 718
Feldolgozási eszközök	149 861	1 345 514
Ingatlanok	452 815	252 310
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	98 826	243 598
Hálózati eszközök	250 599	207 093
Biztonságtechnikai eszközök	95 878	219 674
Járművek és egyéb szállítóeszközök	126 484	0
Összesen	2 218 273	4 675 907

II/A/1.5. Beruházásra adott előlegek

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

II/A/1.6. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

II/A/1.6.1. Tartós részesedések áttekintése

A kapcsolt vállalkozásokban lévő, illetve egyéb részesedéseink együttes összege (bruttó érték - értékvesztés) 2011. december 31-én **1 771 069 E Ft**, mely 66 544 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél (2010. év: 1 704 525 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.	1 020 036	66 544	1 086 580
Magyar Posta Biztosító Zrt.	663 312	0	663 312
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	21 048	0	21 048
Részesedés kapcs. váll. össz:	1 704 396	66 544	1 770 940
Részesedés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásban			
Árpád üzletház	129	0	129
Részesedés egyéb rész. visz. össz:	129	0	129
Összesen:	1 704 525	66 544	1 771 069

Az Anyavállalat a fenti társaságoktól 2011. 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 **3 440 593 E Ft** került kiszűrésre. A kiszűrés könyv szerinti értéken történt.

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.	317 310	0	-66 544	250 766
Posta Pénztárszolgáltató Kft.	53 452	0	0	53 452
Összesen:	810 313	0	- 66 544	743 769

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

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

II/A/1.6.3. Tartósan adott kölcsönök bemutatása

ezer forintban

	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.
Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön	849 297	848 216
Egyéb tartósan adott kölcsön	4 517	5 991
Összesen	853 814	854 207

II/A/1.6.4. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bemutatása

A beszámolási év mérlegében ezen a mérlegsoron kimutatott összeg **590 775 E Ft**, amely 2013-as lejáratú államkötvényeket tartalmaz, melyet befektetési céllal szerzett be a Társaság.

II/A/1.6.5. Aktív tőkekonszolidációs különbözet

Ezen a mérlegsoron már nem mutatunk ki értéket, mivel a JNT Kft. és a Posta Kézbesítő Kft. konszolidációba történő bevonásakor keletkezett aktív tőkekonszolidációs különbözetek teljes egészében leírásra kerültek.

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 Magyar Posta Zrt. 100 %-os tulajdonában lévő Posta Paletta Zrt.-t és az InIT Zrt. A konszolidációba történő bevonásakor tőkekonszolidációs különbözet nem keletkezett.

II/A/1.7. Tájékoztató a forgóeszközökről

II/A/1.7.1. A készletek részletes bemutatása

Megnevezés	2010. XII. 31.		2011. XII. 31.		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Anyagok	700 036	23,98	772 371	27,93	72 335	110,33
Befejezetlen termelés	2 089	0,07	1 156	0,04	-933	55,34
Késztermékek	85 881	2,94	102 530	3,71	16 649	119,39
Áruk	1 661 632	56,92	1 589 312	57,47	-72 320	95,65
Adott előlegek	469 730	16,09	300 028	10,85	-169 702	63,87
Összesen:	2 919 368	100,00	2 765 397	100,00	-153 971	94,73

Az **anyagok** készletcsoport 2011. év végi értékének 79,93 %-a (617 330 E Ft) a Posta könyveiben jelenik meg (2010. év: 78,38 %, 548 658 E Ft), ahol az alapanyagok 80 %-a nyomdai alapanyag (2010. év: 74 %), az egy éven belül elhasználódó anyagok 84 %-a munkaruha, védőruha (2010. év: 92 %), melynek készletszintje jelentősen nem változott az előző évhez képest.

A leányvállalatok 155 041 E Ft értékű készletei (2010. év: 151 378 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	2010. XII. 31.		2011. XII. 31.		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Kereskedelmi áruk	877 224	52,79	666 829	41,96	-210 395	76,02
Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök	782 332	47,08	870 752	54,79	88 420	111,30
Közvet. szolg., alváll.	327	0,02	50 075	3,15	49 748	15313,51
Betéti díjas göngyöleg	1 749	0,11	1 656	0,10	-93	94,69
Áruk összesen:	1 661 632	100,00	1 589 312	100,00	-72 320	95,65

A **kereskedelmi áruk** 91,61 %-át (610 913 E Ft) a postai kereskedelmi áruk adják (2010. év: 89,80 %, 787 760 E Ft).

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

A leányvállalatok ezen a mérlegsoron továbbértékesítési céllal vásárolt 35 585 E Ft új és 2 097 E Ft használt gépjárműveket, 16 761 E Ft értékű üzemanyagot, illetve 2 418 E Ft egyéb árukészleteket tartanak nyilván.

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

2011. évben **selejtezés, hiány** jogcímen összesen 23 651 E Ft (2010. év: 105 258 Ft) értékben vezettünk ki készleteket a nyilvántartásból.

Az elfekvő készletekre 2011. évben 7 439 E Ft (2010. év: 14 849 E Ft) **értékvesztést** számoltunk el.

A **készletre adott előlegek** értéke a beszámolási időszak végén 300 028 E Ft, mely a bázis időszakhoz képest (469 730 E Ft) 36 %-kal csökkent. Az előlegek 55 %-a (164 621 E Ft) a Sodexo étkezési utalványok, 41 %-a (123 417 E Ft) közlekedési jegyek, bérletek, 4%-a (11 990 E Ft) telefonkártyák bizományosi értékesítésére adott előleg.

II/A/1.7.2. A követelések alakulása

Követelések megnevezése	2010. XII. 31.		2011. XII. 31.		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Áruszállítás és szolg. ebből:	9 246 743	57,42	9 249 959	80,22	3 216	100,03
— Belföldi	8 735 011	54,24	8 703 312	75,48	-31 699	99,64
— Külföldi	511 732	3,18	546 647	4,74	34 915	106,82
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.	180 751	1,12	182 728	1,58	1 977	101,09
Egyéb követelések	6 676 490	41,46	2 098 290	18,20	-4 578 200	31,43
Összesen:	16 103 984	100	11 530 977	100	-4 573 007	71,60

A konszolidáció során a konszolidációs körön belüli (2011. december 31-én fennálló) követelések az Anyavállalatnál 1 021 950 E Ft a Leányvállalatoknál 3 450 506 E Ft értékben kiszűrésre kerültek.

A leányvállalatoknál kiszűrt követelésből

Postával szembeni	3 394 011 E Ft
Leányvállalattal szembeni	56 495 E Ft

Áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevők):

- az Anyavállalat követelései 8 886 919 E Ft, melyből 8 340 617 E Ft belföldi, 546 302 E Ft külföldi követelés.
- a Leányvállalatok követelései 363 040 E Ft, melyből 362 695 E Ft belföldi, 345 E Ft külföldi követelés.

A kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések tartalma:

- 130 367 E Ft a Magyar Posta Biztosító Zrt-nek,
- 52 003 E Ft a Magyar Posta Életbiztosító Zrt-nek végzett biztosítás közvetítési tevékenység nyújtásából adódó vevőkövetelés,
- 358 E Ft a Pénztárszolgáltató Kft-nek végzett rendszerüzemeltetésből és bérszámfejtésből adódó vevőkövetelés.

Az egyéb követelések összetételének alakulása:

ezer forintban

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Inverz repo	4 933 000	0	-4 933 000
Munkavállalókkal szembeni követelés	464 018	493 690	29 672
Belföldi üzleti és pénzforgalmi tevékenységből	267 181	824 220	557 039
Költségvetési kiutalási igény	213 384	325 342	111 958
TB	191 536	157 561	-33 975
Átfutó kifizetések miatt	164 507	178 312	13 805
Rövid lejáratú kölcsön	607	522	-85
Különféle egyéb követelés	666 618	343 705	-322 913
Különféle egyéb követelés értékvesztése és visszairása	-224 361	-225 062	-701
Összesen	6 676 490	2 098 290	-4 578 200

A belföldi üzleti és pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó követelések, illetve kötelezettségek jogcímenkénti vizsgálata kapcsán 2011. december 31-én 824 220 E Ft követelés mutatkozik. E követelések meghatározó része értékpapír és egyéb takarékközvetítő tevékenységből adódik. Az állomány változását részletesebben a II/A/2.5.5. 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 pénzzállító járműveit ért bűncselekmények következtében az eredmény terhére elszámolt pénzhianyok, melyek esetében a bírósági eljárás még nem zárult le.

Konzolidációból származó társasági adó követelést nem mutatunk ki.

II/A/1.7.3. Értékpapírok

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

II/A/1.7.4. Pénzeszközök

ezer forintban

	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
A postahivatali pénzeszközök állománya	9 507 837	8 285 117	-1 222 720
JNT által átvett pénzeszközök értéke	4 611 552	12 438 564	7 827 012
Egyéb pénztárak, csekkek értéke	11 080	12 727	1 647
Pénztár, csekkek összesen:	14 130 469	20 736 408	6 605 939
Forintban vezetett bankszámlák értéke	5 528 699	18 219 662	12 690 963
Devizában vezetett bankszámlák értéke	411 038	2 150 789	1 739 751
Bankbetétek összesen:	5 939 737	20 370 451	14 430 714
Pénzeszközök mindösszesen:	20 070 206	41 106 859	21 036 653

II/A/1.8. Aktív időbeli elhatárolások

ezer forintban

	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	181 658	96 449	-85 209
Kamatbevétel, ügyletek nyeresége	19 058	86 413	67 355
Egyéb szolgáltatások, tevékenységek bevételei, egyéb bevételek	33 983	70 147	36 164
Küldeményforgalmi szolgáltatások bevételei	8 440	9 258	818
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	243 139	262 267	19 128
Bérleti díjak	724 897	679 631	-45 266
Eladott áruk beszerzési értéke	333 480	311 773	-21 707
Szoftver licence díjak	52 440	346 577	294 137
Biztosítási díjak	15 580	16 333	753
Folyóirat előfizetési díjak	22 342	13 038	-9 304
Karbantartási költségek	26 057	16 811	-9 246
Egyéb	37 635	57 967	20 332
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 212 431	1 442 130	229 699
Halasztott ráfordítások	0	115	115
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 455 570	1 704 512	248 942

A Csoport konszolidációs előkészítő mérlegéből összesen 25 634 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	2010. XII. 31.		2011. XII. 31.		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
I. Jegyzett tőke	13 483 027	18,03	13 483 027	17,25	0	100,00
III. Tőketartalék	4 940 648	6,61	4 940 648	6,32	0	100,00
IV. Eredménytartalék	25 052 358	33,50	28 206 696	36,09	3 154 338	112,59
V. Lekötött tartalék	1 335 672	1,79	1 372 992	1,76	37 320	102,79
VI. Értékelési tartalék	24 803 039	33,16	26 101 662	33,40	1 298 623	105,24
VII. Mérleg szerinti eredmény	3 229 839	4,32	2 079 942	2,66	-1 149 897	64,40
VIII. Leányvállalati saját tőke változása	2 131 927	2,85	2 253 455	2,88	121 528	105,70
IX. Konszolidáció miatti változások közbenső eredmény különbözetéből	-196 465	-0,26	-279 812	-0,36	-83 347	142,42
Külső tagok részesedés	0	0,00		0,00	0	
Saját tőke összesen	74 780 045	100	78 158 610	100	3 378 565	104,52
Saját tőke értékelési tartalék nélkül	49 977 006		52 056 948		2 079 942	104,16

A korrigált saját tőke 4,16 %-os (2010. év: 6,91 %) növekedését a mérleg szerinti eredmény 35,60 %-os csökkenése, valamint a többi tőkeelemenben bekövetkezett átlagosan 6,91 %-os növekedés együttes hatása okozza.

A **jegyzett tőke** tartalma 1 db törzsrészvény, névértéke 13 483 027 E Ft, ami azonos a Magyar Posta Zrt., mint Anyavállalat Cégbíróságán 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 2011. december 31-i **lekötött tartalék** az eredménytartalékból előző években átvezetett és felhasználásra még nem került 1 372 992 E Ft fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

ezer forintban

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

A 2011. évi vagyonértékelés következtében az **értékelési tartalék** 1 298 623 E Ft-tal magasabb értéket mutat az előző évi 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 **3 154 338 E Ft-tal növekedett**, melynek levezetését az alábbiakban szemléltetjük:

2011. évi nyitó érték	25 052 358	E Ft
Anyavállalat 2011. évi eredménytartalék változása	3 175 870	E Ft
JNT 2010 évi céltartalék kiszűrése	-21 262	E Ft
Aktív tőkekonzolidációs különbözet 2010. évi értékcsökkenésének átvezetése	-270	E Ft
2011. évi záró érték	28 206 696	E Ft

A konszolidálás során **kiszűrésre került** a leányvállalatok

törzstőkéje	2 611 276 E Ft
tőketartaléka	493 405 E Ft
eredménytartaléka	2 546 801 E Ft
lekötött tartaléka	64 179 E Ft

összegben.

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

2 253 455 E Ft,

mely 121 528 E Ft-tal magasabb az előző évben kimutatott értéknél.

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

-279 812 E Ft,

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

II/A/2.2. Céltartalékok

ezer forintban

	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Függő kötelezettség peres és kártérítési ügyekre	1 722 727	4 624 493	2 901 766
Felmentési bér és járulékai	1 163 038	952 773	-210 265
Végkielégítés bér és járulékai	311 348	706 306	394 958
Ki nem vett szabadság	0	646 656	646 656
Törzsgárda	0	478 737	478 737
Egyéb címen	114 937	98 607	-16 330
Korengedményes nyugdíj	157 516	96 653	-60 863
Környezetvédelmi kötelezettség	18 853	1 695	-17 158
Céltartalék várható kötelezettségekre	3 488 419	7 605 920	4 117 501
Javítási költségekre	6 920	0	-6 920
Egyéb címen	87 542	214 270	126 728
Céltartalék várható költségekre	94 462	214 270	119 808
Egyéb céltartalék	3 159	5 379	2 220
Céltartalékok összesen	3 586 040	7 825 569	4 239 529

Az összes céltartalék 96,88 %-a, 7 581 577 E Ft a Magyar Postánál jelenik meg. A leányvállalatok mérlegében kimutatott céltartalék összege 245 669 E Ft, melyből a garanciális kötelezettségekre képzett 1 677 E Ft céltartalék kiszűrésre került, mert a garanciavállalás a Postának értékesített pénzszállító 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, telephely racionalizálással, valamint a 40 éves szolgálati idővel rendelkező nők és a 42 éves szolgálati idővel rendelkező férfiak kedvezményes nyugdíjba vonulásával összefüggésben **felmentési bérre** járulékokkal együtt 952 773 E Ft, **végkielégítésre** és járulékaira összesen 706 306 E Ft céltartalék képzés történt.

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

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

Várható kötelezettségekre egyéb jogcímen üzleti kedvezmény elszámolással összefüggésben 93 266 E Ft, várható adófizetési kötelezettségre 5 341 E Ft céltartalék szerepel a mérlegben.

Korengedményes nyugdíjazással összefüggésben 96 653 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 költségekre egyéb jogcímen az érték-feldolgozási tevékenység ÁFA mentessé válása miatti többlet költségek fedezetére történt céltartalék képzés.

II/A/2.3. Hátrasorolt 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

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

Lízing kötelezettségek:

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

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

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

II/A/2.5. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2011. év végi összege **52 569 659 E Ft**, amely 13 026 073 E Ft-tal magasabb az előző évinél. (2010. év: 39 543 586 E Ft)

Az adósságkonszolidáció során a Csoporton belüli (2011. december 31-én fennálló) rövid lejáratú kötelezettségekből (vevőtől kapott előlegek, szállítók, hitelek, kölcsönök):

- az Anyavállalatnál 3 114 457 E Ft
- a Leányvállalatoknál 1 084 297 E Ft

kötelezettség került kiszűrésre.

A leányvállalatoknál kiszűrt kötelezettségből

- Anyavállalattal szembeni szállítói és egyéb kötelezettség 1 027 213 E Ft
- Leányvállalattal szembeni szállítói és egyéb kötelezettség 57 084 E Ft

II/A/2.5.1. Rövid lejáratú hitelek

A mérlegben ezen a soron 25 704 E Ft összegben folyószámlahitel jogcímen mutat ki kötelezettséget a Társaság. (2010. év: 16 643 E Ft)

II/A/2.5.2. Vevőktől kapott előlegek

A mérlegben ezen a soron kimutatott **850 493 E Ft** az előző évi értéknél (2010. év: 624 211 E Ft) 36,25%-kal, 226 282 E Ft-tal magasabb. A vevőktől kapott előlegek 99,71%-a (848 056 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 **13 771 523 E Ft** szállítókkal szembeni kötelezettség 57,36 %-kal, 5 019 971 E Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva (2010. év: 8 751 552 E Ft).

A mérlegben ezen a soron kimutatott kötelezettségből:

- 12 223 531 E Ft a belföldi szállítók követelése (88,76 %),
- 105 616 E Ft a külföldi szállítók követelése (0,77 %),
- 1 442 376 E Ft a nem számlázott szállítások értéke (10,47 %).

A szállítókkal szembeni kötelezettség növekedését az év végi beruházási tevékenység aktivitása okozta.

A kötelezettségek 89,64 %-a az Anyavállalat könyveiben szerepel.

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

ezer forintban

	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Konszolidálásba be nem vont leányvállalattal szembeni kötelezettség	12 461	20 346	7 885
Társult vállalkozással szembeni szállítói köt.	0	64	64
Társult vállalkozással szembeni egyéb köt.	24 520	0	-24 520
Összesen	36 981	20 410	-16 571

II/A/2.5.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

ezer forintban

	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Pénzforgalmi tevékenység	15 942 147	21 074 527	5 132 380
Tartozás munkavállalók felé	3 874 289	4 153 109	278 820
Bérfelrakatok	2 557 675	4 171 644	1 613 969
SZJA	2 013 607	2 043 121	29 514
Költségvetési szervekkel, alapokkal szembeni kötelezettség.	1 851 678	1 501 789	-349 889
Hírlapterjesztés	1 278 389	1 228 505	-49 884
Belföldi üzleti tevékenység	1 214 755	2 362 633	1 147 878
Átfutó kifizetések	731 325	915 700	184 375
Pénzügyi lízing kötelezettség	10 537	12 481	1 944
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	639 797	438 020	-201 777
Összesen	30 114 199	37 901 529	7 787 330

A belföldi üzleti és a pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó jogcímenkénti egyenlegeket – mely a kifizetések és befizetések összesítése során keletkezik – a mérlegben attól függően mutatjuk ki, hogy a jogcímenként megállapított egyenleg követelés, vagy kötelezettség jellegű. 2011. év végén a pénzforgalmi és üzleti tevékenységből származó követelések és kötelezettségek összevont egyenlege 22 612 940 E Ft kötelezettség volt (2010. évben: 16 889 721 E Ft kötelezettség), mely 5 723 219 E Ft-tal magasabb, mint előző év végén volt. A kimutatott követelések, illetve kötelezettségek év végi nagysága attól függ, hogy az év utolsó napjaiban az ügyfelek, milyen tranzakciókat (ki és befizetések), mekkora értékben bonyolítanak le a Postákon.

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

A belföldi üzleti és a belföldi pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó követelések és kötelezettségek jogcímenkénti vizsgálata kapcsán 2011. december 31-én a belföldi üzleti tevékenység esetében **2 362 633 E Ft**, a belföldi pénzforgalmi tevékenységből **21 074 527 E Ft** kötelezettség mutatkozik. A kötelezettségek meghatározó része belföldi postautalvány forgalomból (551 121 E Ft), kifizetési utalvány forgalomból (1 797 800 E Ft), illetve készpénzáttalalási megbízásokból (18 579 638 E Ft) adódik.

II/A/2.6. Passzív időbeli elhatárolások

ezer forintban

	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	Változás
Postai alapszolgáltatások bevételei	235 568	272 061	36 493
Hírlapterjesztés bevételei	57 848	79 810	21 962
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	136 699	63 777	-72 922
Egyéb tevékenység bevételei és egyéb bevételek	47 643	13 270	-34 373
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	477 758	428 918	-48 840
Jutalom, jutalék, prémium és járulékai	4 300 246	3 483 923	-816 323
Eladott áruk beszerzési értéke	856 732	622 199	-234 533
Beruházás, készlet arányos ÁFA	139 550	392 567	253 017
Közüzemi díjak	438 357	356 287	-82 070
Üzemanyag felhasználás	247 495	284 181	36 686
Adatátviteli, internet-, telefonköltségek	253 263	262 470	9 207
Karbantartási költségek, szoftver követési díjak	269 269	249 746	-19 523
Szállítási rakodási költségek	216 816	147 632	-69 184
Közreműködők jutaléka	118 420	124 356	5 936
Szakértői díjak	12 853	104 156	91 303
Könyvvizsgálói díj	24 651	24 650	-1
Bérleti díjak	142 724	39 219	-103 505
Pénzfeldolgozási díj	33 149	0	-33 149
Egyéb	186 108	484 297	298 189
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	7 239 633	6 575 683	-663 950
Fejlesztési célra kapott kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó támogatás	1 784 519	1 707 897	-76 622
Egyéb támogatás	66 326	293 789	227 463
Térítésmentes eszközátvétel	45 841	41 730	-4 111
Többletként fellelt eszközök	5 017	10 426	5 409
Halasztott bevételek összesen	1 901 703	2 053 842	152 139
Passzív időbeli elhatárolások összesen	9 619 094	9 058 443	-560 651

A Csoport konszolidációs előkészítő mérlegéből összesen 282 390 E Ft passzív időbeli elhatárolást szűrt ki.

II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

A Magyar Posta Zrt. és leányvállalatainak összevont **adózott eredménye** 2011. évben **2 079 942 E Ft nyereség**, amely 1 149 897 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. (2010. év: 3 229 839 E Ft nyereség volt). Az eredménykategóriák alakulását a I/B/2 fejezetben már bemutattuk.

A konszolidálás során megállapított társasági adó fizetési kötelezettség 1 601 455 E Ft, mely nem tér el a konszolidálásba bevont társaságok egyedi éves beszámolójában meghatározott összes adófizetési kötelezettségtől.

II/B/1. Üzleti eredmény

A 2011. évi gazdálkodás eredményeként a Csoport üzleti eredménye **2 726 183 E Ft nyereség**, mely 1 107 818 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél. (2010. év: 3 834 001 E Ft nyereség)

Az üzleti eredmény összetevőinek alakulása:

Megnevezés	2010. év		2011. év		Változás
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
<i>Tevékenységi árbevétel</i>	193 260 217	99,92	196 018 863	99,85	2 758 646
<i>Aktivált saját teljesítmény</i>	162 548	0,08	300 281	0,15	137 733
Összteljesítmény bevételei	193 422 765	100,00	196 319 144	100,00	2 896 379
Összteljesítmény ráfordításai	180 543 782	93,34	181 696 335	92,55	1 152 553
Tevékenységi eredmény	12 878 983	6,66	14 622 809	7,45	1 743 826
Egyéb bevétel	2 210 106		3 006 721		796 615
Egyéb ráfordítás	11 255 088		14 903 347		3 648 259
Egyéb eredmény	-9 044 982		-11 896 626		-2 851 644
Üzleti eredmény	3 834 001		2 726 183		-1 107 818

A beszámolási év üzleti eredményéből 14 622 809 E Ft tevékenységi eredményként jelenik meg, mely 13,54 %-kal magasabb, mint az előző üzleti évben volt.

Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások különbsége (egyéb eredmény) 2 851 644 E Ft-tal alacsonyabb, mint előző évben, mely a bevételek 36,04 %-os növekedésének és a ráfordítások 32,41 %-os növekedésének együttes hatásaként jelenik meg.

Az **értékesítés nyereséghányada** a beszámolási időszakban az előző évi 6,66 %-ról 7,45 %-ra változott, ami 11,87 %-os növekedést mutat.

Az üzleti bevétel (értékesítés árbevétele + egyéb bevétel) arányos üzleti eredmény 2011. évben 1,37 %-os (2010. év: 1,96 %) jövedelmezőséget mutat, ami az előző évhez viszonyítva 0,59 százalékponttal romlott, mely 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, flottakezelés,
- ingatlan bérleti díj,
- pénzügyi, számviteli, bérszámfejtési szolgáltatás,
- hírlap és reklám kiadványok kézbesítése,
- különleges kezelést nem igénylő levelek kézbesítése
- étkezési utalványok értékesítése, beváltása.

Ezek bevételekre, illetve ráfordításokra gyakorolt hatásait kiszűrtük.

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

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

➤ a postánál	402 043 E Ft	
➤ a leányvállalatoknál összesen	8 521 253 E Ft	
ebből Postával szemben elszámolt		8 184 998 E Ft
Leányvállalattal szemben elszámolt		336 255 E Ft

lett kiszűrve.

Valamennyi eszköz vonatkozásában az egyedi eszközökre megállapított közbenső eredmény nagyságrendje nem haladja meg a Társaság által előírt értékhatárokat, ezért ezen a jogcímen összesen 9 938 E Ft nem került kiszűrésre a konszolidált beszámolóban.

A Posta felé értékesített pénzz szállító kazettákra a JNT Kft. céltartalékot mutat ki a könyvekben, melyet a konszolidáció során figyelmen kívül kell hagyni, így az egyéb bevételekből 10 634 E Ft eredmény került kiszűrésre.

II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele

A 2011. év összes értékesítésének nettó árbevétele **196 018 863 E Ft**, mely 1,43 %-kal, 2 758 646 E Ft-tal magasabb a bázis időszakai értéknél (2010. év: 193 260 217 E Ft).

A **belföldi** értékesítés árbevétele:

2010. évben	191 177 010 E Ft
2011. évben	194 120 159 E Ft

A bázis időszakhoz viszonyított 1,54 %-os árbevétel növekedés részben forgalomcsökkenésből, részben tarifaemelésből adódik.

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

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2010. év	2011. év	Változás	
Levél termékek	92 767 753	92 790 202	22 449	100,02
Pénzügyi be- és kifizetés	45 796 111	46 753 267	957 156	102,09
Kereskedelem	23 871 572	24 189 468	317 896	101,33
Logisztikai termékek	7 607 461	9 426 413	1 818 952	123,91
Egyéb pénzügyi szolgáltatás	7 044 115	7 167 734	123 619	101,75
Hírlap termékek	7 414 447	7 152 802	-261 645	96,47
Egyéb	2 976 084	2 852 461	-123 623	95,85
Posta banki szolgáltatások	1 948 888	2 040 423	91 535	104,70
Gépjármű javítás, gépjármű forgalmazás, alkatrész és üzemanyag értékesítés	1 323 463	1 629 403	305 940	123,12
Értékfeldolgozás, -szállítás, őrzés	427 116	117 986	-309 130	27,62
Összesen:	191 177 010	194 120 159	2 943 149	101,54

Az export értékesítés árbevétele:

2010. évben 2 083 207 E Ft

2011. évben 1 898 704 E Ft

ami 8,86 %-os csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva.

Az export árbevételek a következő főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2010. év	2011. év	Változás	
Nemzetközi komplex	1 120 585	2 104 585	984 000	187,81
Nemzetközi csomag	336 046	424 359	88 313	126,28
Nemzetközi EMS	375 311	325 659	-49 652	86,77
Nemzetközi pénzközvetítés	192 255	185 571	-6 684	96,52
Nemzetközi egyéb	46 683	63 575	16 892	136,18
Nemzetközi levélposta	12 327	-1 205 045	-1 217 372	-9775,66
Összesen:	2 083 207	1 898 704	-184 503	91,14

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

Az export bevételek országonkénti bontása:

Ország neve	2010. év	2011. év
Lengyelország (EU)	358 414	551 164
Ausztria (EU)	333 665	554 241
USA	239 943	-507 165
Svájc (EU)	290 656	372 981
Egyesült-Királyság (EU)	284 613	339 746
Németország (EU)	219 222	239 285
HongKong	107 989	38 975
Cseh Köztársaság (EU)	101 463	194 988
Belgium (EU)	69 756	71 125
Egyéb	77 486	43 364
Összesen:	2 083 207	1 898 704

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

II/B/1.2. A Csoport ráfordításai

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2010. év	2011. év	Változás	
Anyagköltség	10 357 297	10 783 459	426 162	104,11
Igénybevett szolgáltatások értéke	27 299 740	27 801 473	501 733	101,84
Egyéb szolgáltatások értéke	754 010	808 018	54 008	107,16
Eladott áruk beszerzési értéke	12 562 482	13 255 784	693 302	105,52
Közvetített szolgáltatások	10 444 244	10 033 181	-411 063	96,06
Anyagjellegű ráfordítások	61 417 773	62 681 915	1 264 142	102,06
Béreköltség	72 577 029	75 261 103	2 684 074	103,70
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 338 297	12 914 774	-1 423 523	90,07
Bérráfordítások	22 394 089	23 002 750	608 661	102,72
Személyi jellegű ráfordítások	109 309 415	111 178 627	1 869 212	101,71
Értékcsökkenési leírás	9 816 594	7 835 793	-1 980 801	79,82
Költségek összesen	180 543 782	181 696 335	1 152 553	100,64

Az üzleti ráfordítások (költségek) összességében 0,64 %-kal növekedtek, melynek főbb tényezői:

- Az anyagköltségek esetében az előző beszámolási időszakhoz viszonyítva 4,11 %-os költségnövekedés mutatkozik, amely elsősorban a munkavédelmi anyagok felhasználásának növekedésének köszönhető.
- Az igénybe vett szolgáltatások értéke 1,84 %-kal volt magasabb az előző évhez viszonyítva. A költségek jogcímeik szerinti részletezését külön táblázatban mutatjuk be.
- Az egyéb szolgáltatások értéke 7,16 %-kal növekedett az előző évhez képest, melynek részletezése szintén külön táblában található.

- Az eladott áruk beszerzési értéke 5,52 %-kal emelkedett az előző időszakhoz képest, melyet a kereskedelmi áruértékesítési forgalom növekedése okozott.
- A közvetített szolgáltatások 3,94 %-kal csökkent az előző évhez képest, ez főként az elektronikus kártyafeltöltés továbbszámolásának csökkenésével magyarázható.
- A személyi jellegű ráfordítások összességében 1,71 %-kal emelkedett. Ezen belül a tárgyidőszakban elszámolt bérköltség 3,7 %-kal, és a bérjárulékok 2,72 %-kal növekedtek, ugyanakkor a személyi jellegű egyéb kifizetések 9,93 %-kal csökkent. Ez utóbbi a korengedményes nyugdíjazás költségeinek, valamint a munkáltatót terhelő SZJA csökkenéséből adódik.
- A költségek tartalmazzák az aktivált saját teljesítmények 300 281 E Ft értékét (2010. év: 162 548 E Ft).
- A terv szerinti értékcsökkenési leírás 20,18 %-kal alacsonyabb az előző üzleti év értékénél.

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

	Adatok ezer forintban			Index %
	2010. év	2011. év	Változás	
Vállalkozóknak fizetett javítási, karbantartási költségek	7 671 809	7 649 563	-22 246	99,71
Bérleti, kölcsönzési díjak	4 390 627	4 541 442	150 815	103,43
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	4 140 792	4 016 181	-124 611	96,99
Közüzemi jellegű költségek (telefonköltséggel együtt)	3 525 813	3 733 328	207 515	105,89
Vállalkozóknak, közreműködőknek fizetett jutalékok	3 335 896	3 042 688	-293 208	91,21
Takarítás, gondnokolás költsége	1 662 518	1 668 853	6 335	100,38
Utazási, kiküldetési, oktatási és foglalkozás-eü. költségek	966 396	943 346	-23 050	97,61
Hirdetési, reklám költség	438 095	740 441	302 346	169,01
Igénybevett biztonsági szolgálat	594 009	629 358	35 349	105,95
Szakértői, pályázati díjak	384 045	599 664	215 619	156,14
Értékcikk előállítás közvetlen költsége	189 740	236 609	46 869	124,70
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 299 740	27 801 473	501 733	101,84
Biztosítási díjak	430 979	455 793	24 814	105,76
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	175 412	192 600	17 188	109,80
Pénzügyi, befektetési díjak, költségek	127 726	125 831	-1 895	98,52
Különbféle egyéb költségek	19 893	33 794	13 901	169,88
Egyéb szolgáltatások értéke	754 010	808 018	54 008	107,16

II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

II/B/1.3.1. Egyéb bevételek alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	278 940	279 135	195
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	153 352	308 588	155 236
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	81 874	102 556	20 682
Céltartalék felhasználás	1 304 829	1 952 343	647 514
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	0	4 526	4 526
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	40 901	51 727	10 826
Hitelezési veszteségként elszámolt követelésekre utólag befolyt bevételek	3 044	2 411	-633
Értékvesztés visszairása (követelésekre)	8 938	7 422	-1 516
Készlet értékvesztés visszairása	11 873	5 527	-6 346
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökk. visszairás	45 092	40 577	-4 515
Kapott támogatások, engedmények	117 679	105 036	-12 643
Egyéb ki nem emelt bevétel	163 584	146 873	-16 711
Összes egyéb bevétel	2 210 106	3 006 721	796 615

II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	244 662	263 382	18 720
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	348 029	271 620	-76 409
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	340 974	71 457	-269 517
Céltartalék képzés	2 911 198	6 191 872	3 280 674
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	361 818	236 247	-125 571
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	3 693 149	3 774 330	81 181
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	2 254 775	3 377 125	1 122 350
Hitelezési veszteségként elszámolt követelések	247 757	27 065	-220 692
Értékvesztés elszámolása (követelésekre)	212 399	185 583	-26 816
Készletek selejtezése, hiánya, értékvesztése	120 106	31 090	-89 016
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	167 481	244 587	77 106
Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	305 926	184 144	-121 782
Adott támogatások, engedmények	92	2 157	2 065
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	46 722	42 688	-4 034
Összes egyéb ráfordítás	11 255 088	14 903 347	3 648 259

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

ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	34 278	15 753	-18 525
Káresemények, kártérítések elszámolása	-194 677	36 968	231 645
Kapott/fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	-259 100	31 099	290 199
Céltartalék képzés/felhasználás	-1 606 369	-4 239 529	-2 633 160
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	-361 818	-231 721	130 097
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	-3 693 149	-3 774 330	-81 181
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	-2 254 775	-3 377 125	-1 122 350
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	40 901	51 727	10 826
Hitelezési veszteségként elszámolt követelések/utólag befolyt bevételek	-244 713	-24 654	220 059
Értékvesztés elszámolása/visszaírása (követelésekre)	-203 461	-178 161	25 300
Készletek selejtezése, hiánya, értékvesztése/visszaírása	-108 233	-25 563	82 670
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökk./visszaírás	-122 389	-204 010	-81 621
Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-305 926	-184 144	121 782
Kapott/adott támogatások engedmények	117 587	102 879	-14 708
Egyéb ki nem emelt bevétel, ráfordítás	116 862	104 185	-12 677
Összes egyéb bevétel-ráfordítás eredménye	-9 044 982	-11 896 626	-2 851 644

Az eredménykimutatásban az egyéb ráfordítások összege **11 896 626 E Ft**-tal magasabb, mint az egyéb bevételek összege. Ennek főbb tényezői a következők:

- Káresemények, kártérítések elszámolása főbb jogcímei:

eszközök káresemény miatti bevételei	237 749 E Ft
eszközök káresemény miatti ráfordításai	-111 750 E Ft
postaküldemények miatt fizetett kártérítések bevételei	56 702 E Ft
postaküldemények miatt fizetett kártérítések	-93 150 E Ft
egyéb káresemények miatti bevételek	14 137 E Ft
egyéb (üzemi baleset, bírósági hat.) káresemény miatti ráford.	<u>-66 720 E Ft</u>
Összesen:	36 968 E Ft

- Céltartalék képzés az óvatosság elvének betartásával történt, összességében 3 280 674 E Ft-tal magasabb céltartalék képzés volt szükséges 2010. évhez viszonyítva. (Részletesebb információkat a II/A/2.2. pont tartalmaz.)

- A beszámolási évben behajthatatlan követelésként 27 065 E Ft került kivezetésre a mérlegből, melyből:

vevőkövetelés leírása	2 642 E Ft
kilépett munkavállalókkal szembeni követelés leírása	4 583 E Ft
erőszakos bűncselekményből, rablásból eredő károk	15 604 E Ft
egyéb hitelezési veszteség	<u>4 236 E Ft</u>
Összesen:	27 065 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 3 774 330 E Ft. Az Anyavállalat 2011. évi helyi iparüzési adófizetési kötelezettsége 3 200 664 E Ft volt.
- Az arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA 1 122 350 E Ft-os növekedése az Anyavállalat beruházási teljesítményének előző évhez viszonyított 6 443 094 E Ft-os növekedésének következménye.
- Értékvesztés elszámolás főbb jogcímei:

határidőn túli és kétes vevőkövetelésekre	120 403 E Ft
kilépett munkavállalói követelésekre	61 839 E Ft
egyéb követelések fedezetére	3 341 E Ft
Összesen:	185 583 E Ft

- Értékvesztés elszámolás/visszaírás részletezése:

ezer forintban

	Vevő követelés	Munkavállaló követelés	Egyéb követelés	Összesen
2011. évi nyitó	-515 116	-244 706	-237 608	-997 430
Képzés (ráfordítás)	-120 403	-61 839	-3 341	-185 583
Visszaírás (bevétel)	7 422	0	0	7 422
Értékvesztett követelésre térülés (bevétel)	39 394	12 107	226	51 727
Követelés kivezetés	45 478	42 627	1 032	89 137
2011. évi záró	-543 225	-251 811	-239 691	-1 034 727

- 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 2011. évi eredménye **2 218 798 E Ft**, ami 1 146 752 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi eredményénél (2010. év: 1 072 046 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 15 977 E Ft kamat összege mind bevétel, mind ráfordítás oldalon.

II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége

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

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

ezer forintban

	2010. év	2011. év	Változás
Pénzügyintézetektől kapott kamatbevétel	823 769	1 898 765	1 074 996
Forgatási célú értékpapírok kamata	144 306	329 273	184 967
Értékpapír REPO ügyletek bevétele	271 875	245 584	-26 291
Rövid lejáratú kölcsönök kamata	44 280	0	-44 280
Egyéb kamatbevétel	4 164	1 493	-2 671
Kamatbevétel magánszemélytől	175	100	-75
Összesen	1 288 569	2 475 215	1 186 646

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

ezer forintban

	2010. év	2011. év	Változás
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereség	266 327	419 768	153 441
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	466 372	70 516	-395 856
Forgatási célú értékpapírok értékesítésének árfolyamnyeresége	0	26 306	26 306
Swap ügyletek nyeresége	0	247	247
Egyéb pénzügyi bevételek	35	0	-35
Összesen	732 734	516 837	-215 897

A követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereségből 135 618 E Ft az év végi átértékeléskor elszámolt összevont árfolyamnyereség (2010. év: 10 653 E Ft).

II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

ezer forintban

	2010. év	2011. év	Változás
Rövid lejáratú hitelek után fizetendő kamatok	110 529	461 469	350 940
Rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok	213 064	919	-212 145
Pénzügyi lízing kamatai	7 494	6 954	-540
Egyéb kamatráfordítások	5 853	2 349	-3 504
Összesen	336 940	471 691	134 751

Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése

ezer forintban

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

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

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

ezer forintban

	2010. év	2011. év	Változás
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elsz. árfolyamvesztés	612 986	270 545	-342 441
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamvesztése	39 985	62 293	22 308
Fizetett opciós díjak	0	29 750	29 750
Forgatási célú értékpapírok értékesítésének árfolyamvesztése	889	8 778	7 889
Összesen	653 860	371 366	-282 494

II/B/3. Rendkívüli eredmény

A rendkívüli bevételek és ráfordítások 2011. évi eredménye **1 263 584 E Ft** veszteség, az előző évi 556 766 E Ft veszteséggel szemben. Rendkívüli elszámolások döntő részben az Anyavállalat kimutatásaiban szerepel.

II/B/3.1. Rendkívüli bevételek

ezer forintban

	2010. év	2011. év	Változás
Támogatásból beszerzett eszközök értéke	80 437	76 621	-3 816
Magánszemélytől, más vállalkozótól kapott támogatások, juttatások	21 183	26 601	5 418
Térítésmentesen átvett eszközök értéke	14 836	15 860	1 024
Fellelt eszközök, készletek értéke	4 840	2 624	-2 216
Összesen:	121 296	121 706	410

II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások

ezer forintban

	2010. év	2011. év	Változás
Alapítványoknak, valamint közérdekű kötelezettségváll. céljára adott támogatás	286 870	975 129	688 259
Szakképzési hozzájárulásba betudható fejlesztési támogatás	141 000	203 000	62 000
Fejlesztési és nem fejlesztési célra adott támogatás	182 751	138 195	-44 556
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, - átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	62 497	64 738	2 241
Magánszemélynek adott támogatás (dolgozói lakástámogatás, átvállalt kamat)	4 940	3 555	-1 385
Elengedett követelés	4	673	669
Összesen:	678 062	1 385 290	707 228

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	1 580 894 E Ft
	<u>Leányvállalatok társasági adó fizetési kötelezettsége</u>	<u>20 561 E Ft</u>
	Összesen	1 601 455 E Ft

A konszolidációba bevont vállalkozások egyedi mérlegeiben kimutatott összes társasági adófizetési kötelezettség **1 601 455 E Ft**.

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

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

III. A Magyar Posta, mint pénzforgalmi szolgáltató

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ezer forintban

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

ezer forintban

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

ezer forintban

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

ezer forintban

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

IV. Tájékoztató jellegű kiegészítések

IV/1. Létszám és kereset adatok

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

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

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

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

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

* Átlagos állományi létszám 1-5 napos alkalmazás nélkül

A tárgyévi bérköltség összege 72 579 982 ezer forint (2010. év: 70 048 429 E Ft).
Az eltérés összege az időbeli elhatárolásokból adódik.

IV/1.3. Leányvállalatok létszámának és kifizetett keresetének alakulása

Megnevezés	2010. év		2011. év	
	átlagos áll.létszám	kereset E Ft	átlagos áll.létszám	kereset E Ft
Teljes munkaidősök	863	2 390 722	862	2 548 527
Fizikai állomány	677	1 627 916	661	1 678 838
Szellemi állomány	186	762 806	201	869 689
Nem teljes munkaidős	12	12 002	12	13 797
További munkavisz. állók	25	84 742	28	112 835
Állományon kívüli	17	33 987	17	32 705
Összesen	917	2 521 453	919	2 707 864

A tárgyévi bérköltség összege 2 681 121 E Ft (2010. év: 2 528 600 E Ft). A kereset és a bérköltség közötti eltérés időbeli elhatárolásokból adódik.

IV/1.4. Személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

	Adatok ezer forintban			Index %
	2010. év	2011. év	Változás	
Béren kívüli juttatások (VBKJ)	7 537 615	7 404 318	-133 297	98,23
Munkába járás költsége	1 018 600	1 056 524	37 924	103,72
Betegszabadságra járó díjazás	690 095	669 435	-20 660	97,01
Végkielégítés	274 822	210 747	-64 075	76,68
Jubileumi jutalom, törzsgárda	470 768	513 966	43 198	109,18
Korengedményes nyugdíjazás	795 599	232 335	-563 264	29,20
Egyéb	326 679	311 485	-15 194	95,35
Munkáltatót terhelő táppénz	235 526	197 706	-37 820	83,94
Munkáltatót terhelő SZJA	2 145 474	1 525 055	-620 419	71,08
Átalányok, költségterítések	260 765	280 270	19 505	107,48
Adóköteles telefonhasználat	157 184	129 133	-28 051	82,15
Segélyek	161 624	139 651	-21 973	86,40
Reprezentáció	142 320	126 175	-16 145	88,66
Jóléti költségek	51 655	50 862	-793	98,46
Munkáltatót terhelő egyéb adók	52 331	54 382	2 051	103,92
Külföldi napidíjak	12 956	9 025	-3 931	69,66
Belföldi napidíjak	3 834	3 477	-357	90,69
Szerzői-, újtási-, tiszteletdíj	450	228	-222	50,67
Összesen	14 338 297	12 914 774	-1 423 523	90,07

A munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó közel 29 %-kal csökkent, melyet meghatározóan a választható béren kívüli juttatásokat terhelő adó csökkenése eredményezett.

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

IV/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	4 500
Összesen	4 500

IV/3. Mérlegen kívüli tételek

Bankgaranciák:

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

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

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

Tárgyévben lezárult opciós ügyletek:

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

IV/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.

2011. évben felmerült jelentősebb Postai kiadásaink:

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

Jelentősebb Postai beruházásaink 2011. évben:

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

A JNT Kft. a tárgyévben bevezette a szelektív hulladékgyűjtést.

IV/4.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2011. évben (kg)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Postánál				
Elemek és akkumulátorok	152	1 072	894	330
Ólomakkumulátor	0	110	110	0
Elektromos és elektronikai berendezés	0	82 569	82 569	0
Leselejtezett klíma, hűtő, tűzoltó készülék	510	375	845	40
Toner, festékpátron	0	8 090	8 081	9
Ólom plomba	4	112	113	3
Alkoholszonda	1	100	100	1
Fénycső	106	2 608	2 503	211
Olajos, fagyálló flakon	0	3	3	0
Olajos iszap	0	4 860	4 860	0
Tárolótartály tiszt. szárm. olajtart. hulladék	0	232	232	0
Fáradt olaj	0	194	194	0
Elhasznált, romlott olajok, zsírok	0	1 016	1 016	0
Zsírfogóból származó hulladék	0	11 560	11 560	0
Nyomdafesték hulladék	0	844	844	0
Előhívó és aktiváló oldat	0	579	579	0
Ofszetlemez előhívó oldat	0	855	855	0
Fixír oldat	0	371	371	0
Nyomdafestékes textília	0	1 468	1 468	0
Festékes, hígítós doboz, flakon, üveg	0	4 363	4 363	0
Veszélyes anyagot tartalmazó festék, lakk	0	84	84	0
Munkavédelmi kesztyű, cipő	0	197	197	0
Lejárt szavatosságú gyógyszerek	0	1	1	0
Veszélyes anyaggal szenny. szűrőanyag	0	1 149	1 149	0
Kiürült hajtógázpalack	0	57	57	0
Sérült, fertőző küldemény	0	171	171	0
Ételhulladék	0	10 482	10 482	0
Festékes papír	0	91	91	0
Gyanta- és ragasztómaradék	0	2 700	2 700	0
Oldószerkeverék	0	24	24	0
Szigetelőanyagok	0	90	90	0
Leányvállalatoknál				
Fáradt olaj	5 803	25 893	27 728	3 968
Akkumulátor	1 781	4 225	4 611	1 395
Olajos iszap	38 380	62 180	83 660	16 900
Olajos hulladék (egyéb)	3 147	11 887	12 403	2 631
Festékes hulladék	40	552	592	0

IV/4.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2011. évben

ezer forintban

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

V. Cash Flow-kimutatás

ezer forintban
2010. 2011.

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-14. sorok)	2010.	2011.
1.	Adózás előtti eredmény	4 349 281	3 681 397
1.a	Véglegesen átvett és átadott pénzeszközök egyenlege	515 055	1 218 360
1.b.	Tárgyi eszközök térítés nélküli átadása és apportja	181	6 628
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	9 816 594	7 835 793
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	942 587	591 877
4.	Részesedések értékvesztése	-41 543	-66 544
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 606 367	4 239 529
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-34 278	-15 753
7.	Szállítói kötelezettség változása	-2 061 681	5 019 971
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-135 396	8 021 354
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	915 083	-560 651
10.	Vevőkövetelések változása	-296 183	-116 197
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-3 805 522	6 445 186
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	323 933	-248 942
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 119 442	-1 601 455
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-1 780 000	0
1-14.	Összesen	9 195 036	34 450 553
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)		
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-5 366 817	-12 389 087
16.	Befektetett eszközök eladása	278 940	279 135
17.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
15-17.	Összesen	-5 087 877	-12 109 952
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	6 960 188	0
20.	Hitel és kölcsön felvétele	0	9 061
21.	Hosszú lej. nyújtott kölcsön és elh. bankbetét törl., megszűnt., bevált.	233 732	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	99 904	101 519
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-6 960 188	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-4 381 267	257 652
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-219 267	-277 146
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-614 959	-1 319 879
28.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek vált.	65 834	-75 155
29.	Konzolidált saját tőke egyéb változása	0	0
18-29.	Összesen	-4 816 023	-1 303 948
1-29.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-708 864	21 036 653
	Záró állomány	20 779 070	41 106 859
	Nyitó állomány	20 070 206	20 070 206

Magyar Posta Zrt. Konszolidált mérlege (2011. év)

ezer forintban

Megnevezés	Előzetes adatok									Kiszűrés												
										Bevétel-ráfordítás, adósság konszolidáció			Tökekonzolidáció		Közbeszó eredmény kiszűrés			Társasági adó kiszűrés	Kiszűrés összesen	Konszolidált záró		
	Anyavállalat	PA Duna	PostafloTTa	JNT	POKÉZ	Paletta	InIT	Leányvállalat	Összesen	Anyavállalat	Leányvállalat	Központi	Összesen nyitóval	Előző évek hatása	Töke-konzolidáció	Előző évek	Előző évek helyesbítése				Tárgy év	
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	89 201 409	1 574 289	531 547	3 006 296	2 230	30 043	-	5 144 405	94 345 814	-	-	200 888	-	94 144 926	96 963	3 343 630	279 812	10 185	-	-	3 911 108	90 434 706
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 129 410	42 649	-	22 909	259	30 043	-	95 860	4 225 270	-	-	-	-	4 225 270	-	-	-	-	-	-	-	4 225 270
1. Alapítási-szervezési aktívált értékek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktívált értékek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	2 819 124	41 588	-	22 909	259	-	-	64 756	2 883 880	-	-	-	-	2 883 880	-	-	-	-	-	-	-	2 883 880
4. Szellemi termékek	1 310 286	1 061	-	-	-	30 043	-	31 104	1 341 390	-	-	-	-	1 341 390	-	-	-	-	-	-	-	1 341 390
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	78 446 309	1 500 686	531 547	2 782 499	1 971	-	-	4 816 703	83 263 012	-	-	-	-	83 263 012	-	-	279 812	10 185	-	-	269 627	82 993 385
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 117 317	836 436	-	1 571 420	354	-	-	2 408 210	39 535 527	-	-	-	-	39 535 527	-	-	279 812	10 185	-	-	269 627	39 255 900
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 872 915	636 694	531 547	965 797	-	-	-	2 134 038	11 006 953	-	-	-	-	11 006 953	-	-	-	-	-	-	-	11 006 953
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 897 721	25 310	-	28 232	1 617	-	-	55 159	1 952 880	-	-	-	-	1 952 880	-	-	-	-	-	-	-	1 952 880
4. Természeti állatok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Beruházások, felhajtások	4 456 611	2 246	-	217 050	-	-	-	219 296	4 675 907	-	-	-	-	4 675 907	-	-	-	-	-	-	-	4 675 907
6. Beruházásokra adott előlegek	83	-	-	-	-	-	-	83	83	-	-	-	-	83	-	-	-	-	-	-	-	83
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	26 101 662	-	-	-	-	-	-	-	26 101 662	-	-	-	-	26 101 662	-	-	-	-	-	-	-	26 101 662
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	6 625 690	30 954	-	200 888	-	-	-	231 842	6 857 532	-	-	200 888	-	6 656 644	96 963	3 343 630	-	-	-	-	3 641 481	3 216 051
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	5 181 533	30 000	-	-	-	-	-	30 000	5 211 533	-	-	-	-	5 211 533	-	3 440 593	-	-	-	-	3 440 593	1 770 940
2. Tartósnan adott kölcsönök kapcsoló vállalkozásban	-	-	-	200 888	-	-	-	200 888	200 888	-	-	200 888	-	-	-	-	-	-	-	-	200 888	-
3. Egyéb tartós részesedés	129	-	-	-	-	-	-	-	129	-	-	-	-	129	-	-	-	-	-	-	-	129
4. Tartósnan adott kölcsönök egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Egyéb tartósnan adott kölcsön	853 253	954	-	-	-	-	-	954	854 207	-	-	-	-	854 207	-	-	-	-	-	-	-	854 207
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	590 775	-	-	-	-	-	-	590 775	590 775	-	-	-	-	590 775	-	-	-	-	-	-	-	590 775
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Tökekonzolidációs különbözet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 963	96 963	-	-	-	-	-	-	-
- leányvállalatokból	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 963	96 963	-	-	-	-	-	-	-
- társult vállalkozásokból	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. FORGÓESZKÖZÖK	55 105 508	923 608	18 305	1 331 277	391 008	1 989 843	539 247	5 193 288	60 298 796	1 021 950	3 450 506	128 661	55 697 679	-	-	-	-	-	-	-	4 601 117	55 697 679
I. KÉSZLETEK	2 552 280	186 450	198	19 531	-	6 938	-	213 117	2 765 397	-	-	-	2 765 397	-	-	-	-	-	-	-	-	2 765 397
1. Anyagok	617 330	128 433	198	19 531	-	6 879	-	155 041	772 371	-	-	-	772 371	-	-	-	-	-	-	-	-	772 371
2. Befejtett termelés és félkész termékek	-	1 156	-	-	-	-	-	1 156	1 156	-	-	-	1 156	-	-	-	-	-	-	-	-	1 156
3. Növények, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Késztermékek	102 530	-	-	-	-	-	-	102 530	102 530	-	-	-	102 530	-	-	-	-	-	-	-	-	102 530
5. Árnyék	1 532 392	56 861	-	-	-	59	-	56 920	1 589 312	-	-	-	1 589 312	-	-	-	-	-	-	-	-	1 589 312
6. Készletekre adott előlegek	300 028	-	-	-	-	-	-	300 028	300 028	-	-	-	300 028	-	-	-	-	-	-	-	-	300 028
II. KÖVETELÉSEK	11 805 309	719 073	17 824	1 211 720	390 735	1 982 133	5 300	4 326 785	16 132 094	1 021 950	3 450 506	128 661	11 530 977	-	-	-	-	-	-	-	4 601 117	11 530 977
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 886 919	122 022	39	1 111 237	209	129 533	-	363 040	9 249 959	-	-	-	9 249 959	-	-	-	-	-	-	-	-	9 249 959
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1 204 678	520 121	15 746	874 288	375 258	1 814 284	125	3 599 822	4 804 500	1 021 950	3 450 506	149 316	182 728	-	-	-	-	-	-	-	4 621 772	182 728
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Váltókövetelések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Egyéb követelések	1 713 712	76 930	2 039	226 195	15 268	38 316	5 175	363 923	2 077 635	-	-	20 655	2 098 290	-	-	-	-	-	-	-	20 655	2 098 290
6. Konzolidációból adódó TA követelés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. ÉRTÉKPAPÍROK	294 446	-	-	-	-	-	-	-	294 446	-	-	-	294 446	-	-	-	-	-	-	-	-	294 446
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	294 446	-	-	-	-	-	-	-	294 446	-	-	-	294 446	-	-	-	-	-	-	-	-	294 446
IV. PÉNZESZKÖZÖK	40 453 473	18 085	283	100 026	273	772	533 947	655 386	41 106 859	-	-	-	41 106 859	-	-	-	-	-	-	-	-	41 106 859
1. Pénztár, csekkok	20 727 616	8 364	283	123	22	-	-	8 792	20 736 408	-	-	-	20 736 408	-	-	-	-	-	-	-	-	20 736 408
2. Bankbetétek	19 725 857	9 721	-	99 903	251	772	533 947	644 594	20 370 451	-	-	-	20 370 451	-	-	-	-	-	-	-	-	20 370 451
CAKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	1 692 141	15 652	1 137	17 537	68	3 563	48	38 005	1 730 146	18 225	7 409	-	1 704 512	-	-	-	-	-	-	-	25 634	1 704 512
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	259 503	10 870	169	29	-	3 521	21	14 610	274 113	8 321	3 525	-	262 267	-	-	-	-	-	-	-	11 846	262 267
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 432 523	4 782	968	17 508	68	42	27	23 395	1 455 918	9 904	3 884	-	1 442 130	-	-	-	-	-	-	-	13 788	1 442 130
3. Halasztott ráfordítások	115	-	-	-	-	-	-	115	115	-	-	-	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115
ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN	145 999 058	2 513 549	550 989	4 355 110	393 306	2 023 449	539 295	10 375 698	156 374 756	1 040 175	3 658 803	128 661	151 547 117	96 963	3 343 630	279 812	10 185	-	-	-	8 537 859	147 836 897

Magyar Posta Zrt. Konszolidált mérlege (2011. év)

ezer forintban

Megnevezés	Elkészítő adatok									Kiszűrés													
	Anyavállalat	PA Duna	Postaflootta	JNT	POKÉZ	Paletta	InIT	Leányvállalat	Összesen	Bevétel-ráfordítás, adósság konszolidáció				Tőkekonszolidáció		Közbeni eredmény kiszűrés			Társasági adó kiszűrés	Kiszűrés összesen	Konszolidált záró		
										Anyavállalat	Leányvállalat	Központi	Összesen nyitóval	Előző évek hatása	Tőke-konszolidáció	Előző évek	Előző év helyesbítése	Tárgy év					
D.SAJÁT TŐKE	76 478 152	2 094 887	51 329	2 867 651	290 369	137 337	18 378	5 423 195	81 901 347	-	-	1 677	81 903 024	96 963	3 377 824	279 812	10 185	-	-	-	3 742 737	78 158 610	
I.JEGYZETT TŐKE	13 483 027	1 203 276	30 000	1 203 000	70 000	100 000	5 000	2 611 276	16 094 303	-	-	-	16 094 303	-	2 611 276	-	-	-	-	-	-	2 611 276	13 483 027
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. TÖKETARTALÉK	4 890 823	348 230	-	-	-	150 000	45 000	543 230	5 434 053	-	-	-	5 434 053	-	493 405	-	-	-	-	-	-	493 405	4 940 648
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	28 544 622	430 777	9 872	1 595 554	192 616	-	-	2 208 875	30 753 497	-	12 311	-	30 765 808	-	380 237	-	-	-	-	-	-	2 546 801	28 206 696
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 372 992	53 286	10 893	-	-	-	-	64 179	1 437 171	-	-	-	1 437 171	-	64 179	-	-	-	-	-	-	64 179	1 372 992
VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	26 101 662	-	-	-	-	-	-	-	26 101 662	-	-	-	26 101 662	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 101 662
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 085 026	59 318	20 308	69 297	27 753	112 663	68 378	4 365	2 080 661	-	-	10 634	2 070 027	-	270	-	10 185	-	-	-	719	2 079 942	
VIII. Leányvállalat saját tőke változás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	283 544	1 969 911	-	-	-	-	-	-	2 253 455	2 253 455
IX. Konszolidáció miatt változások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 812	-	-	-	-	-	279 812	279 812
- adósságkonszolidálás különbözeteiből	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- közbeni eredmény különbözeteiből	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 812	-	-	-	-	279 812	279 812
X Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.CÉLTARTALÉKOK	7 581 577	24 343	-	221 326	-	-	-	245 669	7 827 246	-	-	1 677	7 825 569	-	-	-	-	-	-	-	1 677	7 825 569	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 581 577	24 343	-	1 677	-	-	-	26 020	7 607 597	-	-	1 677	7 605 920	-	-	-	-	-	-	-	1 677	7 605 920	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	214 270	-	-	-	214 270	214 270	-	-	-	214 270	-	-	-	-	-	-	-	-	214 270	
3. Egyéb céltartalék	-	-	-	5 379	-	-	-	5 379	5 379	-	-	-	5 379	-	-	-	-	-	-	-	-	5 379	
F.KÖTELEZETTSÉGEK	52 698 210	358 902	498 622	1 239 928	98 078	1 881 506	530 084	4 607 120	57 305 330	3 315 345	1 084 297	145 607	52 760 081	-	34 194	-	-	-	-	-	4 511 055	52 794 275	
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 194	-	-	-	-	-	-	34 194	34 194
1. Hátrasorolt kötelezettség kapcsoló vállalk. szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 194	-	-	-	-	-	-	34 194	
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Tőkekösz. különbözet leányvállalatokból	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 194	-	-	-	-	-	-	34 194	
II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	391 310	-	-	-	-	-	-	-	391 310	200 888	-	-	190 422	-	-	-	-	-	-	-	-	200 888	190 422
1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Átváltozható követvények	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Tartozások könyvkieliről	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	200 888	-	-	-	-	-	-	-	200 888	200 888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 888	
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	190 422	-	-	-	-	-	-	-	190 422	-	-	-	190 422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 422
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	52 306 900	358 902	498 622	1 239 928	98 078	1 881 506	530 084	4 607 120	56 914 020	3 114 457	1 084 297	145 607	52 569 659	-	-	-	-	-	-	-	4 344 361	52 569 659	
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- ebből, az átváltozható követvények	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Rövid lejáratú hitelek	25 704	-	-	-	-	-	-	-	25 704	-	-	-	25 704	-	-	-	-	-	-	-	-	25 704	
3. Vevőtől kapott előlegek	849 706	787	-	-	-	-	-	787	850 493	-	-	-	850 493	-	-	-	-	-	-	-	-	850 493	
4. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	12 345 118	215 165	9 385	623 935	62 626	491 777	23 517	1 426 405	13 771 523	-	-	-	13 771 523	-	-	-	-	-	-	-	-	13 771 523	
5. Váltortozások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Rövid lejáratú kötelezettség kapcsoló vállalk. szemben	3 134 867	29 589	476 763	201 239	337	25 475	800 211	1 233 614	4 368 481	3 114 457	1 084 297	149 317	20 410	-	-	-	-	-	-	-	4 348 071	20 410	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 951 505	113 361	12 474	414 754	35 115	1 364 254	6 356	1 946 314	37 897 819	-	-	3 710	37 901 529	-	-	-	-	-	-	-	3 710	37 901 529	
9. Konszolidálásból adódó TA törzs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	9 241 119	35 417	1 038	26 205	4 859	4 606	27 589	99 714	9 340 833	274 015	8 375	-	9 058 443	-	-	-	-	-	-	-	282 390	9 058 443	
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	428 973	-	-	-	-	-	-	428 973	55	-	-	-	428 918	-	-	-	-	-	-	-	55	428 918	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	6 766 926	32 674	1 038	20 326	4 859	4 606	27 589	91 092	6 858 018	273 960	8 375	-	6 575 683	-	-	-	-	-	-	-	282 335	6 575 683	
3. Halasztott bevételek	2 045 220	2 743	-	5 879	-	-	-	8 622	2 053 842	-	-	-	2 053 842	-	-	-	-	-	-	-	-	2 053 842	
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	145 999 058	2 513 549	550 989	4 355 110	393 306	2 023 449	539 295	10 375 698	156 374 756	3 589 360	1 092 672	145 607	151 547 117	96 963	3 343 630	279 812	10 185	-	-	-	8 537 859	147 836 897	

Magyar Posta Zrt. Konszolidált eredménykimutatása (2011. év)

Megnevezés	Előkészítő adatok									Kiszűrés						Kiszűrés összesen	Konszolidált záró		
	Anyavállalat	PA Duna	Postafiótka	JNT	POKÉZ	Paletta	InIT	Leányvállalat	Összesen	Bevétel-ráfordítás, adósság konszolidáció			Tőke-konszolidáció		Közbenő eredmény kiszűrés			Társasági adó kiszűrés	
										Anyavállalat	Leányvállalat	Közpon	Összesen nyitóval	Előző évek hatása	Tőke-konszolidáció				Előző évek helyesbítése
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	192 183 159	3 800 669	236 863	5 945 966	795 933	53 585	-	10 833 016	203 016 175	399 502	-	8 506 383	9 869	194 120 159	-	-	-	8 896 016	194 120 159
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	1 867 911	27 817	-	2 976	-	-	-	30 793	1 898 704	-	-	-	1 898 704	-	-	-	-	-	1 898 704
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	194 051 070	3 828 486	236 863	5 948 942	795 933	53 585	-	10 863 809	204 914 879	399 502	-	8 506 383	9 869	196 018 863	-	-	-	8 896 016	196 018 863
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	16 649	933	-	-	-	-	-	933	15 716	-	-	-	15 716	-	-	-	-	-	15 716
04. Saját előállítási eszközök aktívái értéke	267 152	17 413	-	-	-	-	-	17 413	284 565	-	-	-	284 565	-	-	-	-	-	284 565
II. Aktívált saját teljesítmények értéke (+03-04)	283 801	16 480	-	-	-	-	-	16 480	300 281	-	-	-	300 281	-	-	-	-	-	300 281
III. Egyéb bevételek	2 607 755	273 941	16 767	131 060	5 117	34	23	426 942	3 034 697	2 541	14 870	10 565	3 006 721	-	-	-	-	27 976	3 006 721
Ebből: visszatart értékesítés konszolidációs különbüzet	41 741	11 174	-	611	-	-	-	11 785	53 526	-	-	-	53 526	-	-	-	-	-	53 526
05. Anyagköltség	9 424 792	971 642	40	492 290	3 229	16 377	484	1 484 062	10 908 854	124 782	-	613	10 783 459	-	-	-	-	125 395	10 783 459
06. Igénlybe vett szolgáltatások értéke	34 847 719	385 728	16 695	713 698	20 693	70 026	46 332	1 253 172	36 100 891	7 622 405	-	677 013	27 801 473	-	-	-	-	8 299 418	27 801 473
07. Egyéb szolgáltatások értéke	564 952	24 394	13 204	215 217	404	191	13	253 423	818 373	9 162	-	1 195	808 018	-	-	-	-	10 357	808 018
08. Eladott áruk beszerzési értéke	12 350 542	915 952	456	236 178	-	-	-	1 152 586	13 503 128	3 662	-	243 682	13 255 784	-	-	-	-	247 344	13 255 784
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 099 768	179 690	49 936	1 122 269	608 173	25 409	-	1 985 477	10 085 245	24 986	-	27 078	10 033 181	-	-	-	-	52 061	10 033 181
IV. Anyagiileg ráfordítások (05+06+07+08+09)	65 287 773	2 477 406	80 331	2 779 652	632 499	112 003	46 829	6 128 720	71 416 493	7 784 997	-	949 581	62 681 915	-	-	-	-	8 734 578	62 681 915
10. Bérköltség	72 579 982	680 924	4 225	1 835 821	100 002	43 030	17 119	2 681 121	75 261 103	-	-	-	75 261 103	-	-	-	-	-	75 261 103
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 600 626	117 326	382	206 885	11 123	3 531	373	339 620	12 940 246	25 409	-	63	12 914 774	-	-	-	-	25 472	12 914 774
12. Bérjárulékok	22 182 382	215 166	1 011	556 885	30 292	12 255	4 759	820 368	23 002 750	-	-	-	23 002 750	-	-	-	-	-	23 002 750
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	107 362 990	1 013 416	5 618	2 599 591	141 417	58 816	22 251	3 841 109	111 204 099	25 409	-	63	111 178 627	-	-	-	-	25 472	111 178 627
VI. Értéksokkenési leírás	7 273 727	261 659	83 972	226 207	1 659	2 224	-	575 721	7 849 448	380	3 360	7 845 708	270	-	-	10 185	-	13 655	7 835 793
VII. Egyéb ráfordítások	14 262 654	315 881	38 131	426 181	9 336	731	1	790 261	15 052 915	128 165	21 403	14 903 347	-	-	-	-	-	149 568	14 903 347
Ebből: értékesítés konszolidációs különbüzet	370 764	27 901	5 843	25 662	-	-	-	59 406	430 170	-	-	430 170	-	-	-	-	-	-	430 170
A. Üzemi tevékenység eredménye (I-III-III-IV-V-VI-VII)	2 755 482	50 545	45 578	48 371	16 139	-120 155	-69 058	-28 580	2 726 902	7 536 908	-7 546 846	696	2 716 268	270	-	-	10 185	719	2 726 183
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.a. Kapott osztalékok túrsult vállalkozástól	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.b. Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonybankból vállalkozástól	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Részesedések értékesítésének árfolyamvesztése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Befizetési pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamvesztése	3 259	-	-	-	-	-	-	-	3 259	-	-	-	3 259	-	-	-	-	-	3 259
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 486 057	15 007	3	15 647	14 270	7 498	680	53 105	2 539 162	23 976	-	39 971	2 475 215	-	-	-	-	63 947	2 475 215
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	23 976	14 124	-	5 342	13 445	7 060	-	39 971	63 947	23 976	-	39 971	-	-	-	-	-	63 947	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	485 442	18	-	31 395	-	-	-	31 413	516 855	18	-	-	516 837	-	-	-	-	18	516 837
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 974 758	15 025	3	47 042	14 270	7 498	680	84 518	3 059 276	23 994	-	39 971	2 995 311	-	-	-	-	63 965	2 995 311
18. Befizetési pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	511 656	23 794	188	-	-	-	-	23 982	535 638	39 971	-	23 976	471 691	-	-	-	-	63 947	471 691
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	40 890	23 788	188	-	-	-	-	23 976	64 866	39 971	-	23 976	919	-	-	-	-	63 947	919
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	66 544	-	-	-	-	-	-	66 544	-	-	-	-	66 544	-	-	-	-	-	66 544
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	355 614	37	-	15 733	-	-	-	15 770	371 384	-	18	-	371 366	-	-	-	-	18	371 366
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	800 726	37	23 794	15 921	-	-	-	39 752	840 478	39 971	-	23 994	776 513	-	-	-	-	63 965	776 513
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2 174 032	14 988	-23 791	31 121	14 270	7 498	680	44 766	2 218 798	15 977	-15 977	-	2 218 798	-	-	-	-	-	2 218 798
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)	4 929 514	65 533	21 787	79 492	30 409	-112 657	-68 378	16 186	4 945 700	7 552 885	-7 562 823	696	4 935 066	270	-	-	10 185	719	4 944 981
X. Rendkívüli bevételek	121 690	-	-	16	-	-	-	16	121 706	-	-	-	121 706	-	-	-	-	-	121 706
XI. Rendkívüli ráfordítások	1 385 284	-	-	-	-	6	-	6	1 385 290	-	-	-	1 385 290	-	-	-	-	-	1 385 290
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	-1 263 594	-	-	16	-	6	-	10	1 263 584	-	-	-	1 263 584	-	-	-	-	-	1 263 584
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	3 665 920	65 533	21 787	79 508	30 409	-112 663	-68 378	16 196	3 682 116	7 552 885	-7 562 823	696	3 671 482	270	-	-	10 185	719	3 681 397
XII. Adófizetési kötelezettség	1 580 894	6 215	1 479	10 211	2 656	-	-	20 561	1 601 455	-	-	-	1 601 455	-	-	-	-	-	1 601 455
XIII/A. Konszolidációból adódó TA különbüzet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F. Adózott eredmény (+E-XII)	2 085 026	59 318	20 308	69 297	27 753	-112 663	-68 378	4 365	2 080 661	7 552 885	-7 562 823	696	2 070 027	270	-	-	10 185	719	2 079 942
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékon, részesedésre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G. Műleg szerinti eredmény (+F-22-23)	2 085 026	59 318	20 308	69 297	27 753	-112 663	-68 378	4 365	2 080 661	7 552 885	-7 562 823	696	2 070 027	270	-	-	10 185	719	2 079 942

A Magyar Posta Zrt. 2011. évi tőkekonszolidációja

ezer forintban

Cégnév	PA Duna Rt.		Postaflootta Kft.		JNT		POKÉZ		Paletta		InIT		Összesen	
	Eszközök	Források	Eszközök	Források	Eszközök	Források	Eszközök	Források	Eszközök	Források	Eszközök	Források	Eszközök	Források
Részesedés	1 739 093		30 000		1 300 000		71 500		250 000		50 000		3 440 593	
Jegyzett tőke		1 203 276		30 000		1 203 000		70 000		100 000		5 000		2 611 276
- Tőketartalék		348 230								150 000		45 000		543 230
- Tőketartalék átadás		49 825												49 825
Korrigált tőketartalék		298 405		0		0		0		150 000		45 000		493 405
- Eredménytartalék		430 777		-9 872		1 595 354		192 616						2 208 875
- Eredménytartalék átadás		30 000												30 000
Korrigált eredménytartalék		400 777		-9 872		1 595 354		192 616		0		0		2 178 875
Lekötött tartalék		53 286		10 893										64 179
Saját részvény (névérték)													0	
Saját részvény (beszerzési)													0	
Saját részvény %		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		
Postai részesedés %		100,00		100,00		100,00		100,00		100,00		100,00		
Kisebbségi részesedés %														
Összesen		100,00		100,00		100,00		100,00		100,00		100,00		
Korrigált saját tőke		1 955 744		31 021		2 798 354		262 616		250 000		50 000		5 347 735
Korr. postai részesedés %		100,00		100,00		100,00		100,00		100,00		100,00		
Korr. kisebbs. rész. %		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		
Postai korr. saját tőke		1 955 744		31 021		2 798 354		262 616		250 000		50 000		5 347 735
Kisebbségi korr. saját tőke		0		0		0		0		0		0		0
Első konsz. saját tőke		1 773 287		30 000		1 204 387		70 150		250 000		50 000		3 377 824
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		-250 000		-50 000		-3 440 593	
Jegyzett tőke		-1 203 276		-30 000		-1 203 000		-70 000		-100 000		-5 000		-2 611 276
Tőketartalék		-298 405		0		0		0		-150 000		-45 000		-493 405
Eredménytartalék		-400 777		9 872		-1 595 354		-192 616		0		0		-2 178 875
Lekötött tartalék		-53 286		-10 893		0		0		0		0		-64 179
Aktív tőkekonsz. különbözet	0		0		95 613		1 350		0		0		96 963	
Passzív tőkekonsz. különb.		34 194		0		0		0		0		0		34 194
Leányv-i ST változása		182 457		1 021		1 593 967		192 466		0		0		1 969 911
Saját részvények	0		0		0		0		0		0		0	
Kisebbségi részesedés		0		0		0		0		0		0		0
Mérleg szerinti eredmény		0		0		0		0		0		0		0
Egyéb bevétel		0		0		0		0		0		0		0
Egyéb ráfordítás		0		0		0		0		0		0		0

**A Magyar Postának a Leányvállalatok részére végzett
2011. évi teljesítményekből (eszközértékesítés, szolgáltatásnyújtás)
eredő bevételei leányvállalatonként**

ezer forintban

Leányvállalat	Anyag- áru értékesítés	Szolgáltatás árbevétele	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Tárgyi eszköz értékesítés	Egyéb bevétel	Osztalék bevétel	Pénzügyi bevétel	Rendkívüli bevétel	Összes bevétel
Postaautó Duna Zrt.	1 159	240 853	242 012	761	0	0	0	0	242 773
Postaflotta Kft.	0	0	0	0	0	0	23 788	0	23 788
JNT Security Logisztikai és Bizton. Kft.	0	77 195	77 195	0	941	0	206	0	78 342
Posta Kézbesítő Kft.	0	9 748	9 748	0	839	0	0	0	10 587
Posta Paletta Zrt.	38 399	29 738	68 137	0	0	0	0	0	68 137
Posta InIT Zrt.	0	2 410	2 410	0	0	0	0	0	2 410
ÖSSZESEN:	39 558	359 944	399 502	761	1 780	0	23 994	0	426 037

Szolgáltatás árbevétele: jellemzően bérleti díj

**A Magyar Postánál igénybevett leányvállalatok által nyújtott
2011. 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
Postaautó Duna Zrt.	0	141	0	1 630 636	123 509	14 124	0	1 768 410
Postaflotta Kft.	0	0	0	225 139	4 649	0	0	229 788
JNT Security Logisztikai és Bizton. Kft.	246 047		24 986	5 105 404	7	5 342	0	5 381 786
Posta Kézbesítő Kft.	0	0	0	795 499	0	13 445	0	808 944
Posta Paletta Zrt.	0	3 521	0	25 460	0	7 060	0	36 041
Posta InIT Zrt.	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	246 047	3 662	24 986	7 782 138	128 165	39 971	0	8 224 969

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

Egyéb ráfordítás: karambolos gépkocsikon végeztetett javítások, eszközértékesítés könyvi értéke