



MAGYAR POSTA ZRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2015.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2016. január 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK.....	4
I/A. BEVEZETÉS	4
I/A/1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában.....	5
I/A/2. A Magyar Posta Zrt. Számviteli Politikája	5
I/A/2.1. A számviteli politika főbb specifikus előírásainak részletezése	6
I/B. A VAGYONI-, PÉNZÜGYI-, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÁTFOGÓ JELLEMZÉSE.....	9
I/B/1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen	9
I/B/2. Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen	9
I/B/3. A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása	10
I/B/4. A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása	10
I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése	11
II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	12
II/A. KIEGÉSZÍTÉS A MÉRLEGHEZ.....	12
II/A/1. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz)	12
II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	12
II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2015. évi bruttó — nettó értékének alakulása	12
II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2015. évi bruttó — nettó értékének alakulása	13
II/A/1.2. Tárgyi eszközök (ingatlanok) értékhelyesbítése	14
II/A/1.3. A 2015. évi beruházások alakulása	16
II/A/1.4. Beruházásra adott előlegek	16
II/A/1.5. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása	17
II/A/1.5.1. Tartós részesedések áttekintése	17
II/A/1.5.2. A beszámolási időszakot érintő jelentősebb változások	17
II/A/1.5.3. Tartós részesedések értékvesztése és visszairása	17
II/A/1.5.4. Tartósan adott kölcsönök bemutatása	18
II/A/1.6. Tájékoztató a forgóeszközökről	19
II/A/1.6.1. A készletek részletes bemutatása	19
II/A/1.6.2. A követelések alakulása	20
II/A/1.6.3. Értékpapírok.....	21
II/A/1.6.3.1. Egyéb részesedés	21
II/A/1.6.3.2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok.....	21
II/A/1.6.4. Pénzeszközök.....	22
II/A/1.7. Aktív időbeli elhatárolások	22
II/A/2. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)	23
II/A/2.1. A saját tőke alakulása, összetevői	23
II/A/2.2. Céltartalékok	24
II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek	25
II/A/2.3.1. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	25
II/A/2.3.2. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	25
II/A/2.3.3. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	25
II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek	26
II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek	26
II/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek.....	26
II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása.....	26
II/A/2.4.4. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	27
II/A/2.4.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27
II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások	28
II/B. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ.....	29
II/B/1. Üzleti eredmény	29
II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele	30
II/B/1.2. A Társaság ráfordításai.....	31
II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások	33
II/B/1.3.1. Egyéb bevételek	33
II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások.....	33
II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye.....	34
II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	34

II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	35
II/B/3. Rendkívüli eredmény	36
II/B/3.1. Rendkívüli bevételek.....	36
II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások	36
II/B/4. Adófizetési kötelezettség	37
II/B/5. Osztalék fizetés.....	37
III. A MAGYAR POSTA, MINT PÉNZFORGALMI SZOLGÁLTATÓ.....	38
IV. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	47
IV/1. Létszám és bér adatok.....	47
IV/1.1. A Magyar Posta Zrt. Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága tagjainak járandóságai....	47
IV/1.2. A Társaságnál a létszám és a kifizetett kereset alakulása	47
IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása	48
IV/2. Konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók.....	48
IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	53
IV/4. Mérlegen kívüli tételek	53
IV/5. Környezetvédelmi tevékenység	54
IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2015. évben (kg)	55
IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2015. évben	56
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS (MILLIÓ FORINTBAN).....	57

I. Általános információk

I/A. Bevezetés

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

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

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

A Részvénytársaság részvényesei 2015. december 31-én:

- A tulajdonosi jogokat a Magyar Állam nevében gyakorló Miniszterelnökség 75%+ 1 db részvény, 10 603 271 db, egyenként 1 000 Ft névértékű részvény
- Szövetkezeti Hitelintézetek Integrációs Szervezete (székhely:1051 Budapest, Nádor u. 31.), 25% - 1 db részvény, 3 534 422 db, egyenként 1 000 Ft névértékű részvény
- Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. 1 db 100 Ft névértékű részvény

2014. július 16. napjától a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét, a kormányzati tevékenység összehangolásáért felelős Miniszter, Miniszterelnökség (Székhely: 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 1-3.) gyakorolja.

A Társaság alaptőkéje 2015. december 31-én: 14 138 millió forint
(Lásd még kiegészítő melléklet II/A/2.1. pontot is)

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

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

A Társaság 2015. éves gazdálkodásáról a számviteli törvény előírásai szerint elkészített éves beszámolót Szarka Zsolt vezérigazgató írja alá.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Zlinszky György pénzügyi és számviteli igazgató (regisztrációs szám: 191031) felel.

2015 évre vonatkozóan a beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 8 M Ft + Áfa.

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

Az éves beszámoló részei: Mérleg
Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet

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

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

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

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

I/A/1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában

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

A Társaság a 2015. évi beszámoló elkészítése során a bázis adatokat a 2014. évi mérleg és eredménykimutatás alapján vette figyelembe.

A Társaság számviteli politikájában rögzítésre került, hogy a 2015. éves gazdálkodásról a Társaság

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

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

A Társaság számviteli politikája és mellékleteiként elkészített specifikus szabályzatok

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

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

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

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

A Társaság számviteli politikája előírja:

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

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

I/A/2.1. A számviteli politika főbb specifikus előírásainak részletezése

Befektetett eszközök

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

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

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

A Társaság az alaptevékenység folytatása érdekében beszerzett tárgyi eszközöket és immateriális javakat általában hasznos élettartamuk végéig rendeltetésszerűen használja, így ezek maradványértéke nem jelentős. Kivételt képeznek azok az eszközök, melyek aktiválásakor felmerül az a lehetőség, hogy használatukat nem elsősorban a hasznos élettartam, hanem piaci, jogszabályi vagy tulajdonosi döntés korlátozhatja, maradványértéküket – melyet tételesen rögzítünk – egyedileg, az aktiválásakor 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 maradványértékkel csökkentett bruttó értéke után történik, az aktiválás napjától (immateriális javak esetében a használatbevétel napjától) kezdődően.

2015. évben a Társaság felülvizsgálta az immateriális javaknál alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsokat. A vizsgálat megállapításait figyelembe véve a szoftvertermékek leírási kulcsa a várható hasznos élettartam függvényében megváltoztatásra került 25%-ról 20%-ra.

Az értékcsökkenési leírási kulcs változtatásának 2015. évi eredményre gyakorolt hatása 682 M Ft (eredményt növelő).

Az értékcsökkenési leírás módszere lineáris az egyenletes elhasználódás miatt.

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok alapjául az alábbi becsült élettartamok szolgálnak:

Ingtatlanok	33 év	(lineáris 3%)
Járművek és szállítóeszközök	6-10 év	(lineáris 16,7%-10%)
Biztonsági berendezések, eszközök	7-10 év	(lineáris 14,5%-10%)
Kezelési kisgépek, ügyvitel-technikai berendezések	5-7 év	(lineáris 20%-14,5%)
Számítástechnikai berendezések	4-6 év	(lineáris 25%-16,7%)
Termelő gépek, berendezések	7-10 év	(lineáris 14,5%-10%)
Egyéb berendezések, felszerelések	7-10 év	(lineáris 14,5%-10%)
Szoftvertermékek	5 év	(lineáris 20%)

Az 100 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 egyösszegű értékcsökkenési leírás értékhatár változtatásának (50 E Ft-ról 100 E Ft-ra) 2015. évi eredményre gyakorolt hatása 87 M Ft (eredményt csökkentő).

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

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

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

Készletek

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

Követelések

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

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

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

Céltartalék képzés

Céltartalék képzése jellemzően végkielégítésre, korengedményes nyugdíjra, peres ügyekre, valamint egyéb múltbéli folyamatban lévő ügyletekből származó harmadik féllel szembeni jövőbeni fizetési kötelezettségekre történik. 2011. évtől a ki nem vett szabadságokra és a törzsgárda kötelezettségeire is történik céltartalék képzés. A hatályos Kollektív Szerződés alapján a törzsgárda évek pénzügyi díjazásának mértéke a mindenkori éves bérmegállapodás függvénye, ezért a Társaság az egy éven belül esedékes törzsgárda kötelezettségekre képez céltartalékot. Garanciális kötelezettségekre céltartalék képzés a Társaságnál nincs, mert a Társaság üzleti tevékenysége ezt nem indokolja.

Deviza eszközök és deviza kötelezettségek

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

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

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

Árbevétel elszámolás, költségelszámolás, eredménykimutatás

Árbevétel abban az esetben kerül elismerésre, ha valószínűsíthető a tranzakcióval összefüggő gazdasági előny Postához érkezése, valamint annak összege megfelelően mérhető. Tárgyi eszközök, készletek értékesítéséből származó bevételt az értékesített termék tulajdonjogával kapcsolatos jogoknak, és kötelezettségeknek a vevőre történő átszállásával egy időben számolja el a Posta bevételként.

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

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

A költségek felosztásánál alkalmazandó eljárás meghatározását, ideértve az alkalmazott vetítési alapok számításának módját, az ezekre vonatkozó előírásokat a Társaság önköltségszámítási szabályzata és központi költségfelosztó rendszere tartalmazza.

Ellenőrzés, önellenőrzés

A Társaság gazdálkodása, könyvvezetése során az ellenőrzések, önellenőrzések vonatkozásában – éves szinten – jelentősnek minősül előjeltől függetlenül a mérleg főösszegének 2 %-át meghaladó összegű ellenőrzés.

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

Az index oszlopban szereplő adat a tárgyévi adatoknak a bázisévhez való százalékos viszonyát mutatja.

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

Mérleg sor megnevezése	Bázis évi érték M Ft	Tárgyévi érték M Ft	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	Index
				M Ft	%
A. Befektetett eszközök	143 998	141 519	78,71	-2 479	98,28
B. Forgóeszközök	38 750	36 925	20,53	-1 825	95,29
C. Aktív időbeli elhat.	1 295	1 362	0,76	67	105,17
Eszközök összesen	184 043	179 806	100,00	-4 237	97,70

Mérleg sor megnevezése	Bázis évi érték M Ft	Tárgyévi érték M Ft	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	Index
				M Ft	%
D. Saját tőke	79 107	84 546	47,02	5 439	106,88
E. Céltartalék	18 234	17 333	9,64	-901	95,06
F. Kötelezettségek	60 737	53 827	29,94	-6 910	88,62
G. Passzív időbeli elhat.	25 965	24 100	13,40	-1 865	92,82
Források összesen	184 043	179 806	100,00	-4 237	97,70

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

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

Eredmény sor megnevezése	Bázis évi érték M Ft	Tárgyévi érték M Ft	Adózás előtti eredmény Tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	Index
				M Ft	%
A. Üzleti tev. eredménye	-3 353	3 031	84,36	6 384	-90,40
B. Pénzügyi műv. eredménye	2 102	270	7,51	-1 832	12,84
C. Szokásos vállalkozási eredmény	-1 251	3 301	91,87	4 552	-263,87
D. Rendkívüli eredmény	2 363	292	8,13	-2 071	12,36
E. Adózás előtti eredmény	1 112	3 593	100,00	2 481	323,11
F. Adózott eredmény	596	3 332	-	2 736	559,06
G. Mérleg szerinti eredmény	596	3 332	-	2 736	559,06

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

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

Megnevezés	Számítási mód	2015. M Ft	2014.	2015.
			évre %	
Saját tőke változás	<u>saját tőke (t.évben)</u> saját tőke (e.évben)	<u>84 546</u> 79 107	103,12	106,88
Saját tőke részarány	<u>saját tőke</u> mérleg főösszeg	<u>84 546</u> 179 806	42,98	47,02
Befekt. eszközök fedezettsége	<u>saját tőke</u> befektetett eszközök	<u>84 546</u> 141 519	54,94	59,74
Saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>3 332</u> 81 827	0,76	4,07
Eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	<u>53 827</u> 84 546	76,78	63,67
Nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követ.)</u> saját tőke	<u>21 914</u> 84 546	38,40	25,92

A saját tőke 6,88 %-os növekedésének és a mérlegfőösszeg 2,3 %-os csökkenésének együttes hatásaként a saját tőke részaránya 4,04 százalékponttal magasabb az előző évi értéknél. A befektetett eszközök fedezettsége 4,8 százalékponttal nőtt a saját tőke 6,88 %-os, és a befektetett eszközök 1,72 %-os csökkenésének együttes hatásaként. A saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató 3,31 százalékponttal nőtt alapvetően az adózott eredmény jelentős növekedésének következtében. Az eladósodottsági mutatók javuló tendenciáját elsősorban a kötelezettség állomány 11,38%-os csökkenése eredményezte. (A saját tőke részletes elemzését a beszámoló II/A/2.1. pontja tartalmazza.)

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

Megnevezés	Számítási mód	2015. M Ft	2014.	2015.
			évre %	
Likviditási ráta	<u>forgóeszközök</u> rövid lej. kötelezettség	<u>36 925</u> 53 632	67,25	68,85
Likviditási ráta II.	<u>forgóeszközök+aktív időbeli elhat.</u> rövid lej. kötelezettség+passzív időbeli elhat.	<u>38 287</u> 77 732	47,91	49,25
Pénzhányad	<u>pénzállomány</u> rövid lej. kötelezettség	<u>15 230</u> 53 632	27,61	28,40
Likviditási gyorsráta I.	<u>pénzállomány + vevők</u> rövid lej. kötelezettség	<u>26 769</u> 53 632	45,21	49,91
Likviditási gyorsráta II.	<u>pénzállomány + követelés</u> rövid lej. kötelezettség	<u>31 913</u> 53 632	52,69	59,50

A likviditási mutatók valamennyi kategóriában kedvezőbbek a 2014. évi értéknél, mely meghatározóan a rövid lejáratú kötelezettségek 6,92%-os csökkenésének a következménye. A Társaság rövidlejáratú kötelezettségei 16 707 M Ft-tal meghaladják a forgóeszközök értékét 2015. december 31-én. A Társaság rendelkezésére álló szabad hitelkeret ezt az összeget

meghaladja, így az üzleti tevékenységből származó cash flow-k és a rendelkezésre álló banki finanszírozás biztosítják, hogy a Társaság folyamatosan fenn tudja tartani likviditását a 2016-os üzleti év folyamán.

I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Megnevezés	Számítási mód	2015. M Ft	2014. 2015. évre %	
Bevétel arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> nettó árbev.+egyéb bev.+pü.bev	<u>3 301</u> 200 573	-	1,65
Bevétel arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> nettó árbev. + egyéb bev.	<u>3 031</u> 199 701	-	1,52
Árbevétel arányos jövedelem	<u>értékesítési eredmény</u> nettó árbevétel	<u>22 988</u> 188 807	11,94	12,18
Saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>3 301</u> 81 827	-	4,03
Saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>3 332</u> 81 827	0,76	4,07
Eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> átlagos eszközállomány	<u>188 807</u> 181 925	109,59	103,78
Eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos eszközállomány	<u>3 593</u> 181 925	0,65	1,97
Nettó haszonkulcs	<u>adózás előtti eredmény</u> nettó árbev.+egyéb+pü.+rendk.bev.	<u>3 593</u> 201 255	0,51	1,79
millió forintban				
1 főre jutó anyagmentes árbevétel	<u>anyagmentes árbevétel</u> redukált létszám	<u>175 929</u> 28 899	5,82	6,09

2015. évben az összes bevétel (nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi bevétel + rendkívüli bevétel) 201 255 M Ft volt (2014. év: 217 162 M Ft), ami 7,32%-kal alacsonyabb az előző évinél.

A jövedelmezőségi mutatók az eszközarányos árbevétel kivételével valamennyi kategóriában javultak az eredménykategóriákban bekövetkezett jelentős növekedés következtében. Az anyagmentes árbevétel (nettó árbevétel – anyagköltség – elábé) 1,83 %-os növekedése, valamint a redukált létszám 2,7 %-os csökkenésének hatásaként az egy főre jutó anyagmentes árbevétel 4,6 %-kal növekedett.

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 2015. évi bruttó — nettó értékének alakulása**

millió forintban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték			
Nyitó	16 471	20 131	36 602
Beszerzés	2 100	673	2 773
Értékesítés	-50	0	-50
Selejtezés	-4	-111	-115
Záró	18 517	20 693	39 210
Halmozott amortizáció			
Nyitó	9 471	17 741	27 212
Terv szerinti amortizáció 100 E Ft alatti	2	0	2
Terv szerinti amortizáció 100 E Ft feletti	2 109	678	2 787
Értékesítés	0	0	0
Selejtezés	0	-74	-74
Záró	11 582	18 345	29 927
Nettó érték			
Nyitó	7 000	2 390	9 390
Záró érték	6 935	2 348	9 283

II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2015. évi bruttó — nettó értékének alakulása

millió forintban

Megnevezés	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés, felszerelés, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Beruházás	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	60 304	59 181	11 511	4 273	135 269
Beszerzés	0	0	0	5 895	5 895
Használatba vétel	1 580	4 168	1 085	-6 833	0
Értékesítés	-21	-1 299	-200	-3	-1 523
Térítésmentes átadás	0	0	-1	0	-1
Selejtezés, hiány	-59	-1 507	-1 696	-1	-3 263
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	-1	102	-105	2	-2
Záró	61 803	60 645	10 594	3 333	136 375
Halmozott értékcsökkenés					
Nyitó halmozott értékcsökkenés	22 079	45 514	9 891	254	77 738
Terv szerinti értékcsökkenés 100 E Ft alatti	2	332	46	0	380
Terv szerinti értékcsökkenés 100 E Ft feletti	2 045	3 002	585	0	5 632
Terven felüli értékcsökkenés	0	56	0	4	60
Terven felüli értékcsökkenés visszaírás	-97	-35	0	-8	-140
Értékesítés	-18	-1 236	-200	0	-1 454
Térítésmentes átadás	0	0	-1	0	-1
Selejtezés, hiány	-42	-1 494	-1 695	0	-3 231
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	0	59	-59	0	0
Záró halmozott értékcsökkenés	23 969	46 198	8 567	250	78 984
Nettó érték					
Nyitó	38 225	13 667	1 620	4 019	57 531
Záró érték	37 834	14 447	2 027	3 083	57 391

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

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

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

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

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

- **Piaci összehasonlító módszer:**
Az érték meghatározása a konkrét és ismert adásvételi ügyletek árainak a vizsgált esetre való kiterjesztésével, összehasonlításával történt. Magyarországon ingatlanok eladási árait tartalmazó nyilvánosan hozzáférhető, és az értékeléshez szükséges adatokat tartalmazó adatbázis nem állt rendelkezésre, ezért kínálati árak bevonásával történt az összehasonlítás. Az összehasonlító vizsgálatok olyan alaphalmazban készültek, melyek földrajzi elhelyezkedése a vizsgált ingatlanokéhoz hasonló, és az abban szereplő ingatlanok azonos típusúak az értékelt ingatlannal.
- **Költség alapú módszer:**
Az érték meghatározása a felépítmények újraelőállítási költsége, az idő múlása miatti avulások (funkcionális, fizikai, gazdasági) figyelembe vételével történt a felépítményhez tartozó földterület értékének hozzáadásával.
- **Hozamszámítás alapú módszer:**
Az érték meghatározása az ingatlan jövőbeni hasznai és az ezek megszerzésének érdekében felmerülő kiadások különbsége (tisza 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 költségalapú 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 összehasonlító és hozamalapú értéket. A súlyozás során az értékelő az összes szempontot mérlegelve alakította ki a végső értéket meghatározó súlyarányokat.

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:

- 2 107 M Ft értékhelyesbítés állománynövekedést
- 97 M Ft terven felüli értékcsökkenés visszaírást számoltunk el.

A tárgyi eszközök érték helyesbítésének alakulása:

	millió forintban
Nyitó	30 303
Növekedés	2 450
Csökkenés	-343
Záró	32 410

II/A/1.3. A 2015. évi beruházások alakulása

2015. évben beszerezett eszközök értéke 8 668 M Ft volt (2014. év: 15 761 M Ft), amely 2 773 M Ft összegű (2014. év: 5 022 M Ft) immateriális javakat tartalmazott.

2015. évi beruházások összetétele:

millió forintban		
Megnevezés	2014. év	2015. év
Informatika	7 860	5 319
Ingtatlanok	1 473	1 814
Járművek és egyéb szállító eszközök	1 196	695
Biztonságtechnikai eszközök	194	269
Feldolgozási eszközök	4 440	218
Hálózati eszközök	445	157
Bútorok, háztartási eszközök	148	128
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	5	68
Összesen	15 761	8 668

A befejezetlen beruházások tárgyevi állománya 2015. december 31-én **3 083 M Ft** (2014. év: 4 019 M Ft), melynek tartalma:

millió forintban		
Megnevezés	2014.XII.31.	2015.XII.31.
Informatikai eszközök	2 614	1 995
Járművek és egyéb szállító eszközök	1 195	506
Ingtatlanok	56	289
Bútorok, háztartási eszközök	75	114
Hálózati eszközök	41	101
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	0	54
Feldolgozási eszközök	35	14
Biztonságtechnikai eszközök	3	10
Összesen	4 019	3 083

II/A/1.4. Beruházásra adott előlegek

A beszámolási év mérlegében ezen a mérlegsoron kimutatott összeg 1 M Ft (2014. év: 1 M Ft).

II/A/1.5. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása**II/A/1.5.1. Tartós részesedések áttekintése**

Tartós részesedéseink könyv szerinti értéke 2015. december 31-én **41 348 M Ft** (2014. év: 45 958 M Ft).

millió forintban

Megnevezés	2014.XII. 31.	2015.XII. 31.
Kapcsolt vállalkozásban	45 958	41 348
Egyéb vállalkozásban	0	0
Összesen:	45 958	41 348

A kapcsolt vállalkozásban lévő részesedések részletesebb bemutatását a kiegészítő melléklet IV/2. sz. pontja tartalmazza.

A Társaság a leányvállalatoktól 2015. évben osztalékot nem vont el.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokban lévő tartós részesedésünket az Árpád Üzletház Egyesülésben (1045 Budapest, Árpád út 112.) létesített Posta kapcsán vásároltuk, melynek értéke 0,129 M Ft.

II/A/1.5.2. A beszámolási időszakot érintő jelentősebb változások

A Társaság Igazgatósága a Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt. vonatkozásában a tulajdoni arányának megfelelően - két ütemben - összesen 150 millió Ft-os tőkeemelésről döntött. A tőkejuttatásból 15 millió Ft a jegyzett tőkébe, 135 millió Ft pedig a tőketartalékba került, a tőkeemeléseket 2015.05.04-én, valamint 2015.10.01-én a Fővárosi Cégbíróság bejegyezte.

A Magyar Posta Zrt. 2015. július 8.-án szerződést kötött a FBH Kereskedelmi Bank Zrt.-ben lévő részesedésének részbeni értékesítéséről. A tranzakció során a Posta - közgyűlésének jóváhagyásával - 8,21 százaléknyi tulajdoni hányadot megtestesítő részvény-csomagot értékesített, melyen 224 M Ft nyereséget realizált.

II/A/1.5.3. Tartós részesedések értékvesztése és visszairása

millió forintban

Társaság megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	563	60	0	623
Magyar Posta Biztosító Zrt.	419	0	-75	344
Összesen:	982	60	-75	967

II/A/1.5.4. Tartósan adott kölcsönök bemutatása

A beszámolási év mérlegében ezen a címen kimutatott összeg összesen **1 086 M Ft** (2014. év: 815 M Ft).

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön	645	606
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	310
Egyéb tartósan adott kölcsön	170	170
Összesen	815	1 086

II/A/1.6. Tájékoztató a forgóeszközökről**II/A/1.6.1. A készletek részletes bemutatása**

millió forintban

Megnevezés	2014.XII.31.	2015.XII.31.
Anyagok	470	454
Késztermékek	71	68
Áruk	217	147
Készletre adott előlegek	174	130
Összesen:	932	799

Anyagok részletezése

millió forintban

Megnevezés	2014.XII.31.	2015.XII.31.
Számítástechnikai anyagok	104	122
Adminisztrációs anyagok, nyomtatványok	80	96
Egy éven belül elhasználódó anyagok	106	77
Alapanyagok	73	52
Egyéb anyagok	107	107
Anyagok összesen	470	454

Áruk részletezése

millió forintban

Megnevezés	2014. XII.31.	2015.XII.31.
Kereskedelmi áruk	214	144
Betétdíjas göngyöleg	3	3
Áruk összesen	217	147

2015. évben selejtezés, hiány jogcímen összesen 49 M Ft (2014. év: 62 M Ft) értékben vezettünk ki készleteket a nyilvántartásból.

A készletekre 2015. évben értékvesztést nem számolt el a Társaság (2014. év: 0 M Ft).

II/A/1.6.2. A követelések alakulása

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 144	11 539
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 102	1 428
Egyéb követelések	3 206	3 716
Összesen:	14 452	16 683

Áruszállításból és szolgáltatásból eredő követelések részletezése

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Belföldi határidőn belüli	7 996	9 483
Belföldi határidőn túli	612	630
Belföldi kétes	488	562
Belföldi követelés értékvesztés és visszairása	-590	-564
Összes belföldi követelés	8 506	10 111
-ebből 90 napon túli	554	540
Külföldi határidőn belüli	1 410	917
Külföldi határidőn túli	228	511
Külföldi kétes	74	72
Külföldi követelés értékvesztés és visszairása	-74	-72
Összes külföldi követelés	1 638	1 428
-ebből 90 napon túli	77	68
Összesen	10 144	11 539

A belföldi és külföldi vevőkövetelésekre a Társaság összesen 636 M Ft értékvesztést mutat ki.

Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések:

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Leányvállalatokkal szembeni vevő köv.	122	105
Leányvállalatokkal szembeni egyéb köv.	583	863
Közös vezetésű vállalkozással szembeni vevő követelés	89	81
Társult vállalkozással szembeni vevő köv.	308	305
Társult vállalkozással szembeni egyéb köv.	0	74
Összesen	1 102	1 428

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú követelések részletezését a kiegészítő melléklet IV/2. pont tartalmazza.

Az **egyéb követelések** összetételének alakulása:

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Belföldi üzleti, pénzforgalmi tevékenységből származó követelések	1 128	2 386
Költségvetési szervekkel szemben	1 389	578
Tárgyévi lakásépítési kölcsön tartozások	249	233
TB ellátásokból eredő követelések	175	189
Munkavállalók különféle tartozásai	115	108
Kilépett munkaváll. szembeni követelés	33	84
Szolgáltatás igénybevételére adott előleg	2	28
Átfutó kifizetések miatti követelés	31	22
Magánszeméllyel szembeni követelés	19	0
Egyéb ki nem emelt követelés	65	88
Összesen	3 206	3 716

Értékvesztés elszámolás/visszaírás részletezése:

millió forintban

	Vevő követelés	Munkaváll követelés	Egyéb követelés	Összesen
2015. évi nyitó	-665	-256	-168	-1 089
Képzés (ráfordítás)	-161	-14	-2	-177
Visszaírás/térülés (bevétel)	73	15	1	89
Követelés kivezetés/átvezetés	117	15	6	138
2015. évi záró	-636	-240	-163	-1 039

II/A/1.6.3. Értékpapírok

II/A/1.6.3.1. Egyéb részesedés

Ezen a mérlegsoron 206 M Ft értékben a forgatási céllal tartott határozatlan futamidejű befektetési jegyek kerülnek kimutatásra (2014. év: 206 M Ft).

II/A/1.6.3.2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Eladásra vásárolt államkötvények	0	4 007
Eladásra vásárolt kamatozó kincstárjegyek	7 250	0
Összesen:	7 250	4 007

II/A/1.6.4. Pénzeszközök

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Postahivatali pénzeszközök állománya	10 640	9 666
MPTS által átvett pénzeszközök értéke	2 774	3 712
Pénzhelyettesítő eszközök értéke	2	0
Pénztárak összesen:	13 416	13 378
Forintban vezetett bankszámlák értéke	2 282	877
Devizában vezetett bankszámlák értéke	212	975
Bankbetétek összesen:	2 494	1 852
Pénzeszközök mindösszesen:	15 910	15 230

II/A/1.7. Aktív időbeli elhatárolások

millió forintban

Jogcím	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Kamatbevétel, ügyletek nyeresége	80	87
Egyéb szolg. tev. bevételei, egyéb bevételek	214	114
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	32	35
Küldeményforgalmi szolgáltatások bevételei	35	46
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	361	282
Bérleti díjak	480	433
Eladott áruk (hírlap, ker. áru) beszerzési értéke	16	12
Egyéb	109	129
Szoftver licence díjak	319	495
Karbantartási költségek	0	2
Folyóirat előfizetési díjak	7	7
Biztosítási díjak	3	2
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	934	1 080
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
Aktív időbeli elhatárolás	1 295	1 362

II/A/2. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)**II/A/2.1. A saját tőke alakulása, összetevői**

millió forintban

Jogcímek	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Nyitó egyenleg 2015.I.1.	14 138	4 941	28 496	633	30 303	596	79 107
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	596	0	0	-596	0
Lekötött tartalék változás	0	0	55	-55	0	0	0
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	2 107	0	2 107
2015. évi mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0	3 332	3 332
Záró egyenleg 2015.XII.31.	14 138	4 941	29 147	578	32 410	3 332	84 546

A 2015. december 31-i **lekötött tartalék** az eredménytartalékból előző években átvezetett és felhasználásra még nem került 578 M Ft fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

millió forintban

Év	Képzés	Feloldás		Egyenleg 2015.XII.31.
		nyitó	tárgyév	
2003-2011.	4 500	4 500	0	0
2013.	500	367	133	0
2014.	500	0	422	78
2015.	500	0	0	500
Összesen	6 000	4 867	555	578

II/A/2.2. Céltartalékok

A Társaság a 2015. évi mérlegében a várható kötelezettségek fedezetére összesen **17 333 M Ft** céltartalékot mutat ki (2014. év: 18 234 M Ft).

millió forintban

Céltartalék képzés alapjául szolgáló kötelezettségek	2014. XII. 31.	2015. évi feloldás	2015. évi képzés	2015. XII. 31.
Peres ügyekre képzett és egyéb céltartalék	12 833	-2 682	1 134	11 285
Függő kötelez. kártérítési ügyekre	131	0	24	155
Felmentési bér és járulékai	3 928	-1 306	1 800	4 422
Végkielégítés és járulékai	336	-58	72	350
Ki nem vett szabadság	532	-248	367	651
Törzsgárda	474	-474	445	445
Környezetvédelmi kötelezettség	0	0	25	25
Összesen:	18 234	-4 768	3 867	17 333

Peres és kártérítési ügyekre képzett és egyéb céltartalék jogcímen, különféle peres ügyek és egyéb várható kötelezettségek fedezetére 1 158 M Ft céltartalék képzésére került sor, az előző években képzett céltartalékból a perek és kártérítési ügyek befejeződése, valamint az egyéb kötelezettségek megszűnése kapcsán összesen 2 682 M Ft került feloldásra.

A létszám- és szervezetracionalizálással összefüggésben **felmentési bérre** járulékokkal együtt 4 422 M Ft, **végkielégítésre** és járulékaira összesen 350 M Ft céltartalék szerepel a könyvekben.

A Társaság 2015-ben 367 M Ft összegben képzett céltartalékot, valamint 248 M Ft céltartalékot használt fel dolgozói által felhalmozott, előző évekre járó **ki nem vett szabadság** és járulékai miatt fennálló fizetési kötelezettségekkel összefüggésben.

A 2016. évben kifizetendő **törzsgárda** juttatással összefüggésben, annak fedezetére 445 M Ft céltartalék képzés szerepel a könyvekben, míg az előző évben megképzett teljes összeget a 2015. évi kifizetés fedezeteként felhasználta.

A Társaság a környezetvédelmi kötelezettségek jogcímen kármentesítési kötelezettségeinek fedezetére mutat ki céltartalékot.

II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor 2015. év végi értéke **195 M Ft** volt.
(2014. év: 3 115 M Ft)

II/A/2.3.1. Egyéb hosszú lejáratú hitelek

A mérlegsoron 2015-ben nem mutat ki értéket a Társaság (2014. év: 2 819 M Ft).
A 2014-ben folyósított középtávú hitelek a mérlegkészítés időszakában törlesztésre kerültek, ezért azt a rövid lejáratú hitelek között mutatja ki a Társaság. 2015-ben a hitelek átlagos éves kamata 2,5-3% közötti sávban mozgott.

II/A/2.3.2. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Ezen a mérlegsoron **4 M Ft** összegben az MPTS Zrt-vel szembeni zárt végű pénzügyi lízinggel kapcsolatos kötelezettségek éven túli részét mutatja ki a Társaság.
(2014. év: 53 M Ft)

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti teljes összeg	2015. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész M Ft	Rövid lejáratú rész M Ft
Csekkszkennerek	5 év	2017. jan.	307	4	49

II/A/2.3.3. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Vállalkozóktól kapott kaució	168	132
Lízing kötelezettség	75	59
Összesen	243	191

Lízing kötelezettségek:

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti teljes összeg	2015. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész M Ft	Rövid lejáratú rész M Ft
Tolna Posta	15 év	2019. nov.	641 816 EUR	59	16

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

A **vállalkozóktól kapott kaució** jogcímén ajánlati és teljesítési biztosítékokat, bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciót (98 M Ft) valamint a közreműködők (postapartnerek) kaucióit (34 M Ft) mutatja ki könyveiben a Társaság.

II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségeink 2015. év végi értéke **53 632 M Ft** volt (2014. év: 57 622 M Ft).

II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Egyéb hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú része	320	2 820
Treasury line hitelek	4 000	2 200
Folyószámla hitelek	316	820
Összesen	4 636	5 840

2015-ben a hitelek átlagos éves kamata 1,5-2% közötti sávban mozgott.

II/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek

A mérlegben ezen a soron kimutatott összeg **756 M Ft** (2014. év: 806 M Ft). A vevőktől kapott előlegek 99,47 %-a (752 M Ft) belföldi vevőktől folyt be, melynek döntő többsége, 99,6 %-a a díjhitel és bérmentesítő gépek előleg maradványai.

II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Belföldi szállítók	7 825	5 926
Külföldi szállítók	1 131	495
Nem számlázott szállítások	2 420	2 069
Összes szállítói kötelezettség	11 376	8 490

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

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Leányvállalattal szembeni szállítói kötelezettség	732	801
Leányvállalattal szembeni egyéb kötelezettség	2 522	6 037
Közös vezetésű vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	44	26
Közös vezetésű vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	368	185
Társult vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	0	755
Társult vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	0	519
Összesen	3 666	8 323

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek részletezését a kiegészítő melléklet IV/2. pont tartalmazza.

II/A/2.4.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

millió forintban

Megnevezés	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Pénzforgalmi tevékenység	14 587	13 625
Költségvetési szervekkel és Alapokkal szembeni kötelezettség	3 473	4 473
Jövedelem elszámolás	3 846	3 820
Hírlapterjesztés	1 353	1 661
Belföldi üzleti tevékenység	1 965	1 506
SZJA	1 445	1 444
TB ellátásokból eredő	1 259	1 361
Átfutó kifizetések	2 056	1 842
Pénzügyi lízing kötelezettség	15	16
Egyéb tartozás munkavállalók felé	5	6
Kötelezettség vállalás	1	1
Támogatás előleg	4 421	0
Egyéb	2 712	468
Összesen	37 138	30 223

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.

A 2015. december 31-én kimutatott követelések, illetve kötelezettségek 2016. január első napjaiban pénzügyileg rendezésre kerültek.

II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások

millió forintban

Jogcím	2014. XII.31.	2015. XII.31.
Postai alapszolgáltatások bevételei	334	387
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	19	135
Hírlapterjesztés bevételei	29	26
Egyéb tevékenység bevételei és egyéb bevételek	9	1
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	391	549
Ösztönző, jutalék, prémium és járulékai	7 460	7 701
Eladott áruk beszerzési értéke	420	503
Beruházás, készlet arányos ÁFA	529	465
Közüzemi díjak	297	341
Üzemanyag felhasználás	224	201
Adatátviteli, internet-, telefonköltségek	263	251
Karbantartási költségek, szoftver-követési díjak	582	843
Egyéb	478	510
Elkülönített állami pénzalap részére fizetendő hozzájárulás	12 127	7 432
Marketing költség	497	636
Mobil feltöltőkártya közvetített szolg.	0	0
Szállítási rakodási költségek	483	373
Közreműködők jutaléka	70	101
Szakértői díjak	108	84
Bérleti díjak	97	68
Könyvvizsgálói díj	18	17
Pénzfeldolgozási díj	103	101
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	23 756	19 627
Fejlesztési célra kapott kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó támogatás	1 556	3 695
Egyéb támogatás	221	187
Térítésmentes eszközátvétel	40	41
Többletként fellelt eszközök	1	1
Halasztott bevételek összesen	1 818	3 924
Passzív időbeli elhatárolás	25 965	24 100

II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

A Társaság **adózott eredménye 3 332 M Ft.**

Az eredménykategóriák alakulását a I/B/2. fejezetben már bemutattuk.

II/B/1. Üzleti eredmény

Az üzleti eredmény összetevőinek alakulása:

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
<i>Tevékenységi árbevétel</i>	186 644	188 807
<i>Akt. saját teljesítmények ért.</i>	293	311
Összteljesítmény bevételei	186 937	189 118
Összteljesítmény ráfordításai	164 654	166 130
Tevékenységi eredmény	22 283	22 988
Egyéb bevétel	20 295	10 894
Egyéb ráfordítás	45 931	30 851
Egyéb eredmény	-25 636	-19 957
Üzleti eredmény	-3 353	3 031

II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele

2015. évben a termékek és szolgáltatások összes értékesítésének nettó árbevétele **188 807 M Ft** volt (2014. év: 186 644 M Ft).

A belföldi árbevételek az alábbi főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Levél termékek	88 219	87 516
Pénzforgalmi szolgáltatás	50 866	49 177
Logisztikai termékek	13 765	15 626
Kereskedelem	9 433	9 727
Pénzügyi szolgáltatás	9 199	9 319
Hírlap termékek	7 609	7 628
Egyéb	1 581	1 447
Összesen:	180 672	180 440

A levéltermékeknél folyamatos a forgalomcsökkenés a digitális helyettesítés terjedése miatt, melyet az áremelés és a 2015. évi banki hitel elszámolásokkal kapcsolatos többlet feladások csak részben kompenzáltak.

A Társaság innovatív megoldások bevezetése mellett, a részesedését megőrizte a dinamikus bővülő csomaglogisztikai piacon, így a forgalom növekedésnek megfelelően az árbevételek is jelentősen emelkedtek.

A pénzforgalmi szolgáltatáson belül a hagyományos postai pénzforgalmi szolgáltatások, kiemelten a készpénz átutalási megbízás és postai számlabefizetési megbízás volumene és forgalma is csökkenő tendenciát mutat az előző évekhez képest, így összességében a pénzforgalmi tevékenységből származó bevételek is csökkentek 2015. évben.

Az export árbevételek a következő főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Nemzetközi levélposta	3 119	3 698
Nemzetközi komplex	1 786	3 074
Nemzetközi csomag	764	955
Nemzetközi pénzközvetítés	157	374
Nemzetközi EMS	143	185
Nemzetközi egyéb	3	81
Összesen:	5 972	8 367

Az export bevételek országonkénti bontása:

Ország neve	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Lengyelország (EU)	482	1 659
Svájc	877	840
Németország (EU)	773	803
Ausztria (EU)	414	566
Luxemburg (EU)	178	491
Egyesült-Királyság (EU)	570	461
Kína	10	444
Hollandia (EU)	263	418
USA	157	373
Románia (EU)	161	329
Belgium (EU)	668	309
Cseh Köztársaság (EU)	255	243
Szlovákia (EU)	83	211
Franciaország (EU)	150	146
Egyéb	931	1 074
Összesen:	5 972	8 367

II/B/1.2. A Társaság ráfordításai

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Anyagköltség	8 660	7 695
Igénybe vett szolgáltatások értéke	34 554	36 295
Egyéb szolgáltatások értéke	474	842
Elábé	5 225	5 183
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	275	304
Anyagjellegű ráfordítások	49 188	50 319
Béreköltség	74 284	74 248
Személyi jellegű egyéb kifiz.	10 515	9 979
Bérfelrakások	23 040	22 783
Személyi jellegű ráfordítások	107 839	107 010
Értékcsökkenési leírás	7 627	8 801
Költségek összesen	164 654	166 130

A 2015-ös üzleti évben elszámolt egyéb szolgáltatások, valamint az igénybe vett szolgáltatások értékének főbb jogcímeik szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Karbantartási költségek, szoftver licence díjak	6 204	6 574
Szállítási, rakodási költségek	5 001	6 193
Bérleti, kölcsönzési díjak	4 619	4 645
Közüzemi jellegű költségek (telefonköltséggel együtt)	3 645	3 791
Marketing költségek	1 738	2 237
Számítástechnikai költség	1 856	1 881
Közreműködői díjak, jutalékok	1 844	1 606
Vállalkozói kézbesítés költsége	1 394	1 633
Pénzfeldolgozási díj	1 396	1 363
Takarítás, gondnokolás költsége	1 069	1 067
Igénybevett biztonsági szolgáltatás költsége	1 088	1 027
Portaszolgálat költsége	1 042	999
Utazási, kiküld.i, okt.és foglalk. egész.költségek	921	921
Bérelt ingatlanok üzemeltetési költsége	607	614
Értékcikk előállítás közvetlen költsége	213	177
Munkaerő kölcsönzés költsége	58	81
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	1 859	1 486
Igénybe vett szolgáltatások értéke	34 554	36 295
Bank költség és kártyás fizetési díjak	99	418
Biztosítási díjak	187	228
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	181	188
Különféle egyéb költségek	7	8
Egyéb szolgáltatások értéke	474	842

II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások**II/B/1.3.1. Egyéb bevételek**

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	872	159
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	140	147
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	296	296
Céltartalék felhasználás	13 610	4 768
Hitelezési veszteségként elszámolt követelésekre utólag befolyt bevételek	3	3
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	61	81
Értékvesztés visszaírása követelésekre	35	8
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés visszaírása	134	140
Kapott támogatások, engedmények	4 940	4 968
Egyéb ki nem emelt bevétel	204	324
Összes egyéb bevétel	20 295	10 894

II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	745	119
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	410	470
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	246	201
Céltartalék képzés	16 502	3 867
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	553	556
Tranzakciós illeték	6 848	6 407
Elkülönített állami pénzalap részére fizetendő hozzájárulás	12 127	11 853
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkormányzati)	3 826	3 932
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	4 076	2 961
Hitelezési veszteségként elszámolt követelés	13	22
Értékvesztés elszámolása követelésekre	273	177
Készletek selejtezése, hiánya	63	49
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	90	60
Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	89	73
Adott támogatások, engedmények	0	3
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	70	101
Összes egyéb ráfordítás	45 931	30 851

II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 2015. évi eredménye **270 M Ft** (2014. év: 2 102 M Ft).

II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei**Kapott osztalék**

A Társaság ebben az évben nem kapott osztalékot a részesedései után (2014. év: 49 M Ft).

Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége

Az eredmény soron 2015-ben **224 M Ft** összegben a részesedés értékesítések eredménye került elszámolásra (2014. év: 0 M Ft).

Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége

Ezen az eredmény soron, **39 M Ft** értékben, a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott tartósan adott kölcsön kamatait mutatja ki a Társaság (2014. év: 12 M Ft).

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Pénzintézetektől kapott kamatbevétel	390	211
Forgatási célú értékpapírok kamata	268	150
Rövid lejáratú kölcsönök kamata	10	21
Értékpapír REPO ügyletek bevétele	9	0
Összesen	677	382

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

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereség	292	202
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	96	24
Egyéb pénzügyi bevételek	2	1
Tulajdoni részesedés értékesítésének nyeresége	1 820	0
Forgatási célú értékpapír értékesítésének árfolyamnyeresége	51	0
Összesen	2 261	227

A követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereségből 6 M Ft az év végi devizaátértékeléskor elszámolt összevont árfolyamnyereség.

II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Rövid lejáratú hitelek után fizetendő kamatok	108	183
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök után fizetendő kamatok	26	81
Rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok	20	67
Értékpapír REPO ügyletek kamatráfordításai	0	24
Kamatfedezeti ügylet vesztesége	0	13
Pénzügyi lízing kamatai	11	7
Összesen	165	375

A rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok jogcím 2015-ben a kapcsolt vállalkozásoknak fizetett kamatokat tartalmazza.

Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	477	60
Magyar Posta Biztosító Zrt.	-45	-75
Posta InIT Zrt.	-73	0
Posta Paletta Zrt.	-17	0
MPTO Kft.	-1	0
Összesen	341	-15

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

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszám. árfolyamvesztés	284	192
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamvesztése	57	46
Swap ügyletek vesztesége	18	2
Forgatási célú értékpapírok értékesítésének árfolyamvesztése	30	1
Fizetett opciós díjak	2	1
Összesen	391	242

II/B/3. Rendkívüli eredmény

A rendkívüli bevételek és ráfordítások 2015. évi eredménye **292 M Ft** nyereség (2014. év: 2 363 M Ft nyereség), melynek fontosabb összetevői a következők:

II/B/3.1. Rendkívüli bevételek

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Támogatásból beszerezett eszközök tárgyévi értéke	85	635
Más vállalkozótól kapott támogatások, juttatások	38	35
Térítésmentesen átvett eszközök értéke	5	11
Fellelt tárgyi eszközök, készletek értéke	8	1
Társaságba bevitt vagyontárgyak társasági szerződés szerinti értéke	5 954	0
Részesedések fejében átvett eszközök értéke	1 134	0
Összesen	7 224	682

II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Alapítványoknak, közérdekű kötelezettségvállalásra adott támogatás	430	354
Fejlesztési és nem fejlesztési célra adott támogatás	24	17
Más vállalkozónak térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	18	15
Magánszemélynek adott támogatás (dolgozói lakástámogatás, átvállalt kamat)	1	3
Elengedett követelés	1	1
Társaságba bevitt vagyontárgyak könyv szerinti értéke	3 231	0
Részesedések kivezetett könyvi értéke	1 156	0
Összesen	4 861	390

II/B/4. Adófizetési kötelezettség

A 2015. évi társasági adó összege összesen 236 millió forint.

Megnevezés	Eredményt, illetve adóalapot	
	növelő	csökkentő
	tételek M Ft	
Adózás előtti eredmény	3 593	
Eredményt módosító tételek összesen	13 183	15 296
Önrevíziós adóalap különbözet	0	110
Adóévben céltartalék képzés, felhasználás	3 867	4 768
Adóévben értékcsökkenés	8 801	9 387
Kivezetett eszközérték	132	68
Terven felüli értékcsökkenés adóévben, visszairás	55	140
Értékvesztés követelésekre (adóévi, visszaírt)	177	8
Értékvesztett követelésre befolyt bevétel	0	74
Tartós tulajdonosi részesedés értékvesztése, visszairása	60	0
Elévült, behajthatatlan követelés, fizetési határidőn túli 20%	10	94
Hatóság által kivetett bírság	20	0
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	0	66
Alapítványi támogatás, juttatás, adomány	2	68
Egyéb támogatás, térítés nélküli átadás költsége	12	0
Hiány, selejtezés	39	0
Fejlesztési tartalékképzés	0	500
Egyéb nem vállalkozás érdekében felmerült költségek	8	13
Társasági adó alap	1 480	
Társasági adó fizetési kötelezettség	236	
Önrevízió keretében elszámolt adófizetési kötelezettség	25	
Adózott eredmény	3 332	

II/B/5. Osztalék fizetés

A Társaságnak a 2015. évi adózott eredményéből a tulajdonosok 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. 2015. december 31-én az ügyfélpénz elkülönítésből származó kötelezettség 13.662 m Ft, az ügyfélpénz elkülönítéséről a Társaság az előírásoknak megfelelően gondoskodott.

A pénzforgalmi szolgáltatók éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságaira vonatkozó előírásokat 2015. 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 teljesítenie a Magyar Posta Zrt.-nek.

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 Számviteli Politika részeként elkészítette a Pénzforgalmi- és Közvetített Pénzügyi Szolgáltatások Elkülönítési Szabályzatát, és belső számviteli rendje alapján 2015. évre vonatkozóan is teljesítette az MNB felé – 51/2014. MNB rendelet alapján – az adatszolgáltatásokat.

A Posta a mérleg és az eredménykimutatás pénzforgalmi szolgáltatásokra és egyéb tevékenységekre vonatkozó megosztásához a hatályos MNB rendeletben foglaltak szerinti csúsztatott negyedéves vetítési alap módszerét alkalmazza, kivéve az árbevételeket. Az árbevételek megosztása a termékrendelésekre ténylegesen megjelenített összegek figyelembevételével történik.

A szolgáltatáscsoportok elkülönítése a számviteli szeparációs beszámoló elkészítésénél alkalmazott elvek alapján történik, mely elveket 2015. év vonatkozásában a postai szolgáltatásokról szóló 2012. évi CLIX. törvény 58. § és a 69/2012. (XII. 19) NFM rendelet, valamint a kapcsolódó EU irányelvek határoznak meg.

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

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

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

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

A Társaság 2014. és 2015. évi gazdasági tevékenységéből a pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásokkal összefüggő mérleg és eredménykimutatás tételek elkülönített bemutatását a következő mérleg és eredménykimutatás táblázatok tartalmazzák.

2014. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	32 655 130	151 387 498	184 042 628	17,7
Befektetett eszközök	13 622 755	130 375 286	143 998 041	9,5
Immateriális javak	1 238 256	8 151 537	9 389 793	13,2
Tárgyi eszközök (nettó)	12 167 029	75 667 893	87 834 922	13,9
<i>Ingtalanok és vagyon értékű jogok (bruttó)</i>	<i>7 987 331</i>	<i>52 294 412</i>	<i>60 281 743</i>	<i>13,3</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek (bruttó)</i>	<i>7 236 757</i>	<i>47 712 042</i>	<i>54 948 799</i>	<i>13,2</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>1 420 884</i>	<i>9 343 392</i>	<i>10 764 276</i>	<i>13,2</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előlegek</i>	<i>1 141 008</i>	<i>3 132 431</i>	<i>4 273 439</i>	<i>26,7</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-9 634 201</i>	<i>-63 102 905</i>	<i>-72 737 106</i>	<i>13,2</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>4 015 250</i>	<i>26 288 521</i>	<i>30 303 771</i>	<i>13,3</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	217 470	46 555 856	46 773 326	0,5
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</i>	<i>0</i>	<i>45 958 475</i>	<i>45 958 475</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>0</i>	<i>228</i>	<i>228</i>	<i>0,0</i>
<i>ebből: Államkötvények</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Egyéb tartósan adott kölcsön</i>	<i>217 470</i>	<i>597 024</i>	<i>814 494</i>	<i>26,7</i>
Forgóeszközök	18 846 601	19 903 039	38 749 640	48,6
Készletek	80 092	852 228	932 320	8,6
Követelések (nettó)	3 614 804	10 836 956	14 451 760	25,0
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>2 885 843</i>	<i>7 922 557</i>	<i>10 808 400</i>	<i>26,7</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>1 102 321</i>	<i>1 102 321</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>1 019 589</i>	<i>2 609 945</i>	<i>3 629 534</i>	<i>28,1</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-290 628</i>	<i>-797 867</i>	<i>-1 088 495</i>	<i>26,7</i>
Értékpapírok	1 005 979	6 450 015	7 455 994	13,5
<i>ebből: Egyéb részesedés</i>	<i>0</i>	<i>206 000</i>	<i>206 000</i>	<i>0,0</i>
<i>ebből: Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</i>	<i>1 005 979</i>	<i>6 244 015</i>	<i>7 249 994</i>	<i>13,9</i>
Pénzeszközök	14 145 726	1 763 840	15 909 566	88,9
<i>Pénztár, elektronikus pénzeszköz, csekkek</i>	<i>13 414 140</i>	<i>2 068</i>	<i>13 416 208</i>	<i>100,0</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>731 586</i>	<i>1 761 772</i>	<i>2 493 358</i>	<i>29,3</i>
Aktív időbeli elhatárolások	185 774	1 109 173	1 294 947	14,3

2014. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
FORRÁSOK ÖSSZESEN	32 655 130	151 387 498	184 042 628	17,7
Saját tőke	47 967 269	31 140 015	79 107 284	60,6
Jegyzett tőke	0	14 137 693	14 137 693	0,0
Tőketartalék	0	4 940 823	4 940 823	0,0
Eredménytartalék	34 121 945	-5 626 171	28 495 774	119,7
Lekötött tartalék	0	633 391	633 391	0,0
Értékelési tartalék	4 015 250	26 288 521	30 303 771	13,3
Mérleg szerinti eredmény	9 830 074	-9 234 242	595 832	1649,8
Céltartalékok	3 610 346	14 623 727	18 234 073	19,8
Kötelezettségek	27 836 652	32 900 082	60 736 734	45,8
Hosszú lejáratú kötelezettségek	870 795	2 244 294	3 115 089	28,0
<i>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</i>	<i>752 673</i>	<i>2 066 327</i>	<i>2 819 000</i>	<i>26,7</i>
<i>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>53 297</i>	<i>0</i>	<i>53 297</i>	<i>100,0</i>
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>64 825</i>	<i>177 967</i>	<i>242 792</i>	<i>26,7</i>
Rövid lejáratú kötelezettségek	26 965 857	30 655 788	57 621 645	46,8
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	<i>1 237 895</i>	<i>3 398 415</i>	<i>4 636 310</i>	<i>26,7</i>
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>215 282</i>	<i>591 016</i>	<i>806 298</i>	<i>26,7</i>
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	<i>3 037 405</i>	<i>8 338 644</i>	<i>11 376 049</i>	<i>26,7</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>978 700</i>	<i>2 686 844</i>	<i>3 665 544</i>	<i>26,7</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>21 496 575</i>	<i>15 640 869</i>	<i>37 137 444</i>	<i>57,9</i>
ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódó kötelezettségek	15 222 003	0	15 222 003	100,0
Passzív időbeli elhatárolások	4 967 415	20 997 122	25 964 537	19,1
Szétválasztási különbözet (PSZÁF felé nem jelentendő)	-51 726 552	51 726 552	0	-

2014. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9 697 043	-13 049 946	-3 352 903	-289,2
I. Értékesítés nettó árbevétele	49 514 495	137 129 786	186 644 281	26,5
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	49 323 372	131 348 319	180 671 691	27,3
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	<i>1 136 182</i>	<i>0</i>	<i>1 136 182</i>	<i>100,0</i>
Exportértékesítés nettó árbevétele	191 123	5 781 467	5 972 590	3,2
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	<i>144 554</i>	<i>0</i>	<i>144 554</i>	<i>100,0</i>
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	350 363	-57 586	292 777	119,7
III. Egyéb bevételek	3 126 913	17 167 814	20 294 727	15,4
IV. Anyagjellegű ráfordítások	7 254 977	41 933 338	49 188 315	14,7
V. Személyi jellegű ráfordítások	15 471 463	92 367 254	107 838 717	14,3
VI. Értékcsökkenési leírás	1 014 348	6 612 286	7 626 634	13,3
VII. Egyéb ráfordítások	19 553 940	26 377 082	45 931 022	42,6
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	270 714	1 830 795	2 101 509	12,9
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	270 714	2 728 464	2 999 178	9,0
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	48 773	48 773	0,0
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamat és kamat jellegű bevételei	0	11 737	11 737	0,0
Pénzforg. szolgáltatáshoz kapcs. kamatok és kamatjell. bevételek	270 714	0	270 714	100,0
Egyéb kamat és kamatjellegű bevételek	0	406 754	406 754	0,0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2 261 200	2 261 200	0,0
<i>ebből: Pénzügyi eszközök realizált árfolyamnyeresége</i>	<i>0</i>	<i>50 953</i>	<i>50 953</i>	<i>0,0</i>
<i>Konverziós árfolyamnyereség- deviza és valutaforgalomban realizált árfolyamkülönbözet</i>	<i>0</i>	<i>387 482</i>	<i>387 482</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb</i>	<i>0</i>	<i>1 822 765</i>	<i>1 822 765</i>	<i>0,0</i>
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	897 669	897 669	0,0
Egyéb kamat és kamatjellegű ráfordítások	0	165 230	165 230	0,0
Részesedések értékesítése és pénzügyi műveletek egyéb ráford.	0	732 439	732 439	0,0
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	9 967 757	-11 219 151	-1 251 394	-796,5

2014. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	2 362 898	2 362 898	0,0
X. Rendkívüli bevételek	0	7 223 771	7 223 771	0,0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	4 860 873	4 860 873	0,0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 967 757	-8 856 253	1 111 504	896,8
XII. Adófizetési kötelezettség (évközben fizetett adóelőleg)	137 683	377 989	515 672	26,7
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 830 074	-9 234 242	595 832	1649,8
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 830 074	-9 234 242	595 832	1649,8

2015. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. arányszáma (%)
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	42 057 888	137 748 482	179 806 370	23,4
Befektetett eszközök	24 107 755	117 411 497	141 519 252	17,0
Immateriális javak	2 227 803	7 054 710	9 282 513	24,0
Tárgyi eszközök (nettó)	21 601 876	68 200 328	89 802 204	24,1
<i>Ingtalanok és vagyon értékű jogok (bruttó)</i>	<i>14 827 002</i>	<i>46 952 172</i>	<i>61 779 174</i>	<i>24,0</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek , járművek (bruttó)</i>	<i>13 499 094</i>	<i>42 747 133</i>	<i>56 246 227</i>	<i>24,0</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>2 364 406</i>	<i>7 487 284</i>	<i>9 851 690</i>	<i>24,0</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előleg</i>	<i>853 449</i>	<i>2 480 335</i>	<i>3 333 784</i>	<i>25,6</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-17 720 483</i>	<i>-56 098 221</i>	<i>-73 818 704</i>	<i>24,0</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>7 778 408</i>	<i>24 631 625</i>	<i>32 410 033</i>	<i>24,0</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	278 076	42 156 459	42 434 535	0,7
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</i>	<i>0</i>	<i>41 347 944</i>	<i>41 347 944</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>0</i>	<i>228</i>	<i>228</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban</i>	<i>79 475</i>	<i>230 975</i>	<i>310 450</i>	<i>25,6</i>
<i>Egyéb tartósan adott kölcsön</i>	<i>198 601</i>	<i>577 183</i>	<i>775 784</i>	<i>25,6</i>
Forgóeszközök	17 690 966	19 234 351	36 925 317	47,9
Készletek	90 127	708 873	799 000	11,3
Követelések (nettó)	3 939 086	12 744 388	16 683 474	23,6
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>3 116 757</i>	<i>9 058 075</i>	<i>12 174 832</i>	<i>25,6</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>1 427 751</i>	<i>1 427 751</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>1 088 189</i>	<i>3 031 217</i>	<i>4 119 406</i>	<i>26,4</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-265 860</i>	<i>-772 655</i>	<i>-1 038 515</i>	<i>25,6</i>
Értékpapírok	0	4 213 215	4 213 215	0,0
<i>ebből: Egyéb részesedés</i>	<i>0</i>	<i>206 000</i>	<i>206 000</i>	<i>0,0</i>
<i>ebből: Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>4 007 215</i>	<i>4 007 215</i>	<i>0,0</i>
Pénzeszközök	13 661 753	1 567 875	15 229 628	89,7
<i>Pénztár, elektronikus pénzeszköz, csekkek</i>	<i>13 378 034</i>	<i>0</i>	<i>13 378 034</i>	<i>100,0</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>283 719</i>	<i>1 567 875</i>	<i>1 851 594</i>	<i>15,3</i>
Aktív időbeli elhatárolások	259 167	1 102 634	1 361 801	19,0

2015. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. arányszáma
FORRÁSOK ÖSSZESEN	42 057 888	137 748 482	179 806 370	23,4
Saját tőke	56 749 992	27 795 794	84 545 786	67,1
Jegyzett tőke	0	14 137 693	14 137 693	0,0
Tőketartalék	0	4 940 823	4 940 823	0,0
Eredménytartalék	43 952 018	-14 805 255	29 146 763	150,8
Lekötött tartalék	0	578 233	578 233	0,0
Értékelési tartalék	7 778 408	24 631 625	32 410 033	24,0
Mérleg szerinti eredmény	5 019 566	-1 687 325	3 332 241	150,6
Céltartalékok	3 986 603	13 346 454	17 333 057	23,0
Kötelezettségek	24 377 937	29 449 589	53 827 526	45,3
Hosszú lejáratú kötelezettségek	53 047	142 254	195 301	27,2
<i>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</i>	0	0	0	-
<i>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	4 100	0	4 100	100,0
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	48 947	142 254	191 201	25,6
Rövid lejáratú kötelezettségek	24 324 890	29 307 335	53 632 225	45,4
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	1 495 090	4 345 105	5 840 195	25,6
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	193 628	562 733	756 361	25,6
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	2 173 307	6 316 173	8 489 480	25,6
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	2 130 594	6 192 040	8 322 634	25,6
<i>Rövid lejáratú köt-ek egyéb rész-i viszonyban lévő váll. szemben</i>	0	0	0	-
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	18 332 271	11 891 284	30 223 555	60,7
<i>ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódóan keletkezett kötelezettségek</i>	13 709 056	0	13 709 056	100,0
Passzív időbeli elhatárolások	5 652 214	18 447 787	24 100 001	23,5
Szétválasztási különbözet	-48 708 858	48 708 858	0	-

2015. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. arányszáma
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 915 503	-1 884 637	3 030 866	162,2
I. Értékesítés nettó árbevétele	49 417 117	139 390 153	188 807 270	26,2
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	48 897 526	131 542 568	180 440 094	27,1
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	<i>1 165 419</i>	<i>0</i>	<i>1 165 419</i>	<i>100,0</i>
Exportértékesítés nettó árbevétele	519 591	7 847 585	8 367 176	6,2
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	<i>136 073</i>	<i>0</i>	<i>136 073</i>	<i>100,0</i>
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	177 580	133 657	311 237	57,1
III. Egyéb bevételek	1 944 861	8 948 592	10 893 453	17,9
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 029 389	38 289 965	50 319 354	23,9
V. Személyi jellegű ráfordítások	20 456 689	86 552 811	107 009 500	19,1
VI. Értékcsökkenési leírás	2 101 261	6 699 542	8 800 803	23,9
VII. Egyéb ráfordítások	12 036 716	18 814 721	30 851 437	39,0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	175 005	95 600	270 605	64,7
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	175 005	697 637	872 642	20,1
<i>Kapott (járó) osztalék és részesedés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége</i>	<i>0</i>	<i>224 465</i>	<i>224 465</i>	<i>0,0</i>
<i>Befektetett pénzü. eszközök kamat és kamatjell. bevételei</i>	<i>0</i>	<i>39 312</i>	<i>39 312</i>	<i>0,0</i>
<i>Pénzforgi szolg.-hoz kapcs. kamatok és kamatjell. bevételek</i>	<i>175 005</i>	<i>0</i>	<i>175 005</i>	<i>100,0</i>
<i>Egyéb kamat és kamatjellegű bevételek</i>	<i>0</i>	<i>207 339</i>	<i>207 339</i>	<i>0,0</i>
<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	<i>0</i>	<i>226 521</i>	<i>226 521</i>	<i>0,0</i>
<i>ebből: Pénzügyi eszközök realizált árfolyamnyeresége</i>	<i>0</i>	<i>6</i>	<i>6</i>	<i>0,0</i>
<i>Konv. árfolyamnyer. dev. és val.forg.ban real. árf.kül.</i>	<i>0</i>	<i>225 844</i>	<i>225 844</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb</i>	<i>0</i>	<i>671</i>	<i>671</i>	<i>0,0</i>
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	602 037	602 037	0,0
<i>Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások</i>	<i>0</i>	<i>375 325</i>	<i>375 325</i>	<i>0,0</i>
<i>Részesedések értékvesz. és pénz műv. egyéb ráfordításai</i>	<i>0</i>	<i>226 712</i>	<i>226 712</i>	<i>0,0</i>
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	5 090 508	-1 789 037	3 301 471	154,2

2015. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. arányszáma
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	292 021	292 021	0,0
X. Rendkívüli bevételek	0	681 600	681 600	0,0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	389 579	389 579	0,0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 090 508	-1 497 016	3 593 492	141,7
XII. Adófizetési kötelezettség (évközben fizetett adóelőleg)	70 942	190 309	261 251	27,2
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 019 566	-1 687 325	3 332 241	150,6
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 019 566	-1 687 325	3 332 241	150,6

IV. Tájékoztató jellegű kiegészítések

IV/1. Létszám és bér adatok

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

Igazgatóság létszáma 2015. dec. 31-én	6 fő
Igazgatóság tiszteletdíja 2015. évben	35 m Ft
Felügyelő bizottság létszáma 2015. dec. 31-én	6 fő
Felügyelő bizottság tiszteletdíja 2015. évben	20 m Ft

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

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

Megnevezés	2014. év		2015. év	
	Átlagos állományi létszám (*)	Bér M Ft	Átlagos állományi létszám (*)	Bér M Ft
Teljes munkaidősök	25 062	63 378	24 406	63 366
Fizikai állományi létszám	11 185	22 699	10 897	22 826
Szellemi állományi létszám	13 877	40 679	13 509	40 540
Nem teljes munkaidős	6 058	8 798	5 855	8 546
További munkavisz. állók	57	80	96	127
Állományon kívüli létszám	-	2 469	-	1 605
Összesen	31 177	74 725	30 357	73 644

* Átlagos állományi létszám 1-5 napos alkalmazás nélkül

A tárgyévi bérköltség összege 74 248 M Ft (2014. év: 74 284 m Ft).

Az eltérés összege az időbeli elhatárolásokból és önrevíziós különbségekből adódik.

IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

Megnevezés	2014. év	2015. év
	M Ft	M Ft
Béren kívüli juttatások	4 469	4 361
Munkáltatót terhelő SZJA	1 189	1 063
Munkába járás költsége	1 048	1 018
Betegszabadságra járó díjazás	643	730
Jubileumi jutalom, törzsgárda, üzleti titok védelem	443	412
Átalanysok, költségtérítések	369	278
Munkáltatót terhelő táppénz	250	268
Végkielégítés	186	189
Segélyek	119	111
Adóköteles telefonhasználat	114	101
Reprezentáció	80	88
Jóléti költségek	31	32
Munkáltatót terhelő egyéb adók	32	17
Külföldi napidíjak	6	5
Belföldi napidíjak	3	4
Szerzői-, újtási-, tiszteletdíj	0	1
Egyéb	1 533	1 301
Összesen:	10 515	9 979

IV/2. Konzolidációba bevont kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

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

A konzolidációba bevont kapcsolt vállalkozások:

- Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.
- Postaautó Duna Zrt.
- Posta Kézbesítő Kft.
- Postaflootta Szolgáltató Kft. (Postaflootta Kft.)
- Posta Paletta Zrt.
- Posta InIT Zrt. (InIT Zrt.)
- Díjbeszedő Holding Zrt, valamint leány és közös vezetésű vállalkozásai (DBH csoport)
- Magyar Posta Befektetési Zrt.

A Posta által a kapcsolt vállalkozások részére nyújtott szolgáltatások jellemzően ingatlan bérleti díjakból, ajándék-, egyéb utalványok feldolgozásból és állampapír közvetítésből adódik. A kapcsolt vállalkozásoktól igénybevett szolgáltatások kerékpár és gépjárműjavítást, hírlapkézbesítést, gépjármű bérleti díjat, informatikai szolgáltatást, iskolakezdési, valamint

sport és kultúra utalványok beszerzését tartalmaz. A pénzügyi bevételek és ráfordítások a cash pool rendszerben elszámolt kamatbevételeket és kamatkiadásokat, valamint részesedésekre elszámolt értékvesztést tartalmazzák.

A DBH csoport egyes tagjai más gazdálkodóval kötött megállapodás alapján ún. közös csoportba tartozó vállalkozásoknak minősülnek, amelyek közös stratégia mentén, egységes irányítás alá esnek a csoport tagjai által végzett, üzletileg összefüggő tevékenységek tekintetében (stratégia tervek, kulcs eszközökkel, munkavállalókkal, szerződésekkel kapcsolatos döntések, megállapodások).

millió forintban

Kapcsolt vállalkozások	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevétel	
	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	2	3	0	0	0	0
Postautó Duna Zrt.	217	215	0	1	1	1
Postaflootta Kft.	0	0	0	0	8	13
Posta Kézbesítő Kft.	8	9	2	2	0	0
Posta Paletta Zrt.	259	255	0	0	0	0
InIT Zrt.	3	4	32	0	0	0
Posta Befektetési Zrt.	326	630	0	0	0	0
DBH csoport	257	74	782	1	1	7
Összesen:	1 072	1 190	816	4	10	21

millió forintban

Kapcsolt vállalkozások	Igénybevett beszerzések, szolgáltatások		Egyéb ráfordítás		Pénzügyi ráfordítás	
	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	0	0	0	0	13
Postautó Duna Zrt.	1 475	1 518	128	139	3	1
Postaflootta Kft.	621	620	4	13	0	0
Posta Kézbesítő Kft.	1 210	1 386	0	0	5	5
Posta Paletta Zrt.	194	905	0	5	-14	2
InIT Zrt.	109	301	0	0	-72	0
Posta Befektetési Zrt.	0	0	0	0	477	60
DBH csoport	159	570	10	22	3	42
Összesen:	3 768	5 300	142	179	402	123

millió forintban

Kapcsolt vállalkozások	Hosszú lejáratú kötelezettségek áll.		Követelések állománya		Rövid lejáratú kötelezettségek áll.	
	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	0	0	0	14	1 663
Postautó Duna Zrt.	0	0	12	11	136	245
Postaflotta Kft.	0	0	361	518	21	14
Posta Kézbesítő Kft.	0	0	0	0	446	451
Posta Paletta Zrt.	0	0	61	129	301	442
InIT Zrt.	0	0	0	29	27	40
Posta Befektetési Zrt.	0	0	84	63	367	184
DBH csoport	0	0	263	299	1 427	4 011
Összesen:	0	0	781	1 049	2 739	7 050

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban 2015. december 31-én:

Név	Székhely	Az első megszerzés éve	Tulajdoni/ szavazati hányad	Jegyzett tőke	Tartalékok	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke	Részesedés könyv szerinti értéke
			%	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft

Többségi részesedésű befektetés

Díjbeszedő Holding Zrt. (konszolidált adatok)	1117 Budapest, Budafoki út 107-109.	2013	100,0	636	10 670	-102	11 204	9 426
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6	2014	100,0	5 886	35	147	6 068	5 886
								15 312

Közös vezetésű vállalkozásban lévő részesedés

Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	1062 Budapest, Andrássy út 105.	2012	50,0	140	567	-282	425	102
Díjnet Zrt.	1117 Budapest, Budafoki út 107-109.	2013	24,0	5	101	91	197	113
								215

Társult vállalkozásban lévő részesedés

Név	Székhely	Az első megszerzés éve	Tulajdoni hányad	Jegyzett tőke	Tartalékok	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke	Részesedés könyv szerinti értéke
			%	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	1022 Budapest, Bég u. 3-5.	2002	33,075	1 991	3 477	872	6 340	1 337
Magyar Posta Biztosító Zrt.	1022 Budapest, Bég u. 3-5.	2002	33,075	755	1 329	210	2 294	759
FHB Zrt.	1082 Budapest, Üllői út 48.	2014	40,79	8 681	30 570	-2 030	37 221	23 725
								25 821
Mindösszesen								41 348

IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

A mérleg fordulónapján a Társaságnak nincsenek függő kötelezettségei.

IV/4. Mérlegen kívüli tételek

Bankgaranciák:

Jogcím	M Ft
TIGÁZ-DSO Kft.	69
Ingatlan bérletekkel kapcsolatos	62
Üzletházi posták üzemeltetésével kapcsolatos	41
Összesen:	172

Nyitott opciós és határidős ügyletek 2015.12. 31-én:

Típus	Deviza-nem	Mennyiség	Értéknap	Ár	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt hatás M Ft	Megjegyzés
Spot (határidős deviza eladás)	USD	-20 000	2016.01.04	286,39	0	leszállításos ügylet

Típus	Deviza-nem	Kötés napja	Lejárat napja	Érték M Ft	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt hatás M Ft	Megjegyzés
IRS (fedezeti ügylet)	HUF	2015.05.12	2020.05.12	1 000	7	
IRS (fedezeti ügylet)	HUF	2015.05.27	2020.05.27	1 000	5	
IRS (fedezeti ügylet)	HUF	2015.10.12	2020.10.12	1 000	1	

IV/5. Környezetvédelmi tevékenység

A környezetkímélőbb vállalati működés a megelőzés elvét követi és nem utólagosan próbálja elhárítani a bekövetkezett káros hatásokat. A Magyar Posta környezetvédelmi tevékenysége során a megelőzés alappillére a környezeti teljesítmény rendszeres értékelése, a társadalmi, vállalati és környezetvédelmi érdekek egyensúlyának biztosítása.

2015. évben felmerült jelentősebb kiadásaink:

➤ veszélyes hulladék ártalmatlanítás, elszállítás	8 M Ft
➤ környezetvédelmi kármentesítés	6 M Ft
➤ légszennyezés mérés, klíma szivárgásvizsgálat	4 M Ft
➤ hatósági, eljárási díjak	2 M Ft
➤ egyéb környezetvédelmi költség	2 M Ft
➤ zaj- és rezgésvédelemmel kapcsolatos költségek	1 M Ft

Jelentősebb beruházásaink 2015. évben:

➤ fűtőkorszerűsítés, szabályozás, gázbekötés	174 M Ft
➤ nyílászáró felújítás/csere	150 M Ft
➤ világításkorszerűsítés, hálózat felújítás	85 M Ft
➤ homlokzat/tető felújítás, hőszigetelés	67 M Ft
➤ vizesblokk felújítás	42 M Ft
➤ víz-, csatornarendszer felújítás, bekötés	32 M Ft
➤ napkollektor telepítés	8 M Ft

IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2015. évben (kg)

Hulladék megnevezése	EWC kód	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb savak	EWC 06 01 06	0	45	45	0
Egyéb lúgok	EWC 06 02 05	0	18	18	0
Nehézfémeket tartalmazó szilárd sók és oldataik	EWC 06 03 13	0	93	93	0
Egyéb szerves oldószer, mosófolyadék és anyaglúg	EWC 07 06 04	0	23	23	0
Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	EWC 08 01 11	0	132	132	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladékok	EWC 08 03 12	10	301	311	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	EWC 08 03 17	0	9 191	9 191	0
Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladékai	EWC 08 04 09	0	136	136	0
Vizes alapú előhívó- és aktiváló oldatok	EWC 09 01 01	0	904	904	0
Vizes alapú ofszetlemez előhívó oldatok	EWC 09 01 02	0	672	672	0
Rögzítő (fixír) oldatok	EWC 09 01 04	0	335	335	0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	EWC 13 02 05	0	44	44	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	EWC 15 01 10	0	2 134	2 134	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	EWC 15 01 11	2	214	216	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törőlkendők, védőruházat	EWC 15 02 02	0	8 605	8 605	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó szervetlen hulladékok	EWC 16 03 03	0	12 930	12 930	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	EWC 16 03 05	0	1 925	1 925	0
Ólomakkumulátorok	EWC 16 06 01	0	94	94	0
Azbeszt tartalmú építőanyag hulladék (pala)	EWC 17 06 05	0	1 825	1 825	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	EWC 18 01 03	0	661	661	0
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	EWC 20 01 21	0	1 106	1 106	0
Klór - fluor - szénhidrogéneket tartalmazó kiselejtezett berendezések	EWC 20 01 23	0	1 255	1 255	0
Elemek és akkumulátorok	EWC 20 01 33	0	1 061	1 061	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	EWC 20 01 35	0	780	780	0

IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2015. évben

millió forintban

Eszközcsoport	Nyitó érték		Növekedés		Csökkenés		Záró	
	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés
Veszélyes hulladéktároló (építmény, konténerház)	14	6	0	0	2	2	12	4
Hulladéktároló edény (veszélyes és nem veszélyes hulladék)	25	25	3	3	0	0	28	28
Hulladék tömörítő (kézi és elektromos)	27	27	0	0	2	2	25	25
Vízminőség megfigyelő kutak	8	3	0	0	0	0	8	3
Szennyvíztisztító műtárgy: benzin és olajfogó	8	4	0	0	0	0	8	4
Szennyvíztisztító műtárgy: zsírfogó	7	4	0	0	6	3	1	1
Vízszűrő berendezés	1	1	0	0	0	0	1	1
Savközbősítő akna	1	1	0	0	0	0	1	1
Mérleg hulladék méréshez	1	1	0	0	0	0	1	1
Napkollektor	36	8	8	3	0	0	44	11

V. Cash Flow-kimutatás (millió forintban)

		2014.	2015.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow 1-14. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	1 112	3 593
1.a	Kapott osztalék	-49	0
1.b	Véglegesen átvett és átadott pénzeszközök egyenlege	337	-296
1.c	Befektetett eszközök térítés nélküli átadása és apportja	-2 723	0
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	7 627	8 801
3.a.	Elszámolt értékvesztés és visszairás, és terven felüli écs	195	89
3.b	Elszámolt selejt, hiány	151	122
4.	Részesedések értékesítése, visszairása	341	-15
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2 892	-901
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-127	-264
7.	Szállítói kötelezettség változása	2 121	-2 886
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-662	-6 343
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	13 329	-1 865
10.	Vevőkövetelések változása	322	-1 552
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	2 886	2 765
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-62	-67
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-516	-261
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
1-14.	Összesen	27 174	920
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)		
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-45 083	-8 865
16.	Befektetett eszközök eladása	872	5 158
17.	Kapott osztalék, részesedés	49	0
15-17.	Összesen	-44 162	-3 707
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 18-29. sorok)		
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	50	0
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevét.	0	0
20.	Hitel és kölcsön felvétele	7 446	1
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	284	318
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	118	670
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Pótbefizetés	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	-1 616
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-152	-571
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-455	-374
29.	Alapítókkal szembeni, illetve. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	52	-52
30.	Cash pool kötelezettség változása	1 019	3 731
18-30.	Összesen	8 362	2 107
1-30.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-8 626	-680
	Nyitó állomány	24 536	15 910
	Záró állomány	15 910	15 230