



MAGYAR POSTA ZRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2018.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2019. január 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK.....	3
I/A. BEVEZETÉS	3
I/A/1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában.....	4
I/A/2. A Magyar Posta Zrt. Számviteli Politikája	4
I/A/2.1. A számviteli politika főbb specifikus előírásainak részletezése.....	5
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 2018. évi bruttó — nettó értékének alakulása	12
II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2018. évi bruttó — nettó értékének alakulása.....	13
II/A/1.2. Tárgyi eszközök (ingatlanok) értékhelyesbítése.....	14
II/A/1.3. A 2018. 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 kapcsolt vállalkozásban áttekintése	17
II/A/1.5.1.1. A beszámolási időszakot érintő jelentősebb változások	17
II/A/1.5.1.2. Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban értékvesztése és visszairása	17
II/A/1.5.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedések áttekintése	18
II/A/1.5.2.1. Tartós jelentős tulajdoni részesedések értékvesztése és visszairása	18
II/A/1.5.3. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban.....	19
II/A/1.5.4. Egyéb tartósan adott kölcsön bemutatása	19
II/A/1.6. Tájékoztató a forgóeszközökről	20
II/A/1.6.1. A készletek bemutatása.....	20
II/A/1.6.2. A követelések alakulása	21
II/A/1.6.2.1. Áruszállításból és szolgáltatásból eredő követelések részletezése	21
II/A/1.6.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések	21
II/A/1.6.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések.....	22
II/A/1.6.2.4. Az egyéb követelések összetételének alakulása	22
II/A/1.6.3.1. Egyéb részesedés	23
II/A/1.6.3.2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok.....	23
II/A/1.6.4. Pénzeszközök.....	23
II/A/1.7. Aktív időbeli elhatárolások	24
II/A/2. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)	25
II/A/2.1. A saját tőke alakulása, összetevői	25
II/A/2.2. Céltartalékok	26
II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek	26
II/A/2.3.1. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	26
II/A/2.3.2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	27
II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek	28
II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek	28
II/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek.....	28
II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása.....	28
II/A/2.4.4. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	29
II/A/2.4.5. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben.....	29
II/A/2.4.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29
II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások	30

II/B. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ	31
II/B/1. Üzleti eredmény	31
II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele	32
II/B/1.2. A Társaság ráfordításai.....	34
II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások	35
II/B/1.3.1. Egyéb bevételek	35
II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások.....	36
II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye.....	37
II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	37
II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	38
II/B/3. Adófizetési kötelezettség	39
III. A MAGYAR POSTA, MINT PÉNZFORGALMI SZOLGÁLTATÓ.....	40
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/1.4. A bérjárulékok alakulása	48
IV/2. Konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók.....	49
IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	51
IV/4. Mérlegen kívüli tételek	51
IV/5. Környezetvédelmi tevékenység	52
IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2018. évben (kg).....	53
IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2018 évben	54
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS	55

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 2018. december 31-én:

- Magyar Állam, 75 % + 1 db részvény, 10 603 271 db, 1 000 Ft névértékű részvény (a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja)
- Szövetkezeti Hitelintézetek Integrációs Szervezete 25% - 1 db részvény, 3 534 422 db, egyenként 1 000 Ft névértékű részvény
- Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. 1 db 100 Ft névértékű részvény

A Társaság alaptőkéje 2018. 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 2018. éves gazdálkodásáról a számviteli törvény előírásai szerint elkészített éves beszámolót Schamschula György vezérigazgató írja alá.

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

2018 évre vonatkozóan a beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 10 840 500 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/1.5.1 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 2018. évi beszámoló elkészítése során a bázis adatokat a 2017. évi mérleg és eredménykimutatás alapján vette figyelembe.

A Társaság számviteli politikájában rögzítésre került, hogy a 2018. 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 foglaltak 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 könyvvételezése **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. élni kíván a Számviteli Törvény 57. §-a által a befektetett eszközök meghatározott körére alkalmazható érték helyesbítés lehetőségével.

Az érték helyesbítés körébe bevonható befektetett eszközök tételesen:

- vagyoni értékű jogok,
- szellemi termék,
- tárgyi eszköz (kivéve a beruházásokat és a beruházásokra adott előlegeket)
- tulajdoni részesedést jelentő befektetés.

Az érték helyesbítés megállapítására akkor kerülhet sor, ha a befektetett eszköz piaci értéke az üzleti év mérlegfordulónapján jelentősen

- a könyvszerinti érték 10%-át meghaladó mértékben, de legalább 1 millió Ft-tal vagy
- a könyvszerinti érték 10%-át nem meghaladó mértékben, de legalább 10 millió Ft-tal meghaladja az adott eszköz könyv szerinti értékét.

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

A Társaság az alaptevékenység folytatása érdekében beszerzett tárgyi eszközöket és immateriális javakat általában hasznos élettartamuk végéig rendeltetésszerűen használja, így ezek maradványértéke nem jelentős.

Amennyiben egy vagy több eszköz aktiválása kapcsán felmerül az a lehetőség, hogy használatukat nem elsősorban a hasznos élettartam, hanem piaci, jogszabályi vagy tulajdonosi döntés alakíthatja, akkor a tételesen rögzített maradványértékeket egyedileg, legkésőbb az aktiválásig kell meghatározni. Szerződésben rögzített visszavásárláskori érték esetén a visszavásárláskori érték a maradványérték, egyéb esetben akkor szükséges maradványértékkel

kalkulálni, ha a várható maradványérték az eszköz bekerülési értékének 20%-át és legalább az 1 millió forintot meghaladja.

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

Az értékcsökkenési leírás módszere lineáris az egyenletes elhasználódás miatt.

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok alapjául az alábbi becsült élettartamok szolgálnak:

Ingtatlanok	33 év	(lineáris 3%)
Járművek és szállítóeszközök	3-15 év	(lineáris 6,7%-33%)
Biztonsági berendezések, eszközök	5-15 év	(lineáris 6,7%-20%)
Kezelési kisgépek, ügyvitel-technikai berendezések	5-7 év	(lineáris 20%-14,5%)
Számítástechnikai berendezések	3-9 év	(lineáris 33%-11%)
Termelő gépek, berendezések	3-10 év	(lineáris 33%-10%)
Egyéb berendezések, felszerelések	3-15 év	(lineáris 33%-6,7%)
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 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 rövidebb 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 mérlegkészítés-kori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb a könyv szerinti értéknél, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

Készletek

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

Követelések

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

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

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

Céltartalék képzés

Céltartalék képzése jellemzően végkielégítésre, felmentési bérre, korengedményes nyugdíjra, peres ügyekre, ki nem vett szabadságokra valamint egyéb múltbéli folyamatban lévő ügyletekből származó harmadik féllel szembeni jövőbeni fizetési kötelezettségekre történik.

A bérmegállapodásban Nyugdíj plusz program került kialakításra 2017. január 1-től 2021. december 31.-ig, mellyel kapcsolatos várható teljes kötelezettségeire céltartalékot képez a Társaság. 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 eljárásan alapuló 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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, azok jellege

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak minősülnek azok a gazdasági események, amelyek adózás előtti eredményre gyakorolt hatása (pozitív vagy negatív) a mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladja.

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

Mérlegsor megnevezése	Bázis évi érték	Tárgyévi érték	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
	M Ft	M Ft		érték	Index
				M Ft	%
A. Befektetett eszközök	146 842	141 927	68,66	-4 915	-3,35
B. Forgóeszközök	53 102	62 222	30,10	9 120	17,17
C. Aktív időbeli elhat.	1 311	2 569	1,24	1 258	95,96
Eszközök összesen:	201 255	206 718	100,00	5 463	2,71

Mérlegsor megnevezése	Bázis évi érték	Tárgyévi érték	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
	M Ft	M Ft		érték	Index
				M Ft	%
D. Saját tőke	90 779	94 265	45,60	3 486	3,84
E. Céltartalék	18 315	14 835	7,18	-3 480	-19,00
F. Kötelezettségek	73 782	80 383	38,88	6 601	8,95
G. Passzív időbeli elhat.	18 379	17 235	8,34	-1 144	-6,22
Források összesen:	201 255	206 718	100,00	5 463	2,71

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	Tárgyévi érték	Adózás előtti eredmény Tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
	M Ft	M Ft		érték	Index
				M Ft	%
A. Üzleti tev. eredménye	261	-3 525	-709,26	-3 786	-1 450,57
B. Pénzügyi műv. eredménye	209	4 022	809,26	3 813	1 824,40
C. Adózás előtti eredmény	470	497	100,00	27	5,74
D. Adózott eredmény	234	497	0	263	112,39

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	2018. M Ft	2017. 2018. évre %	
			Saját tőke változás	<u>saját tőke (tárgyévben)</u> saját tőke (előző évben)
Saját tőke részarány	saját tőke mérleg főösszeg	<u>94 265</u> 206 718	45,11	45,60
Befekt. eszközök fedezettsége	saját tőke befektetett eszközök	<u>94 265</u> 141 927	61,82	66,42
Saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>497</u> 92 522	0,26	0,54
Eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	<u>80 383</u> 94 265	81,28	85,27
Nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követ)</u> saját tőke	<u>22 591</u> 94 265	28,22	23,97

A saját tőke 3,84 %-os, és a mérlegfőösszeg 2,71 %-os növekedésének együttes hatásaként a saját tőke részaránya az előző évihez hasonlóan alakult, mindössze 0,49 százalékponttal haladta meg az előző évit. A befektetett eszközök fedezettsége 4,60 százalékponttal nőtt a saját tőke 3,84 %-os növekedésének, és a befektetett eszközök 3,35 %-os csökkenésének együttes hatásaként. A saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató 0,28 százalékponttal növekedett alapvetően az adózás előtti eredmény növekedésének és az adófizetési kötelezettség csökkenésének együttes hatásaként. Az eladósodottsági mutató 3,99 százalékpontos emelkedését meghatározóan a kötelezettség állomány 8,95%-os növekedése eredményezte, mely a saját tőke emelkedést meghaladó mértékű volt. A pénzeszköz és követelés állomány előző évhez viszonyított kedvező alakulásának köszönhetően a nettó eladósodottság 4,25 százalékponttal csökkent. (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	2018. M Ft	2017. 2018. évre %	
			Likviditási ráta	<u>forgóeszközök</u> rövid lej. kötelezettség
Likviditási ráta II.	<u>forgóeszközök+aktív időbeli elhat.</u> rövid lej. kötelezettség+passzív időbeli elhat.	<u>64 791</u> 88 803	59,18	72,96
Pénzhányad	<u>pénzállomány</u> rövid lej. kötelezettség	<u>29 883</u> 71 568	29,97	41,75
Likviditási gyorsráta I.	<u>pénzállomány + vevők</u> rövid lej. kötelezettség	<u>44 458</u> 71 568	52,06	62,12
Likviditási gyorsráta II.	<u>pénzállomány + követelés</u> rövid lej. kötelezettség	<u>57 792</u> 71 568	65,47	80,75

A likviditási ráta előző évhez mérten kedvezően alakult, mely alapvetően a forgóeszköz állomány 17,17 %-os növekedésével magyarázható. A pénzállomány 35,54 %-os növekedésének következtében a pénzhányad mutató, a likviditási gyorsráta I. és likviditási gyorsráta II a 2017. évi értékekhez képest kedvezőbb értéket mutat. A likviditási ráta II. is lényegesen, 13,78 százalékponttal meghaladta az előző évi mértéket, mely növekedést a forgóeszköz állomány jelentős mértékű növekedésének és a rövid lejáratú kötelezettség állomány csökkenésének együttes hatásának köszönhetők.

A Társaság rövidlejáratú kötelezettségei 9 346 M Ft-tal meghaladják a forgóeszközök értékét 2018. december 31-én. A Társaság rendelkezésére álló szabad hitelkeret ezt az összeget meghaladja, így az üzleti tevékenységből származó cash flow-k és az elérhető banki finanszírozás biztosítják, hogy a Társaság folyamatosan fenn tudja tartani likviditását a 2019-es üzleti év folyamán.

I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Megnevezés	Számítási mód	2018. M Ft	2017.	2018.
			évre %	
Bevétel arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> nettó árbevétel + egyéb bevétel	<u>-3 525</u> 213 089	0,13	-1,65
Árbevétel arányos jövedelem	<u>értékesítési eredmény</u> nettó árbevétel	<u>-750</u> 200 874	2,37	-0,37
Saját tőke arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>-3 525</u> 92 522	0,29	-3,81
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>497</u> 92 522	0,52	0,54
Saját tőke arányos adózott eredmény	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>497</u> 92 522	0,26	0,54
Eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> átlagos eszközállomány	<u>200 874</u> 203 987	97,26	98,47
Eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos eszközállomány	<u>497</u> 203 987	0,24	0,24
Nettó haszonkulcs	<u>adózás előtti eredmény</u> nettó árbev.+egyéb bev.+pü.bev.	<u>497</u> 222 082	0,23	0,22

1 főre jutó anyagmentes árbevétel	<u>anyagmentes árbevétel</u> redukált létszám	<u>185 381</u> 28 611	6,13	6,48
-----------------------------------	--	--------------------------	------	------

2018. évben az összes bevétel (nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi bevétel) 222 082 M Ft volt (2017. év: 206 634 M Ft), ami 7,48 %-kal magasabb az előző évinél.

Az üzleti eredmény előző évhez viszonyítva elmaradást mutat, melynek következtében a bevétel arányos üzleti eredmény 1,78 százalékponttal, a saját tőke arányos üzleti eredmény 4,10 százalékponttal csökkent. A pénzügyi műveletek eredményének jelentős mértékű javulása következtében, az adózás előtti eredményben kisebb növekedés figyelhető meg, így a saját tőke arányos, illetve eszköz arányos adózás előtti eredmény mutatók a 2017. évihez hasonlóan alakultak.

Az anyagmentes árbevétel (nettó árbevétel – anyagköltség – elábé) 4,91 %-os növekedésének, valamint a redukált létszám 0,75 %-os csökkenésének együttes hatásaként az egy főre jutó anyagmentes árbevétel 0,35 % ponttal 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 2018. évi bruttó — nettó értékének alakulása

millió Ft

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó	21 457	22 455	43 912
Beszerzés	732	1 887	2 619
Selejtezés	-51	-100	-151
Záró	22 138	24 242	46 380
Nyitó	14 493	19 265	33 758
Terv szerinti amortizáció 100 E Ft feletti	2 278	871	3 149
Selejtezés	-51	-99	-150
Záró	16 720	20 037	36 757
Nyitó érték	6 964	3 190	10 154
Záró érték	5 418	4 205	9 623

II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2018. évi bruttó — nettó értékének alakulása

millió Ft

Megnevezés	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés, felszerelés, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Beruházás	Összesen
Nyitó	64 848	63 045	12 359	3 285	143 537
Beszerezés	0	0	0	4 877	4 877
Használatba vétel	1 139	2 340	888	-4 367	0
Értékesítés	-240	-1 140	-540	0	-1 920
Selejtezés, hiány	-106	-1 542	-1 305	0	-2 953
Apportba adás, térítésmentes átadás	-4	0	0	0	-4
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	-2	228	-227	0	-1
Átminősítés forgóeszközök közé	0	-1	0	-1	-2
Záró	65 635	62 930	11 175	3 794	143 534
Nyitó halmozott értékcsökkenés	27 798	47 473	9 444	217	84 932
Terv szerinti értékcsökk 100 E Ft alatti	4	615	107	0	726
Terv szerinti értékcsökk 100 E Ft feletti	2 122	3 601	897	0	6 620
Terven felüli értékcsökkenés	58	188	0	0	246
Terven felüli értékcsökkenés visszaírás	-91	0	0	-2	-93
Értékesítés	-121	-1 089	-540	0	-1 750
Selejtezés, hiány	-89	-1 534	-1 304	0	-2 927
Apportba adás, Térítésmentes átadás	-2	0	0	0	-2
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	0	213	-213	0	0
Átminősítés forgóeszközök közé	0	-1	0	0	-1
Záró halmozott értékcsökkenés	29 679	49 466	8 391	215	87 751
Nyitó	37 050	15 572	2 915	3 068	58 605
Záró érték	35 956	13 464	2 784	3 579	55 783

II/A/1.2. Tárgyi eszközök (ingatlanok) értékhelyesbítése

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 értékhelyesbítés 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 2016 (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 (tisztá jövedelmek) alapján történt. Az érték megállapítása azon az elven alapszik, hogy bármely eszköz értéke annyi, mint a belőle származó tiszta jövedelem jelenértéke.

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

Alkalmazott súlyok általában:	hozamalapú érték	10-30 %
	költségalapú 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 989M Ft értékhelyesbítés állománynövekedést
- 58M Ft terven felüli értékcsökkenést
- 91M Ft terven felüli értékcsökkenés visszaírást számoltunk el.

A tárgyi eszközök értékhelyesbítésének alakulása:

	millió Ft
Nyitó	35 342
Növekedés	5 483
Csökkenés	-2 494
Záró	38 331

II/A/1.3. A 2018. évi beruházások alakulása

2018. évben beszerzett eszközök értéke **7 496 M Ft** volt (2017. év: 10 909 M Ft), amely 2 618 M Ft összegű (2017. év: 4 308 M Ft) immateriális javakat tartalmazott.

2018. évi beruházások összetétele:

	millió Ft	
Megnevezés	2017.XII.31	2018.XII.31
Informatika	7 353	5 144
Ingatlanok	1 510	917
Járművek és egyéb szállító eszközök	91	114
Biztonságtechnikai eszközök	634	495
Feldolgozási eszközök	584	553
Hálózati eszközök	283	91
Bútorok, háztartási eszközök	440	170
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	14	12
Összesen:	10 909	7 496

A befejezetlen beruházások tárgyévi állománya (immateriális javak nélkül) 2018. december 31-én **3 579 M Ft** (2017. év: 3 068 M Ft), melynek tartalma:

	millió Ft	
Megnevezés	2017.XII.31	2018.XII.31
Informatikai eszközök	2 190	2 994
Járművek és egyéb szállító eszközök	12	0
Ingatlanok	330	129
Bútorok, háztartási eszközök	130	66
Hálózati eszközök	230	95
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	4	6
Feldolgozási eszközök	127	246
Biztonságtechnikai eszközök	45	43
Összesen:	3 068	3 579

II/A/1.4. Beruházásra adott előlegek

A beszámolási év mérlegében ezen a mérlegsoron kimutatott összeg **2 M Ft** (2017. év: 1 M Ft).

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

A Társaság kapcsolt vállalkozásban lévő tartós részesedéseinek könyv szerinti értéke **10 963 M Ft** (2017.év: 15 627 M Ft).

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban 2018. december 31-én:

Név	Székhely	Az első megszerzés éve	Tulajdoni/szavazati hányad	Jegyzett tőke	Tartalékok	Adózott 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	3 422	882	4 940	4 940
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6	2014	100,0	5 886	0	511	6 397	5 886
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6	2017	100,0	24	0	-3	21	24
Összesen:								10 850

* Előzetes, nem auditált adatok

Közös vezetésű vállalkozásban lévő részesedés

Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	1062 Budapest, Andrássy út 105.	2012	50,0	176	220	-104	292	0
Díjnet Zrt.	1117 Budapest, Budafoki út 107-109.	2013	24,0	5	303	176	484	113
Összesen:								113

Összesen:								10 963
------------------	--	--	--	--	--	--	--	---------------

II/A/1.5.1.1. A beszámolási időszakot érintő jelentősebb változások

A Társaság Közgyűlési határozat alapján a Magyar Posta Ingatlankezelő Kft. vonatkozásában 20,9 millió Ft tőkeemelést hajtott végre, mely tőkeemelés 13,5 millió Ft nem pénzbani és 7,4 millió Ft pénzbani hozzájárulás formájában került végrehajtásra. A tőkeemelést 2018.06.04-én a Fővárosi Cégbíróság bejegyezte.

II/A/1.5.1.2. Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban értékvesztése és visszairása

millió Ft

Társaság megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Díjbeszedő Holding Zrt. (konszolidált adatok)	0	4 486	0	4 486

Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	706	199	0	905
---	-----	-----	---	-----

II/A/1.5.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedések áttekintése

A Társaság jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő tartós részesedéseinek könyv szerinti értéke **26 165 M Ft** (2017. év: 25 919 M Ft)

Tartós jelentős tulajdoni részesedések 2018. december 31-én:

Név	Székhely	Az első megszerzés éve	Tulajdoni hányad	Jegyzett tőke	Tartalékok	Adózott 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	33,1	1 991	5 175	1 731	8 897	1 337
Magyar Posta Biztosító Zrt.	1022 Budapest, Bég u. 3-5.	2002	33,1	755	1 836	972	3 563	1 103
Takarék Kereskedelmi Bank Zrt.*	1082 Budapest, Üllői út 48.	2014	40,8	3 390	18 309	6 959	28 658	23 725
Összesen:								26 165

* Az FHB Kereskedelmi Bank Zrt. 2018. április 16-tól TakaréK Kereskedelmi Bank Zrt. néven folytatja tevékenységét

II/A/1.5.2.1. Tartós jelentős tulajdoni részesedések értékvesztése és visszairása

Társaság megnevezése	millió Ft			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Magyar Posta Biztosító Zrt.	246	0	-246	0

II/A/1.5.3. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban

A beszámolási év mérlegében ezen a címen kimutatott összeg összesen **310 M Ft** (2017 év: 310 M Ft), mely a Magyar Posta Életbiztosítónak 2015-ben nyújtott hosszú lejáratú kölcsön.

II/A/1.5.4. Egyéb tartósan adott kölcsön bemutatása

	millió Ft	
Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön	640	658
Egyéb tartósan adott kölcsön	244	92
Összesen:	884	750

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

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Anyagok	497	503
Késztermékek	62	59
Áruk	81	74
Készletre adott előlegek	92	125
Összesen:	732	761

Anyagok részletezése

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Számítástechnikai anyagok	100	141
Adminisztrációs anyagok, nyomtatványok	113	105
Egy éven belül elhasználódó anyagok	120	89
Alapanyagok	58	66
Egyéb anyagok	106	102
Összesen:	497	503

Áruk részletezése

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök	22	9
Kereskedelmi áruk	56	57
Közvetített szolgáltatások	0	5
Betétdíjas göngyöleg	3	3
Összesen:	81	74

Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök között használt gépkocsik és motorkerékpárok szerepelnek. Ezek az eszközök a tárgyi eszközök közül kerültek átsorolásra, mivel 2018. évben is folytatódott ezen eszközök értékesítése.

2018. évben selejtezés, hiány jogcímen összesen 31 M Ft (2017. év: 35 M Ft) értékben vezettünk ki készleteket a nyilvántartásból.

A készletekre 2018. évben értékvesztést nem számolt el a Társaság (2017. év: 0 M Ft).

A/1.6.2. A követelések alakulása

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 250	14 575
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 348	8 211
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	605	535
Egyéb követelések	7 914	4 588
Összesen:	26 117	27 909

II/A/1.6.2.1. Áruszállításból és szolgáltatásból eredő követelések részletezése

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Belföldi határidőn belüli	11 531	10 857
Belföldi határidőn túli	1 628	1 888
Belföldi kétes	437	610
Belföldi követelés értékvesztése és visszaírása	-437	-705
Összes belföldi követelés	13 159	12 650
-ebből 90 napon túli	412	592
Külföldi határidőn belüli	2 063	1 256
Külföldi határidőn túli	1 028	1 044
Külföldi kétes	102	81
Külföldi követelés értékvesztése és visszaírása	-102	-456
Összes külföldi követelés	3 091	1 925
-ebből 90 napon túli	251	239
Összesen:	16 250	14 575

II/A/1.6.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Leányvállalatokkal szembeni vevő követelés	67	81
Leányvállalatokkal szembeni egyéb követelés	1 092	7 909
Közös vezetésű vállalkozással szembeni vevő követelés	189	221
Összesen:	1 348	8 211

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

II/A/1.6.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Társult vállalkozással szembeni vevő követelés	404	458
Társult vállalkozással szembeni egyéb követelés	201	77
Összesen:	605	535

II/A/1.6.2.4. Az egyéb követelések összetételének alakulása

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Belföldi üzleti, pénzforgalmi tevékenységből	2 121	3 308
Munkavállalókkal szembeni követelések	402	424
Munkavállalókkal szembeni követelések értékvesztése és visszaírása	-238	-257
TB ellátásokból eredő követelések	233	241
Átfutó kifizetések miatti követelés	212	241
Tárgyévi lakásépítési kölcsön tartozások	224	220
Költségvetési szervekkel szembeni követelések	169	217
Szolgáltatás igénybevételére adott előleg	30	60
Méltánytalan többletteleher miatti követelés	4 664	0
Egyéb ki nem emelt követelések	215	251
Egyéb ki nem emelt követelések értékvesztése és visszaírása	-118	-117
Összesen:	7 914	4 588

Értékvesztés elszámolás/visszaírás részletezése:

millió Ft

Megnevezés	Vevő követelés	Munkavállaló követelés	Egyéb követelés	Összesen
2018. évi nyitó	540	238	148	926
Képzés (ráfordítás)	798	45	2	845
Visszaírás/térülés (bevétel)	-21	-12	-12	-45
Kivezetés/átvezetés	-156	-15	-9	-180
2018. évi záró	1 161	256	129	1 546

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 (2017. év: 206 M Ft).

II/A/1.6.3.2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

	millió Ft	
Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Eladásra vásárolt államkötvények	4 000	3 463
Összesen:	4 000	3 463

II/A/1.6.4. Pénzeszközök

	millió Ft	
Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Postahivatali pénzeszközök állománya	8 067	9 483
MPTS által átvett pénzeszközök értéke	8 699	9 505
Pénztárak összesen:	16 766	18 988
Forintban vezetett bankszámlák értéke	4 352	9 799
Devizában vezetett bankszámlák értéke	929	1 096
Bankbetétek összesen:	5 281	10 895
Összesen:	22 047	29 883

Az MPTS által átvett pénzeszközök értéke a Magyar Posta Zrt. készpénzszállítási szolgáltatást végző partnerénél (MPT Security Zrt-nél) úton levő pénzeszközöket tartalmazza.

II/A/1.7 Aktív időbeli elhatárolások

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Küldeményforgalmi szolgáltatások bevételei	278	890
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	124	141
Kamatbevétel, ügyletek nyeresége	73	73
Egyéb szolgáltatások, tevékenységek bevételei, egyéb bevételek	46	351
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	521	1 455
Szoftver licence díjak	295	727
Bérleti díjak	286	231
Számítástechnikai költség	101	92
Eladott áruk (hírlap, kereskedelmi áru) beszerzési értéke	14	2
Egyéb	94	62
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	790	1 114
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0
Összesen:	1 311	2 569

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

millió Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó egyenleg 2018.I.1.	14 138	4 941	35 867	257	35 342	234	90 779
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	234	0	0	-234	0
Lekötött tartalék változás	0	0	-94	94	0	0	0
Befektetett eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	2 989	0	2 989
2018. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	497	497
Záró egyenleg 2018.XII.31.	14 138	4 941	36 007	351	38 331	497	94 265

A 2018. december 31-i **lekötött tartalék** az eredménytartalékból átvezetett és felhasználásra még nem került **351 M Ft** fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

millió Ft

Év	Képzés	Feloldás		Egyenleg
		nyitó	tárgyév	2018.XII.31.
2003-2015.	6 000	6 000	0	0
2016.	500	478	0	22
2017.	235	0	154	81
2018.	248	0	0	248
Összesen:	6 983	6 478	154	351

II/A/2.2. Céltartalékok

A Társaság a 2018. évi mérlegében a várható kötelezettségek fedezetére összesen **14 835 M Ft** céltartalékot mutat ki (2017. év: 18 315 M Ft).

	millió Ft			
Céltartalék képzés alapjául szolgáló kötelezettségek	2017. XII. 31.	2018. évi feloldás	2018. évi képzés	2018. XII. 31.
Stratégiai céltartalék	12 242	-965	137	11 414
Peres, kártérítési ügyekre képzett és egyéb céltartalék	4 814	-2 915	216	2 115
Ki nem vett szabadság	1 124	-536	622	1 210
Nyugdíj plusz program	127	-69	32	90
Környezetvédelmi kötelezettség	8	-5	3	6
Összesen:	18 315	-4 490	1 010	14 835

A stratégiai célokkal összhangban elindított programokhoz kapcsolódóan 11 414 M Ft céltartalék szerepel a könyvekben.

Peres és kártérítési ügyekre képzett és egyéb céltartalék jogcímen, különféle peres ügyek és egyéb várható kötelezettségek fedezetére 216 M Ft céltartalék képzésére került sor, az előző években képzett céltartalékból a perek és kártérítési ügyek befejeződése, valamint az egyéb kötelezettségek megszűnése kapcsán összesen 2 915 M Ft került feloldásra.

A Társaság 2018-ban 622 M Ft összegben képzett céltartalékot, valamint 536 M Ft céltartalékot használt fel dolgozói által felhalmozott, előző évekre járó **ki nem vett szabadság** és járulékai miatt fennálló fizetési kötelezettségekkel összefüggésben.

A bérmegállapodásban **Nyugdíj plusz program** került kialakításra 2018. január 1-től 2021. december 31.-ig, mellyel kapcsolatos várható teljes kötelezettségeire 90 M Ft céltartalékot mutat ki a Társaság.

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

II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor 2018. év végi értéke **8.815 M Ft** volt. (2017. év: 220 M Ft)

II/A/2.3.1. Egyéb hosszú lejáratú hitelek

A Társaság a mérlegsoron a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt-vel szembeni, 2022. évi lejáratú 2 x 5.000 M Ft hiteleknek az éven túli leráratú részét mutatja ki 8.571 M Ft összegben.

II/A/2.3.2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Vállalkozóktól kapott kaució	196	244
Lízing kötelezettség	24	0
Összesen:	220	244

Lízing kötelezettségek:

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti teljes összeg	2018.XII.31.	
				Hosszú lejáratú rész	Rövid lejáratú rész
				M Ft	M Ft
Tolna Posta	15 év	2019. nov.	641 816 EUR	0	25

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 (210 M Ft) valamint a közreműködők (postapartnerek) kaucióit (24 M Ft) mutatja ki könyveiben a Társaság.

II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségeink 2018. év végi értéke **71 568 M Ft** volt. (2017. év: 73 562 M Ft).

II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek

	millió Ft	
Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Treasury line hitelek	11 000	4 000
Folyószámla hitelek	3 112	2 038
Egyéb hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú része	0	1 429
Összesen:	14 112	7 467

2018-ban a felhasznált hitelek éves kamata 0% - 1% közötti sávban mozgott.

II/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek

A mérlegben ezen a soron kimutatott összeg **807 M Ft** (2017. év: 861 M Ft). A vevőktől kapott előlegek 99,63 %-a (804 M Ft) belföldi vevőktől folyt be, melynek döntő többsége, 99,41 %-a a díjhitel és bérmentesítő gépek előleg maradványai.

II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása

	millió Ft	
Megnevezés	2017. XII. 31.	2018. XII. 31.
Belföldi szállítók	5 322	4 956
Külföldi szállítók	1 551	1 001
Nem számlázott szállítások	3 509	3 560
Összesen:	10 382	9 517

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

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Leányvállalattal szembeni szállítói kötelezettség	2 732	881
Leányvállalattal szembeni egyéb kötelezettség	5 585	7 886
Közös vezetésű vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	5	15
Közös vezetésű vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	1	320
Összesen:	8 323	9 102

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

II/A/2.4.5. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Társult vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	633	412
Társult vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	208	158
Összesen:	841	570

II/A/2.4.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Pénzforgalmi tevékenység	18 152	23 716
Jövedelemelszámolás	5 110	5 316
Költségvetési szervekkel és Alapokkal szembeni kötelezettség	4 444	4 386
Belföldi és külföldi üzleti tevékenység	2 023	2 369
SZJA	1 503	1 837
Átfutó kifizetések	3 834	1 665
Hírlapterjesztés	1 670	1 651
TB ellátásokból eredő kötelezettségek	1 427	1 607
Pénzügyi lízing kötelezettség	18	25
Egyéb	862	1 533
Összesen:	39 043	44 105

II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások

millió Ft

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.
Postai alapszolgáltatások bevételei	448	447
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	72	50
Hírlapterjesztés bevételei	38	22
Egyéb tevékenység bevételei és egyéb bevételek	37	41
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	595	560
Ösztönző, jutalék, prémium és járulékai	9 272	8 402
Szállítási, rakodási, raktározási költségek	1 016	809
Karbantartási költségek, szoftver követési díjak	438	648
Beruházás, készlet arányos ÁFA	731	603
Eladott áruk beszerzési értéke	583	523
Közüzemi díjak	382	466
Marketing költség	552	292
Adatátviteli, internet-, telefonköltségek	436	244
Üzemanyag felhasználás	228	242
Szakértői díjak	119	175
Bérleti díjak	84	133
Pénzfeldolgozási díj	124	127
Közreműködők jutaléka	93	116
Küldemények miatt fizetett kártér, kötbér	37	36
Könyvvizsgálói díj	18	21
Egyéb	916	973
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:	15 029	13 810
Fejlesztési célra kapott kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó támogatás	2 593	2 738
Térítésmentes eszközátvétel	40	40
Többletként fellelt eszközök	0	0
Egyéb támogatás	122	87
Halasztott bevételek összesen:	2 755	2 865
Összesen:	18 379	17 235

II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

A Társaság **adózott eredménye 497 M Ft** (2017. év 234 M Ft).

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

II/B/1. Üzleti eredmény

A 2018 évi üzleti eredmény összetevőinek alakulása:

millió Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
<i>Tevékenységi árbevétel</i>	189 538	200 874
<i>Akt. saját teljesítmények ért.</i>	231	284
Összteljesítmény bevételei	189 769	201 158
Összteljesítmény ráfordításai	185 280	201 908
Tevékenységi eredmény	4 489	-750
Egyéb bevétel	16 623	12 215
Egyéb ráfordítás	20 851	14 990
Egyéb eredmény	-4 228	-2 775
Üzleti eredmény	261	-3 525

II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele

2018. évben a termékek és szolgáltatások összes értékesítésének nettó árbevétele **200 874 M Ft** volt (2017. év: 189 538 M Ft).

2018 évben a belföldi árbevételek az alábbi főbb tevékenységekből adódtak:

	millió Ft	
Megnevezés	2017. év	2018. év
Levél termékek	80 348	82 109
Pénzforgalmi szolgáltatások	47 292	48 497
Logisztikai termékek	19 677	22 135
Pénzügyi szolgáltatások	9 943	10 889
Kereskedelem	9 164	8 010
Hírlap termékek	8 440	8 788
Elektronikus és nem tradicionális szolgáltatások	1 107	5 033
Egyéb	1 414	1 352
Összesen:	177 385	186 813

A levéltermékek esetében a bevétel növekedés a folyamatos levél volumen csökkenés és az ezt részben kompenzáló áremelés mellett, a 2018. évi választásokkal kapcsolatos többlet feladásoknak tudható be. A választásokkal kapcsolatos többlet feladások a belföldi, a nemzetközi levél termékeket, valamint a címezetlen reklámkiadványokat is érintették.

A logisztikai piacon évek óta zajló forgalomnövekedés 2018-ban is folytatódott. A forgalomemelkedés a gazdasági növekedésnek és az elektronikus kereskedelem térhódításának köszönhető. Mind a kiscsomagok, mind a fuvarozás és a raklapos szállítás területén is dinamikus volt a forgalomemelkedés.

A pénzforgalmi szolgáltatáson belül a hagyományos postai pénzforgalmi szolgáltatások (Pl. készpénz átutalási megbízás) volumene és forgalma is csökkenő tendenciát mutat, de ezt bevételi ágon 2018-ban ellensúlyozták az egyéb pénzforgalmi szolgáltatásból eredő eseti bevétel növekmények, így összességében a pénzforgalmi tevékenységből származó bevételek nőttek.

A Hírlap termékeknél az elsősorban a kiskereskedelmi áruházláncok által katalógus-terjesztésre igénybe vett címezetlen reklámkiadvány kézbesítési szolgáltatás bevétele mutatott növekedést 2018-ban. Emelkedett az elektronikus és nem tradicionális szolgáltatások (hibrid levél, közszolgálati szegemnes) árbevétele is növekedett.

Az export árbevételek a következő főbb tevékenységekből adódtak:

millió Ft

Megnevezés	2017.év	2018.év
	Nemzetközi levél termékek	9 395
Nemzetközi logisztikai termékek	2 069	2 689
Nemzetközi pénzforgalmi szolgáltatások	429	471
Nemzetközi elektronikus és nem tradicionális szolgáltatások	45	16
Nemzetközi kereskedelem	43	55
Nemzetközi hírlap termékek	36	39
Nemzetközi egyéb	136	117
Összesen:	12 153	14 061

Az export bevételek országokénti bontása:

millió Ft

Ország neve	2017.év	2018.év
Lengyelország (EU)	2 887	3 824
Németország (EU)	1 768	1 327
Románia (EU)	1 172	823
Hollandia (EU)	1 065	701
Ausztria (EU)	561	632
Luxemburg (EU)	555	521
Cseh Köztársaság (EU)	456	435
Egyesült Királyság (EU)	333	396
Szlovákia (EU)	336	329
Belgium (EU)	317	279
Svédország (EU)	266	92
Kína	159	2 029
Svájc	556	413
USA	366	132
Egyéb	1 356	2 128
Összesen:	12 153	14 061

II/B/1.2. A Társaság ráfordításai

millió Ft

Megnevezés	2017.év	2018.év
Anyagköltség	7 900	8 438
Igénybe vett szolgáltatások értéke	40 841	44 202
Egyéb szolgáltatások értéke	2 043	2 266
Elábé	4 940	7 055
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	262	294
Anyagjellegű ráfordítások	55 986	62 255
Béreköltség	84 702	97 969
Személyi jellegű egyéb kifizetés	12 274	8 948
Bérfjárulékok	22 107	22 241
Személyi jellegű ráfordítások	119 083	129 158
Értékcsökkenési leírás	10 211	10 495
Összesen:	185 280	201 908

Az **igénybe vett szolgáltatások**, valamint az **egyéb szolgáltatások** értékének főbb jogcímeik szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

millió Ft

Megnevezés	2017.év	2018.év
Szállítási, rakodási költségek	8 717	9 004
Karbantartási költségek, szoftver licence díjak	6 874	7 611
Bérleti, kölcsönzési díjak	4 529	5 099
Közüzemi jellegű költségek (telefonköltséggel együtt)	3 705	3 900
Számítástechnikai költség	1 902	3 160
Vállalkozói kézbesítés költsége	2 450	2 930
Portaszolgálat költsége	1 337	1 716
Takarítás, gondnokolás költsége	1 302	1 537
Közreműködői díjak, jutalékok	1 330	1 367
Munkaerő kölcsönzés költsége	992	1 350
Pénzfeldolgozási díj	1 328	1 292
Marketing költségek	1 648	1 063
Igénybevett biztonsági szolgáltatás költsége	883	786
Utazási, kiküldetési, oktatási és foglalk.-eü. költségek	912	614
Bérelt ingatlanok üzemeltetési költsége	609	595
Értékcikk előállítás közvetlen költsége	170	166
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	2 153	2 012
Igénybe vett szolgáltatások értéke	40 841	44 202
Bankköltség és kártyás fizetési díjak	1 532	1 750
Biztosítási díjak	309	339
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	191	171
Különféle egyéb költségek	11	6
Összesen:	2 043	2 266

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

millió Ft

Megnevezés	2017.év	2018.év
Kapott támogatások	9 034	4 922
Céltartalék felhasználás	6 097	4 490
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	180	1 416
Támogatásból beszerzett eszközök tárgyévi értéke	550	601
Egyéb bevétel	231	229
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	158	218
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	192	177
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés visszaírása	74	93
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	81	26
Követelés értékvesztés visszaírása	6	19
Társ-ba bevitt imm.jav. tárgyi eszk. nyeresége	0	11
Kapott engedmények	14	6
Hitelezési veszteségként elszámolt követelésekre utólag befolyt bevételek	3	4
Elengedett kötelezettség	2	2
Fellelt tárgyi eszközök, készletek értéke	1	1
Összesen:	16 623	12 215

II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások

millió Ft

Megnevezés	2017.év	2018.év
Tranzakciós illeték	5 492	5 039
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	3 956	4 134
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	3 152	2 323
Céltartalék képzés	5 807	1 010
Követelés értékvesztés elszámolása	160	845
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	540	566
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	393	337
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	141	246
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	81	170
Egyéb ráfordítás	79	86
Alapítványoknak, közérdekű kötelezettségvállalásra adott támogatás	745	86
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	36	45
Készletek selejtezése, hiánya, leértékelése	35	32
Hitelezési veszteségként elszámolt követelések	25	27
Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	180	27
Fejlesztési és nem fejlesztési célra adott támogatás	18	17
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, -átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	8	0
Magánszemélynek adott támogatás (dolgozói lakástámogatás, átvállalt kamat)	3	0
Összesen:	20 851	14 990

II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 2018. évi eredménye **4 022 M Ft** (2017. év: 209 M Ft).

II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei**Kapott (járó) osztalék és részesedés**

millió Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Díjbeszedő Holding Zrt.	0	7 777
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	504
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	219	204
Összesen:	219	8 485

A Díjbeszedő Holding Zrt.-vel kapcsolatban elszámolt osztalék bevétel pénzügyi rendezése a mérlegkészítés napjáig nem történt meg.

Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek

Ezen az eredményyson, **23 M Ft** értékben, a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott tartósan adott kölcsön kamatait mutatja ki a Társaság (2017. év: 24 M Ft).

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

millió Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Pénzintézetektől kapott kamatbevétel	58	43
Rövid lejáratú kölcsönök kamata	8	5
Forgatási célú értékpapírok kamata	8	2
Összesen:	74	50

A rövid lejáratú kölcsön jogcímen a kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásoktól kapott kamatbevételeket mutatja ki a Társaság.

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

millió Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereség	142	339
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	13	89
Egyéb pénzügyi bevételek	1	7
Összesen:	156	435

A követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereségből 30 M Ft a 2018. év végi devizaátértékeléskor elszámolt összevont árfolyamnyereség.

II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai**Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások**

millió Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Kamatfedezeti ügylet vesztesége	61	64
Rövid lejáratú hitelek után fizetendő kamatok	28	30
Pénzügyi lízing kamatai	3	2
Összesen:	92	96

Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése

millió Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Díjbeszedő Holding Zrt.	0	4 486
Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	83	199
Magyar Posta Biztosító Zrt.	-65	-246
Részvénycsere ügyletből eredő tartós követelés	0	150
Összesen:	18	4 589

Az értékvesztés elszámolással és visszairással kapcsolatos részletes információkat a kiegészítő melléklet II/A/1.5.1.2 és a II/A/1.5.2.1 pontja tartalmazza.

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

millió Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszám. árfolyamvesztés	126	216
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamvesztése	28	39
SWAP ügyletek vesztesége	0	24
Forgatási célú értékpapírok értékesítésének árfolyamvesztése	0	7
Összesen:	154	286

II/B/3. Adófizetési kötelezettség

A Társaságnak 2018. évre vonatkozóan társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az önrevízió-, revízió keretében elszámolt adófizetési kötelezettségként a 2017. évre beadott önellenőrzésnek a hatása került kimutatásra.

millió Ft

Megnevezés	Eredményt, illetve adóalapot	
	növelő	csökkentő
	tételek	
Adózás előtti eredmény	497	
Eredményt módosító tételek összesen	12 937	24 424
Adóévben értékcsökkenés	10 495	10 128
Kapott osztalék	0	8 485
Adóévben céltartalék elszámolás, képzés	1 010	4 490
Önrevíziós adóalap különbözet	103	552
Fejlesztési tartalékképzés	0	248
Kivezetett eszközérték	201	205
Elévült, behajthatatlan követelés, fizetési határidőn túli 20%	9	103
Terven felüli értékcsökkenés adóévben, visszaírás	246	94
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	0	62
Értékvesztett követelésre befolyt bevétel	0	24
Tartós tulajdonosi részesedés értékvesztése, visszaírása	0	19
Alapítványi támogatás, juttatás, adomány	1	13
Mobilitási célú lakhatási támogatás miatt	0	1
Értékvesztés határidőn túli és kétes, kilépett munkavállalók és egyéb (adóévi, visszaírt)	845	0
Hatóság által kivetett bírság	4	0
Hiány, selejtezés	13	0
Egyéb nem vállalkozás érdekében felmerült költségek	10	0
Társasági adó alap	-10 990	
Számított társasági adó	0	
Külföldön megfizetett	0	
Társasági adó fizetési kötelezettség	0	
Önrevízió-, revízió keretében elsz. adófizetési kötelezettség	0	
Adózott eredmény	497	

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. 2018. december 31-én az ügyfélpénz elkülönítésből származó kötelezettség 23 833 M Ft, az ügyfélpénz elkülönítéséről a Társaság az előírásoknak megfelelően gondoskodott.

A pénzforgalmi szolgáltatók éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságaira vonatkozó előírásokat 2018. év vonatkozásában a 327/2009. (XII.29) kormányrendelet tartalmazza.

Az adatszolgáltatás tartalmára, illetve a 327/2009. (XII.29) kormányrendelet előírásaira vonatkozóan a Társaság és az MNB (korábban 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 2018. évre vonatkozóan is teljesítette az MNB felé – 28/2017. (XI.22.) MNB rendelet alapján – az adatszolgáltatásokat.

A Magyar Posta Zrt. mérleg- és eredménykimutatás adataiban nem különíthetők el egyértelműen a pénzforgalmi szolgáltatásokra, közvetített pénzügyi szolgáltatásokra, valamint az egyéb tevékenységre fordított tételek, ezért az elkülönítéshez az MP Zrt. megosztást alkalmaz.

Az árbevételek megosztása az SAP CO moduljában ténylegesen termékrendelésre lekönyvelt összegeket tartalmazza.

Az egyéb bevételek esetében a könyvelt összegek nem terméken, hanem egyéb objektumon jelennek meg elsődlegesen, ezért az elkülönítésnél a társasági költségfelosztás adatain alapuló megosztás kerül alkalmazásra.

A költségek és ráfordítások elkülönítésénél szintén a társasági költségfelosztás adatain alapuló megosztás elve kerül használatra, mivel azok elsődlegesen nem köthetők termékekhez.

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 bevételeket, ráfordításokat) arányszámai alapján bontja meg pénzforgalmi szolgáltatásra és egyéb tevékenységre.

A pénzügyi 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 2017. és 2018. évi gazdasági tevékenységéből a pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásokkal összefüggő mérleg és eredménykimutatás tételek elkülönített bemutatását a következő mérleg és eredménykimutatás táblázatok tartalmazzák.

2017. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (ezer Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	44 774 394	156 480 930	201 255 324	22,2
Befektetett eszközök	21 143 385	125 698 851	146 842 236	14,4
Immateriális javak	2 030 910	8 123 638	10 154 548	20,0
Tárgyi eszközök (nettó)	18 903 160	75 044 865	93 948 025	20,1
<i>Ingtalanok és vagyron értékű jogok (bruttó)</i>	<i>12 964 118</i>	<i>51 856 470</i>	<i>64 820 588</i>	<i>20,0</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek (bruttó)</i>	<i>11 553 467</i>	<i>46 213 867</i>	<i>57 767 334</i>	<i>20,0</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>2 288 184</i>	<i>9 152 735</i>	<i>11 440 919</i>	<i>20,0</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előleg</i>	<i>778 842</i>	<i>2 507 412</i>	<i>3 286 254</i>	<i>23,7</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-15 749 934</i>	<i>-62 959 553</i>	<i>-78 709 487</i>	<i>20,0</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>7 068 483</i>	<i>28 273 934</i>	<i>35 342 417</i>	<i>20,0</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	209 315	42 530 348	42 739 663	0,5
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</i>	<i>0</i>	<i>15 626 568</i>	<i>15 626 568</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartós jelentős tulajdoni részesedés</i>	<i>0</i>	<i>25 919 329</i>	<i>25 919 329</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartósan adott kölcsön jelentős tulaj. részesedési visz-ban álló váll.-ban</i>	<i>0</i>	<i>310 450</i>	<i>310 450</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartós részesedés</i>	<i>0</i>	<i>129</i>	<i>129</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartósan adott kölcsön</i>	<i>209 315</i>	<i>673 872</i>	<i>883 187</i>	<i>23,7</i>
<i>Befektetési célú (tartós) hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
Forgóeszközök	23 465 101	29 636 746	53 101 847	44,2
Készletek	74 370	657 056	731 426	10,2
Követelések (nettó)	5 729 175	20 387 944	26 117 119	21,9
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>3 978 982</i>	<i>12 809 971</i>	<i>16 788 953</i>	<i>23,7</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>1 348 320</i>	<i>1 348 320</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben</i>	<i>0</i>	<i>604 628</i>	<i>604 628</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>1 962 357</i>	<i>6 308 068</i>	<i>8 270 425</i>	<i>23,7</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-212 164</i>	<i>-683 043</i>	<i>-895 207</i>	<i>23,7</i>
Értékpapírok	0	4 206 120	4 206 120	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>4 000 120</i>	<i>4 000 120</i>	<i>0,0</i>
Pénzeszközök	17 661 556	4 385 626	22 047 182	80,1
<i>Pénztár, elektronikus pénzeszköz, csekk</i>	<i>16 766 581</i>	<i>0</i>	<i>16 766 581</i>	<i>100,0</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>894 975</i>	<i>4 385 626</i>	<i>5 280 601</i>	<i>16,9</i>
Aktív időbeli elhatárolások	165 908	1 145 333	1 311 241	12,7

2017. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (ezer Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
FORRÁSOK ÖSSZESEN	44 774 394	156 480 930	201 255 324	22,2
Saját tőke	64 918 608	25 860 161	90 778 769	71,5
Jegyzett tőke	0	14 137 693	14 137 693	0,0
Tőketartalék	0	4 940 823	4 940 823	0,0
Eredménytartalék	53 850 516	-17 982 776	35 867 740	150,1
Lekötött tartalék	0	257 048	257 048	0,0
Értékelési tartalék	7 068 483	28 273 934	35 342 417	20,0
Adózott eredmény	3 999 609	-3 766 561	233 048	1716,2
Céltartalékok	4 029 395	14 286 038	18 315 433	22,0
Kötelezettségek	29 336 166	44 445 453	73 781 619	39,8
Hosszú lejáratú kötelezettségek	52 155	167 907	220 062	23,7
<i>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</i>	0	0	0	0,0
<i>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0	0	0,0
<i>Tartós kötelezettségek jelentős tul.-i rész. viszonyban lévő váll. szemben</i>	0	0	0	0,0
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	52 155	167 907	220 062	23,7
Rövid lejáratú kötelezettségek	29 284 011	44 277 546	73 561 557	39,8
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	3 344 443	10 767 130	14 111 573	23,7
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	204 068	656 977	861 045	23,7
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	2 460 584	7 921 624	10 382 208	23,7
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	8 322 938	8 322 938	0,0
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.-i rész. visz. lévő váll. szemben</i>	199 256	641 488	840 744	23,7
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben</i>	0	0	0	0,0
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	23 075 660	15 967 389	39 043 049	59,1
<i>ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódóan keletkezett kötelezettségek</i>	17 666 773	0	17 666 773	100,0
Passzív időbeli elhatárolások	3 707 128	14 672 375	18 379 503	20,2
Szétválasztási különbözet	-57 216 903	57 216 903	0	-

2017. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (ezer Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 001 524	-3 741 006	260 518	1536,0
I. Értékesítés nettó árbevétele	47 349 767	142 187 808	189 537 575	25,0
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	46 934 907	130 449 999	177 384 906	26,5
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	1 002 734	0	1 002 734	100,0
Exportértékesítés nettó árbevétele	414 860	11 737 809	12 152 669	3,4
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	120 774	0	120 774	100,0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	355 162	-124 107	231 055	153,7
III. Egyéb bevételek	1 920 803	14 702 125	16 622 928	11,6
IV. Anyagjellegű ráfordítások	11 891 774	44 094 511	55 986 285	21,2
V. Személyi jellegű ráfordítások	22 625 801	96 457 362	119 083 163	19,0
VI. Értékcsökkenési leírás	2 116 023	8 094 809	10 210 832	20,7
VII. Egyéb ráfordítások	8 990 610	11 860 150	20 850 760	43,1
B. Pénzügyi műveletek eredménye	57 647	151 195	208 842	27,6
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	57 647	414 987	472 634	12,2
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	218 970	218 970	0,0
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0,0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyer.	0	23 501	23 501	0,0
Egyéb kapott (járó) kamat és kamatjellegű bevételek	57 647	16 367	74 014	77,9
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	156 149	156 149	0,0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	263 792	263 792	0,0
Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások	0	91 757	91 757	0,0
Részesedések, értékpap., tart. adott kölcs., bankbetétek értékvesztése	0	18 479	18 479	0,0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	153 556	153 556	0,0
C. Adózás előtti eredmény	4 059 171	-3 589 811	469 360	864,8
X. Adófizetési kötelezettség (évközben fizetett adóelőleg)	59 562	176 750	236 312	25,2
D. Adózott eredmény	3 999 609	-3 766 561	233 048	1716,2

2018. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (ezer Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. arányszáma (%)
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	54 037 068	152 680 981	206 718 049	26,1
Befektetett eszközök	25 087 815	116 839 137	141 926 952	17,7
Immateriális javak	2 309 500	7 313 418	9 622 918	24,0
Tárgyi eszközök (nettó)	22 615 255	71 500 869	94 116 124	24,0
<i>Ingatlanok és vagyon értékű jogok (bruttó)</i>	<i>15 744 824</i>	<i>49 858 610</i>	<i>65 603 434</i>	<i>24,0</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek (bruttó)</i>	<i>13 735 124</i>	<i>43 494 559</i>	<i>57 229 683</i>	<i>24,0</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>2 455 659</i>	<i>7 776 253</i>	<i>10 231 912</i>	<i>24,0</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előleg</i>	<i>940 014</i>	<i>2 855 747</i>	<i>3 795 761</i>	<i>24,8</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-19 459 907</i>	<i>-61 616 178</i>	<i>-81 076 085</i>	<i>24,0</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>9 199 541</i>	<i>29 131 878</i>	<i>38 331 419</i>	<i>24,0</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	163 060	38 024 850	38 187 910	0,4
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</i>	<i>0</i>	<i>10 962 972</i>	<i>10 962 972</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartós jelentős tulajdoni részesedés</i>	<i>0</i>	<i>26 165 083</i>	<i>26 165 083</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll.-ban</i>	<i>0</i>	<i>310 450</i>	<i>310 450</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartós részesedés</i>	<i>0</i>	<i>129</i>	<i>129</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartósan adott kölcsön</i>	<i>163 060</i>	<i>586 216</i>	<i>749 276</i>	<i>21,8</i>
<i>Befektetési célú (tartós) hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
Forgóeszközök	28 670 670	33 551 497	62 222 167	46,1
Készletek	90 102	671 172	761 274	11,8
Követelések (nettó)	4 747 609	23 161 503	27 909 112	17,0
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>3 897 121</i>	<i>11 839 393</i>	<i>15 736 514</i>	<i>24,8</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>8 210 507</i>	<i>8 210 507</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>535 312</i>	<i>535 312</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>1 233 490</i>	<i>3 739 848</i>	<i>4 973 338</i>	<i>24,8</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-383 002</i>	<i>-1 163 557</i>	<i>-1 546 559</i>	<i>24,8</i>
Értékpapírok	0	3 668 605	3 668 605	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>3 462 605</i>	<i>3 462 605</i>	<i>0,0</i>
Pénzeszközök	23 832 959	6 050 217	29 883 176	79,8
<i>Pénztár, elektronikus pénzeszköz, csekkek</i>	<i>18 988 152</i>	<i>0</i>	<i>18 988 152</i>	<i>100,0</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>4 844 807</i>	<i>6 050 217</i>	<i>10 895 024</i>	<i>44,5</i>
Aktív időbeli elhatárolások	278 583	2 290 347	2 568 930	10,8

2018. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (ezer Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. arányszáma
FORRÁSOK ÖSSZESEN	54 037 068	152 680 981	206 718 049	26,1
Saját tőke	68 103 830	26 160 693	94 264 523	72,2
Jegyzett tőke	0	14 137 693	14 137 693	0,0
Tőketartalék	0	4 940 823	4 940 823	0,0
Eredménytartalék	57 850 125	-21 843 325	36 006 800	160,7
Lekötött tartalék	0	351 035	351 035	0,0
Értékelési tartalék	9 199 541	29 131 878	38 331 419	24,0
Adózott eredmény	1 054 164	-557 411	496 753	212,2
Céltartalékok	3 857 185	10 978 143	14 835 328	26,0
Kötelezettségek	35 889 030	44 493 747	80 382 777	44,6
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 183 033	6 632 024	8 815 057	24,8
<i>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</i>	<i>2 122 700</i>	<i>6 448 729</i>	<i>8 571 429</i>	<i>24,8</i>
<i>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>60 333</i>	<i>183 295</i>	<i>243 628</i>	<i>24,8</i>
Rövid lejáratú kötelezettségek	33 705 997	37 861 723	71 567 720	47,1
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	<i>1 849 223</i>	<i>5 617 911</i>	<i>7 467 134</i>	<i>24,8</i>
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>199 810</i>	<i>607 020</i>	<i>806 830</i>	<i>24,8</i>
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	<i>2 356 946</i>	<i>7 160 367</i>	<i>9 517 313</i>	<i>24,8</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>9 102 187</i>	<i>9 102 187</i>	<i>0,0</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>141 091</i>	<i>428 632</i>	<i>569 723</i>	<i>24,8</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>29 158 927</i>	<i>14 945 606</i>	<i>44 104 533</i>	<i>66,1</i>
<i>ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódóan keletkezett kötelezettségek</i>	<i>23 838 287</i>	<i>0</i>	<i>23 838 287</i>	<i>100,0</i>
Passzív időbeli elhatárolások	4 140 170	13 095 251	17 235 421	24,0
Szétválasztási különbözet	-57 953 147	57 953 147	0	-

2018. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (ezer Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. arányszáma
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 010 543	-4 535 913	-3 525 370	-28,7
I. Értékesítés nettó árbevétele	48 570 178	152 303 641	200 873 819	24,2
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	48 108 321	138 704 209	186 812 530	25,8
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	944 720	0	944 720	100,0
Exportértékesítés nettó árbevétele	461 857	13 599 432	14 061 289	3,3
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	147 547	0	147 547	100,0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	88 008	196 059	284 067	31,0
III. Egyéb bevételek	3 355 092	8 860 001	12 215 093	27,5
IV. Anyagjellegű ráfordítások	14 953 039	47 302 334	62 255 373	24,0
V. Személyi jellegű ráfordítások	26 464 906	102 693 287	129 158 193	20,5
VI. Értékcsökkenési leírás	2 438 081	8 056 558	10 494 639	23,2
VII. Egyéb ráfordítások	7 146 709	7 843 435	14 990 144	47,7
B. Pénzügyi műveletek eredménye	43 621	3 978 502	4 022 123	1,1
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	43 621	8 949 389	8 993 010	0,5
<i>Kapott (járó) osztalék és részesedés</i>	0	8 484 577	8 484 577	0,0
<i>Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége</i>	0	0	0	0,0
<i>Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek</i>	0	23 501	23 501	0,0
<i>Egyéb kapott (járó) kamat és kamatjellegű bevételek</i>	43 621	6 356	49 977	87,3
<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	0	434 955	434 955	0,0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4 970 887	4 970 887	0,0
<i>Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások</i>	0	96 331	96 331	0,0
<i>Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése</i>	0	4 588 742	4 588 742	0,0
<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	0	285 814	285 814	0,0
C. Adózás előtti eredmény	1 054 164	-557 411	496 753	212,2
X. Adófizetési kötelezettség (évközben fizetett adóelőleg)	0	0	0	0,0
D. Adózott eredmény	1 054 164	-557 411	496 753	212,2

IV. Tájékoztató jellegű kiegészítések

IV/1. Létszám és bér adatok

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

Igazgatóság létszáma 2018. dec. 31-én:	6 fő
Igazgatóság tiszteletdíja 2018. évben:	29,5 M Ft
Felügyelő bizottság létszáma 2018. dec. 31-én :	6 fő
Felügyelő bizottság tiszteletdíja 2018. évben:	18,5 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	2017. év		2018. év	
	Átlagos állományi létszám (*)	Bér	Átlagos állományi létszám (*)	Bér
		M Ft		M Ft
Teljes munkaidősök	24 644	75 130	24 504	83 039
Fizikai állományi létszám	10 999	28 149	10 911	31 349
Szellemi állomány létszám	13 645	46 980	13 593	51 690
Nem teljes munkaidős	5 337	9 049	5 235	5 487
További munkavisz. állók	164	271	175	4 456
Állományon kívüli létszám	-	1 081	-	320
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók	-	-	1	1 325
Összesen:	30 145	85 530	29 915	94 627

* Átlagos állományi létszám 1-5 napos alkalmazás nélkül

A tárgyévi bérköltség összege 97 969 M Ft (2017. év: 84 702 m Ft).
Az eltérés összege az időbeli elhatárolásokból és önrevíziós különbségekből adódik.

IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

millió Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
	Béren kívüli juttatások	4 727
Betegszabadságra járó díjazás	897	1 007
Munkába járás költsége	1 032	996
Munkáltatót terhelő SZJA	1 358	824
Munkáltatót terhelő táppénz	305	335
Végkielégítés	223	287
Átalányok, költségtérítések	209	242
Reprezentáció	133	124
Segélyek	107	106
Adóköteles telefonhasználat	73	81
Jóléti költségek	49	61
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 102	29
Munkáltatót terhelő egyéb adók	18	17
Jubileumi jutalom, törzsgárda, üzleti titok védelem	3	6
Belföldi napidíjak	5	5
Külföldi napidíjak	5	5
Szerzői-, újtási-, tiszteletdíj	0	1
Egyéb	28	27
Összesen:	12 274	8 948

IV/1.4. A bérjárulékok alakulása

millió Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
	Szociális hozzájárulási adó	17 817
Rehabilitációs hozzájárulás	1 460	1 552
Szakképzési hozzájárulás	1 176	1 398
Egészségügyi hozzájárulás %-os mértékű	1 654	902
Összesen:	22 107	22 241

IV/2. Konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

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

A konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozások:

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

A Posta által a kapcsolt vállalkozások részére nyújtott szolgáltatások jellemzően ingatlan bérleti díjából, ajándék-, egyéb utalványok feldolgozásából és állampapír közvetítésből származnak. A kapcsolt vállalkozásoktól igénybe vett szolgáltatások kerékpár és gépjárműjavítást, hírlapkézbesítést, gépjármű bérleti díjat, informatikai szolgáltatást, valamint iskolakezdési, sport és kultúra utalványok beszerzését tartalmazzák. A pénzügyi bevételek és ráfordítások a cash-pool rendszerben elszámolt kamatbevételeket és kamatkiadásokat, továbbá az osztalékbevételeket 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 Ft

Kapcsolt vállalkozások	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevétel	
	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	2	2	0	0	0	504
Postaautó Duna Zrt.	205	206	0	0	3	1
Postaflootta Kft.	0	0	0	0	2	0
Posta Kézbesítő Kft.	9	9	3	3	0	0
Posta Paletta Zrt.	110	117	0	0	0	0
Posta InIT Zrt.	9	12	0	0	2	1
Magyar Posta Csomaglogisztika Kft.	0	4	0	0	0	0
Postai Hírlapkereskedelmi Zrt.	0	95	0	0	0	0
Magyar Posta Befektetési Zrt.	858	817	0	0	0	0
Díjbeszedő Holding csoport	1 011	985	1	0	0	7 777
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	0	6	0	11	0	0
Összesen:	2 204	2 253	4	14	7	8 283

millió Ft

Kapcsolt vállalkozások	Beszerzés, igénybe-vett szolgáltatás		Egyéb ráfordítás		Pénzügyi ráfordítás	
	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	0	0	0	0	0
Postaautó Duna Zrt.	1 592	1 834	0	0	0	0
Postaflotta Kft.	686	866	1	1	0	0
Posta Kézbesítő Kft.	1 822	1 912	0	1	0	0
Posta Paletta Zrt.	1 441	1 397	12	5	0	0
Posta InIT Zrt.	1 206	1 568	0	0	0	0
Magyar Posta Csomaglogisztika Kft.	0	39	0	0	0	0
Postai Hírlapkereskedelmi Zrt.	0	707	0	0	0	0
Magyar Posta Befektetési Zrt.	0	0	0	0	0	0
Díjbeszedő Holding csoport	627	581	0	0	0	0
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	0	0	0	0	0	0
Összesen:	7 374	8 904	13	7	0	0

millió Ft

Kapcsolt vállalkozások	Hosszú lejáratú kötelezettségek		Követelések		Rövid lejáratú kötelezettségek	
	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	0	0	0	1 564	516
Postaautó Duna Zrt.	0	0	469	31	198	227
Postaflotta Kft.	0	0	289	0	51	235
Posta Kézbesítő Kft.	0	0	1	1	697	311
Posta Paletta Zrt.	0	0	5	7	1 652	3 078
Posta InIT Zrt.	0	0	365	135	605	233
Magyar Posta Csomaglogisztika Kft.	0	0	0	1	0	89
Postai Hírlapkereskedelmi Zrt.	0	0	0	21	0	125
Magyar Posta Befektetési Zrt.	0	0	126	160	1	320
Díjbeszedő Holding csoport	0	0	93	7 854	3 552	3 966
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	0	0	0	1	3	2
Összesen:	0	0	1 348	8 211	8 323	9 102

IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Adott bankgaranciák:

millió Ft

Jogcím	2017.XII.31.	2018.XII.31.
	Ingtalan bérletekkel kapcsolatosan	117
Támogatással történő elszámoláshoz kapcsolatosan	60	60
Összesen:	177	181

IV/4. Mérlegen kívüli tételek

Kapott bankgaranciák:

millió Ft

Jogcím	2017. XII. 31.	2018. XII. 31.
	Részvénycsomag vásárlással kapcsolatosan	400
Szolgáltatásnyújtással kapcsolatosan	390	371
Eszközbeszerzéssel kapcsolatosan	127	204
Egyéb	14	0
Összesen:	931	975

Nyitott opciós és határidős ügyletek 2018.12.31-én:

Típus	Deviza-nem	Mennyiség	Értéknap	Ár	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt hatás M Ft	Megjegyzés
Sell&Buy	USD	1 100 000	2019.01.22	284,2	0	deviza vétel/eladás

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	24	
IRS (fedezeti ügylet)	HUF	2015.05.27	2020.05.27	1 000	23	
IRS (fedezeti ügylet)	HUF	2015.10.12	2020.10.12	1 000	17	

IV/5. Környezetvédelmi tevékenység

A Társaság fontos alapértéke a környezet tisztelete. Célunk, hogy saját környezeti hatásainkat mérsékeljük. Működésünk során folyamatosan törekszünk arra, hogy a lehető legkevésbé terheljük környezetünket, minél kevesebb természeti erőforrást használjunk fel és csökkentsük az általunk termelt hulladékok mennyiségét, illetve a szelektív hulladékgyűjtés fokozásával növeljük a hulladékok újra hasznosítási arányát.

2018. évben felmerült jelentősebb kiadásaink:

➤ veszélyes hulladék ártalmatlanítás, elszállítás	11 M Ft
➤ légszennyezés mérés, klíma szivárgásvizsgálat	9 M Ft
➤ környezetvédelmi kármentesítés	5 M Ft
➤ hatósági, eljárási díjak	4 M Ft
➤ egyéb környezetvédelmi költségek	11 M Ft

Jelentősebb beruházásaink 2018. évben:

➤ fűtőkorszerűsítés, szabályozás, gázbekötés	113 M Ft
➤ nyílászáró felújítás/csere	95 M Ft
➤ világításkorszerűsítés, hálózat felújítás	53 M Ft
➤ víz-, csatornarendszer felújítás, bekötés	11 M Ft

IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2018. évben (kg)

Hulladék megnevezése	EWC kód	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb savak	EWC 06 01 06*	0	20	20	0
Nehézfémeket tartalmazó szilárd sók és oldataik	EWC 06 03 13	0	45	45	0
Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	EWC 08 01 11	0	456	456	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladékok	EWC 08 03 12	0	162	162	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	EWC 08 03 17	0	8694	8694	0
Vizes alapú ofszetlemez előhívó oldatok	EWC 09 01 02	0	1605	1605	0
Szintetikus motor-, hajtómű- és kenőolajok	EWC 13 02 06	0	0	0	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	EWC 15 01 10	0	2322	2322	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázpalackokat	EWC 15 01 11	0	144	144	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törőkendők, védőruházat	EWC 15 02 02	0	4640	4640	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadék	EWC 16 01 14*	0	158	158	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	EWC 16 03 05	0	363	363	0
Ólomakkumulátorok	EWC 16 06 01	0	112	112	0
Olajat tartalmazó hulladék	EWC 16 07 08	0	76	76	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	EWC 18 01 03	0	576	576	0
Fénycsövek és egyéb higany tartalmú hulladékok	EWC 20 01 21	0	1523	1523	0
Klór - fluor - szénhidrogéneket tartalmazó kiselejtezett berendezések	EWC 20 01 23	0	160	160	0
Olaj és zsír	EWC 20 01 26	0	0	0	0
Elemek és akkumulátorok	EWC 20 01 33	0	1247	1247	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	EWC 20 01 35	0	1350	1350	0

IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2018 évben

millió Ft

Eszközcsoport	Nyitó érték		Növekedés		Csökkenés		Záró	
	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés
Veszélyes hulladéktároló (építmény, konténerház)	12	4	0	0	0	0	12	4
Hulladéktároló edény (veszélyes és nem veszélyes hulladék)	31	31	0	0	0	0	31	31
Hulladék tömörítő (kézi és elektromos)	28	28	0	0	3	3	25	25
Vízminőség megfigyelő kutak	8	4	0	0	0	0	8	4
Szennyvíztisztító műtárgy: benzín és olajfogó	8	4	0	0	0	0	8	4
Szennyvíztisztító műtárgy: zsírfogó	1	1	0	0	0	0	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
Porelszívó	8	8	0	0	0	0	8	8
Napkollektor	44	14	0	2	0	0	44	16

V. Cash Flow-kimutatás

millió Ft

	Megnevezés	2017. év	2018. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow 1-14. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	470	497
1.a	Kapott (járó) osztalék	-219	-8 485
1.b	Véglegesen átvett és átadott pénzeszközök egyenlege	180	-533
1.c	Befektetett eszközök térítés nélküli átadása és apportja	0	-11
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	10 211	10 495
3.a.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás, és terven felüli écs	220	978
3.b	Elszámolt selejt, hiány	215	58
4.	Részesedés és, tartósan adott kölcsön értékvesztése, visszaírása	18	4 589
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-290	-3 480
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-99	-1 246
7.	Szállítói kötelezettség változása	-1 916	1 587
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4 326	2 893
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	1 389	-1 254
10.	Vevőkövetelések változása	-2 510	896
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-5 393	3 647
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	184	-1 258
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-236	0
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
1-14.	Összesen	6 550	9 373
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)		
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-10 996	-9 581
16.	Befektetett eszközök eladása	180	1 416
17.	Kapott osztalék, részesedés	219	708
15-17.	Összesen	-10 597	-7 457
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 18-29. sorok)		
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevét.	0	0
20.	Hitel és kölcsön felvétele	7 392	10 000
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	296	302
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	584	746
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	-8 074
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-428	-307
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-766	-103
29.	Alapítókkal szembeni, illetve. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-5	21
30.	Cash pool kötelezettség változása	157	3 335
18-30.	Összesen	7 230	5 920
1-30.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	3 183	7 836
	Nyitó állomány	18 864	22 047
	Záró állomány	22 047	29 883