



MAGYAR POSTA ZRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2017.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2018. 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	8
I/B/1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen.....	8
I/B/2. Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen	8
I/B/3. A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása	9
I/B/4. A pénzügyi-, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása	9
I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése	10
II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	11
II/A. KIEGÉSZÍTÉS A MÉRLEGHEZ	11
II/A/1. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz).....	11
II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása.....	11
II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2017. évi bruttó — nettó értékének alakulása	11
II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2017. évi bruttó — nettó értékének alakulása.....	12
II/A/1.2. Tárgyi eszközök (ingatlanok) értékhelyesbítése	13
II/A/1.3. A 2017. évi beruházások alakulása.....	15
II/A/1.4. Beruházásra adott előlegek	15
II/A/1.5. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása.....	16
II/A/1.5.1. Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban áttekintése	16
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	27
II/A/2.3.1. 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	36
II/B/1.3.1. Egyéb bevételek	36
II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások	37
II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye	38
II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	38
II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai	39
II/B/3. Adófizetési kötelezettség	40
III. A MAGYAR POSTA, MINT PÉNZFORGALMI SZOLGÁLTATÓ	41
IV. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	48
IV/1. Létszám és bér adatok	48
IV/1.1. A Magyar Posta Zrt. Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága tagjainak járandóságai	48
IV/1.2. A Társaságnál a létszám és a kifizetett kereset alakulása	48
IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása	49
IV/1.4. A bérjárulékok alakulása	49
IV/2. Konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók	50
IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	52
IV/4. Mérlegen kívüli tételek	52
IV/5. Környezetvédelmi tevékenység	53
IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2017. évben (kg)	54
IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2017 évben	55
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS (MILLIÓ FORINTBAN)	56

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 2017. december 31-én:

- Magyar Állam, 75 % + 1 db részvény, 10 603 271 db, 1 000 Ft névértékű részvény (Magyar Állam nevében a tulajdonosi jogokat a postaügyért és a nemzeti pénzügyi szolgáltatásokért felelős kormánybiztos 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 2017. 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 2017. éves gazdálkodásáról a számviteli törvény előírásai szerint elkészített éves beszámolót Illés Zoltán vezérigazgató írja alá.

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

2017 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 2017. évi beszámoló elkészítése során a bázis adatokat a 2016. évi mérleg és eredménykimutatás alapján vette figyelembe.

A Társaság számviteli politikájában rögzítésre került, hogy a 2017. 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 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 könyvvizetését 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 érték helyesbítés lehetőségével az ingatlanok tekintetében. Az érték helyesbítés 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 beszerezett 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.

Az értékcsökkenési leírás módszere lineáris az egyenletes elhasználódás miatt.

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok alapjául az alábbi becsült élettartamok szolgálnak:

Ingatlanok	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 leírasi ideje nem haladhatja meg az adott ingatlan leírasi 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 értéken 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 eljáráson 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

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	144 691	146 842	72,96	2 151	101,49
B. Forgóeszközök	42 317	53 102	26,39	10 785	125,49
C. Aktív időbeli elhat.	1 495	1 311	0,65	-184	87,69
Eszközök összesen	188 503	201 255	100,00	12 752	106,76

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	89 056	90 779	45,11	1 723	101,93
E. Céltartalék	18 605	18 315	9,10	-290	98,44
F. Kötelezettségek	63 851	73 782	36,66	9 931	115,55
G. Passzív időbeli elhat.	16 991	18 379	9,13	1 388	108,17
Források összesen	188 503	201 255	100,00	12 752	106,76

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	3 780	261	55,53	-3 519	6,91
B. Pénzügyi műv. eredménye	92	209	44,47	117	227,17
C. Adózás előtti eredmény	3 872	470	100,00	-3 402	12,14
D. Adózott eredmény	3 067	234	-	-2 833	7,63

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	2017. M Ft	2016.	2017.
			évre %	
Saját tőke változás	<u>saját tőke (tárgyévben)</u> saját tőke (előző évben)	<u>90 779</u> 89 056	105,33	101,93
Saját tőke részarány	saját tőke mérleg főösszeg	<u>90 779</u> 201 255	47,24	45,11
Befekt. eszközök fedezettsége	saját tőke befektetett eszközök	<u>90 779</u> 146 842	61,55	61,82
Saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>234</u> 89 918	3,537	0,26
Eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	<u>73 782</u> 90 779	71,7	81,28
Nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követ)</u> saját tőke	<u>25 618</u> 90 779	29,81	28,22

A saját tőke 1,93 %-os növekedésének és a mérlegfőösszeg 6,76 %-os növekedésének együttes hatásaként a saját tőke részaránya 2,14 százalékponttal alacsonyabb az előző évi értéknél. A befektetett eszközök fedezettsége 0,27 százalékponttal nőtt a saját tőke 1,93 %-os, és a befektetett eszközök 1,49 %-os növekedésének együttes hatásaként. A saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató 3,27 százalékponttal csökkent alapvetően az adózás előtti eredmény és az adófizetési kötelezettség csökkenésének együttes hatásaként. Az eladósodottsági mutatók kismértékű emelkedését meghatározóan a kötelezettség állomány 15,55 %-os növekedése 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	2017. M Ft	2016.	2017.
			évre %	
Likviditási ráta	<u>forgóeszközök</u> rövid lej. kötelezettség	<u>53 102</u> 73 562	66,51	72,19
Likviditási ráta II.	<u>forgóeszközök+aktív időbeli elhat.</u> rövid lej. kötelezettség+passzív időbeli elhat.	<u>54 413</u> 91 941	54,34	59,18
Pénzhányad	<u>pénzállomány</u> rövid lej. kötelezettség	<u>22 047</u> 73 562	29,65	29,97
Likviditási gyorsráta I.	<u>pénzállomány + vevők</u> rövid lej. kötelezettség	<u>38 297</u> 73 562	51,43	52,06
Likviditási gyorsráta II.	<u>pénzállomány + követelés</u> rövid lej. kötelezettség	<u>48 164</u> 73 562	58,62	65,47

A likviditási ráta és a likviditási gyorsráta II. mutatók előző évhez mérten kedvezőbb értéket mutatnak, mely alapvetően a forgóeszközök 25,49 %-os, valamint a rövid lejáratú

kötelezettség állomány 15,61 %-os növekedésével magyarázható. A pénzállomány 16,87 %-os növekedésének következtében a pénzhányad mutató, a likviditási gyorsráta I. és likviditási gyorsráta II. a 2016. évi értékekhez képest kedvezőbb értéket mutat.

A Társaság rövidlejáratú kötelezettségei 20 460 M Ft-tal meghaladják a forgóeszközök értékét 2017. 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 2018-as üzleti év folyamán.

I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Megnevezés	Számítási mód	2017. M Ft	2016. 2017. évre %	
Bevétel arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> nettó árbevétel + egyéb bevétel	<u>261</u> 206 161	1,90	0,13
Árbevétel arányos jövedelem	<u>értékesítési eredmény</u> nettó árbevétel	<u>4 489</u> 189 538	9,81	2,37
Saját tőke arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>261</u> 89 918	4,35	0,29
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>470</u> 89 918	4,46	0,52
Saját tőke arányos adózott eredmény	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>234</u> 89 918	3,53	0,26
Eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> átlagos eszközállomány	<u>189 538</u> 194 879	103,77	97,26
Eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos eszközállomány	<u>470</u> 194 879	2,10	0,24
Nettó haszonkulcs	<u>adózás előtti eredmény</u> nettó árbev. + egyéb bev. + pü. bev.	<u>470</u> 206 634	1,94	0,23
millió forintban				
1 főre jutó anyagmentes árbevétel	<u>anyagmentes árbevétel</u> redukált létszám	<u>176 698</u> 28 828	6,31	6,13

2017. évben az összes bevétel (nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi bevétel) 206 634 M Ft volt (2016. év: 199 630 M Ft), ami 3,51 %-kal magasabb az előző évinél.

A jövedelmezőségi mutatók valamennyi kategóriában csökkentek meghatározóan az üzleti eredményben és az adózott eredményben bekövetkezett csökkenés következtében.

Az anyagmentes árbevétel (nettó árbevétel – anyagköltség – elábé) 0,99 %-os csökkenése, valamint a redukált létszám 1,96 %-os növekedésének hatásaként az egy főre jutó anyagmentes árbevétel 0,18 %-kal csökkent.

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 2017. évi bruttó — nettó értékének alakulása**

millió forintban

Megnevezés	Vagyoni ért.jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték			
Nyitó	20 049	21 861	41 910
Beszerzés	3 097	1 211	4 308
Selejtezés	-1 689	-617	-2 306
Záró	21 457	22 455	43 912
Halmozott amortizáció			
Nyitó	13 779	19 077	32 856
Terv szerinti amortizáció 100 eFt felett	2 269	802	3 071
Terven felüli értékcsökkenés visszaírás	-22	0	-22
Selejtezés	-1 533	-614	-2 147
Záró	14 493	19 265	33 758
Nettó érték			
Nyitó	6 270	2 784	9 054
Záró érték	6 964	3 190	10 154

II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2017. évi bruttó — nettó értékének alakulása

millió forintban

	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés, felszerelés, jármű	Egyébi berendezés, felszerelés, jármű	Beruházás	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	63 460	62 697	11 071	2 676	139 904
Beszerezés	0	0	0	6 601	6 601
Használatba vétel	1 472	2 721	1 751	-5 944	0
Értékesítés	-31	-1 279	-59		-1 369
Selejtezés, hiány	-51	-1 259	-273	-44	-1 627
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	-2	131	-131	0	-2
Átminősítés forgóeszközök közé	0	34	0	-4	30
Záró	64 848	63 045	12 359	3 285	143 537
Halmozott értékcsökkenés					
Nyitó halmozott értékcsökkenés	25 818	45 574	8 949	264	80 605
Terv szerinti értékcsökkenés 100 eFt alatt	2	501	194	0	697
Terv szerinti értékcsökkenés 100 eFt felett	2 064	3 638	741	0	6 443
Terven felüli értékcsökkenés	19	122	0	0	141
Terven felüli értékcsökkenés visszaírás	-48	0	0	-3	-51
Értékesítés	-18	-1 214	-56	0	-1 288
Selejtezés, hiány	-39	-1 251	-272	-44	-1 606
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	0	112	-112	0	0
Átminősítés forgóeszközök közé	0	-9	0	0	-9
Záró halmozott értékcsökkenés	27 798	47 473	9 444	217	84 932
Nettó érték					
Nyitó	37 642	17 123	2 122	2 412	59 299
Záró érték	37 050	15 572	2 915	3 068	58 605

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 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 %
	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:

- 1 489M Ft értékhelyesbítés állománynövekedést
- 19 M Ft terven felüli értékcsökkenést
- 48 M Ft terven felüli értékcsökkenés visszaírást számoltunk el.

A tárgyi eszközök értékhelyesbítésének alakulása:

	millió forintban
Nyitó	33 853
Növekedés	1 898
Csökkenés	-409
Záró	35 342

II/A/1.3. A 2017. évi beruházások alakulása

2017. évben beszerezett eszközök értéke **10 909 M Ft** volt (2016. év: 11 926 M Ft), amely 4 308 M Ft összegű (2016. év: 2 716 M Ft) immateriális javakat tartalmazott.

2017. évi beruházások összetétele:

millió forintban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Informatikai eszközök	4 770	7 353
Ingatlanok	2 085	1 510
Biztonságtechnikai eszközök	280	634
Feldolgozási eszközök	77	584
Bútorok, háztartási eszközök	15	440
Hálózati eszközök	119	283
Járművek és egyéb szállító eszközök	4 563	91
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	17	14
Összesen	11 926	10 909

A befejezetlen beruházások tárgyévi állománya (immateriális javak nélkül) 2017. december 31-én **3 068 M Ft** (2016. év: 2 412 M Ft), melynek tartalma:

millió forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Informatikai eszközök	1 910	2 190
Ingatlanok	244	330
Hálózati eszközök	73	230
Bútorok, háztartási eszközök	20	130
Feldolgozási eszközök	7	127
Biztonságtechnikai eszközök	33	45
Járművek és egyéb szállító eszközök	121	12
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	4	4
Összesen	2 412	3 068

II/A/1.4. Beruházásra adott előlegek

A beszámolási év mérlegében ezen a mérlegsoron kimutatott összeg **1 M Ft** (2016. 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 **15 627 M Ft** (2016.év: 15 567 M Ft).

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban 2017. 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	10 909	271	11 816	9 426
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6	2014	100,0	5 886	222	282	6 390	5 886
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6	2017	100,0	3	0	0	3	3
Összesen:								15 315

Közös vezetésű vállalkozásban lévő részesedés

Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	1062 Budapest, Andrássy út 105.	2012	50,0	176	462	-240	398	199
Díjnet Zrt.	1117 Budapest, Budafoki út 107-109.	2013	24,0	5	257	54	316	113
Összesen:								312

Mindösszesen								15 627
---------------------	--	--	--	--	--	--	--	---------------

A Társaság a leányvállalatoktól 2017. évben osztalékot nem vont el.

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

A Társaság Igazgatósága a Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt. vonatkozásában a tulajdoni arányának megfelelően két lépésben összesen 140 millió Ft-os tőkeemelésről döntött. A tőkejuttatásból 14 millió Ft a jegyzett tőkébe, 126 millió Ft pedig a tőketartalékba került. A tőkeemeléseket 2017.04.03.-án, illetve 2017.12.18.-án a Fővárosi Cégbíróság bejegyezte.

A Társaság 2017. év decemberében 3 millió Ft törzstőkével létrehozta a Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.-t, melynek tevékenysége a Magyar Posta Csoport tulajdonában lévő ingatlanok hasznosítása (adásvétele, üzemeltetése) lesz. A társaságot 2017.12.22.-én a Fővárosi Cégbíróság bejegyezte.

A Társaság 2017. novemberében megállapodást írt alá kínai – magyar közös vállalat létrehozásáról, melyben a Társaság 34,5% szavazati joggal rendelkezik és a fő tulajdonosok egyhangú szavazatára van szükség az érvényes közgyűlési és igazgatósági határozathozatalhoz. A közös vállalat bejegyzése a mérleg fordulónapjáig nem történt meg.

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

Társaság megnevezése	Nyitó M Ft	Növekedés M Ft	Csökkenés M Ft	Záró M Ft
Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	623	83	0	706

II/A/1.5.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedések áttekintése

A Társaság jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő tartós részesedéseinek könyv szerinti értéke **25 919 M Ft** (2016. év: 25 854 M Ft)

Tartós jelentős tulajdoni részesedések 2017. 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	4 778	1 013	7 782	1 337
Magyar Posta Biztosító Zrt.	1022 Budapest, Bég u. 3-5.	2002	33,1	755	1 640	196	2 591	857
FHB Kereskedelmi Bank Zrt.	1082 Budapest, Üllői út 48.	2014	40,8	8 681	21 890	9 955	20 616	23 725
								25 919

A Társaság 2017. évben 219 millió Ft osztalékot kapott a Magyar Posta Életbiztosító Zrt.-től.

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

Társaság megnevezése	Nyitó M Ft	Növekedés M Ft	Csökkenés M Ft	Záró M Ft
Magyar Posta Biztosító Zrt.	311	0	-65	246

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** (2016 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 forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön	583	640
Egyéb tartósan adott kölcsön	170	244
Összesen	753	884

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

millió forintban

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.
Anyagok	486	497
Készletre adott előlegek	91	92
Áruk	167	81
Késztermékek	59	62
Összesen:	803	732

Anyagok részletezése

millió forintban

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.
Egy éven belül elhasználódó anyagok	80	120
Adminisztrációs anyagok, nyomtatványok	124	113
Számítástechnikai anyagok	124	100
Alapanyagok	51	58
Egyéb anyagok	107	106
Anyagok összesen	486	497

Áruk részletezése

millió forintban

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.
Kereskedelmi áruk	49	56
Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök	111	22
Betétdíjas göngyöleg	3	3
Közvetített szolgáltatások	4	0
Áruk összesen	167	81

Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök között használt gépkocsik és motorkerékpárok szerepelnek. Ezek az eszközök a tárgyi eszközök közül kerültek átsorolásra, mivel 2017. évben is folytatódott ezen eszközök értékesítése.

2017. évben selejtezés, hiány jogcímen összesen 35 M Ft (2016. év: 122 M Ft) értékben vezettünk ki készleteket a nyilvántartásból.

A készletekre 2017. évben értékvesztést nem számolt el a Társaság (2016. év: 0 M Ft).

A/1.6.2. A követelések alakulása

millió forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 863	16 250
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 493	1 348
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	354	605
Egyéb követelések	2 727	7 914
Összesen:	18 437	26 117

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

millió forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Belföldi határidőn belüli	9 839	11 531
Belföldi határidőn túli	753	1 628
Belföldi kétes	509	437
Belföldi követelés értékvesztés és visszaírás	-510	-437
Összes belföldi követelés	10 591	13 159
-ebből 90 napon túli	462	412
Külföldi határidőn belüli	1 506	2 063
Külföldi határidőn túli	1 766	1 028
Külföldi kétes	78	102
Külföldi követelés értékvesztés és visszaírás	-78	-102
Összes külföldi követelés	3 272	3 091
-ebből 90 napon túli	134	251
Összesen	13 863	16 250

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

millió forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Leányvállalatokkal szembeni vevő követelés	78	67
Leányvállalatokkal szembeni egyéb követelés	1 267	1 092
Közös vezetésű vállalkozással szembeni vevő követelés	148	189
Összesen	1 493	1 348

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 forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Társult vállalkozással szembeni vevő követelés	304	404
Társult vállalkozással szembeni egyéb követelés	50	201
Összesen	354	605

II/A/1.6.2.4. Az egyéb követelések összetételének alakulása

millió forintban

Megnevezés	2016.XII. 31	2017. XII. 31.
Méltánytalan többlettelep miatti követelés	0	4 664
Belföldi üzleti, pénzforgalmi tevékenységből	1 746	2 121
Munkavállalókkal szembeni követelések	413	402
Munkavállalókkal szembeni követelések értékvesztése	-227	-238
TB ellátásokból eredő követelések	215	233
Tárgyévi lakásépítési kölcsön tartozások	221	224
Átfutó kifizetések miatti követelés	108	212
Költségvetési szervekkel szembeni követelések	71	169
Szolgáltatás igénybevételére adott előleg	75	30
Egyéb ki nem emelt követelések	261	215
Egyéb ki nem emelt követelések értékvesztése és visszairása	-156	-118
Összesen	2 727	7 914

Értékvesztés elszámolás/visszairás részletezése:

millió forintban

Megnevezés	Vevő követelés	Munkaváll. követelés	Egyéb követelés	Összesen
2017. évi nyitó	588	227	156	971
Képzés (ráfordítás)	130	30	0	160
Visszairás/térülés (bevétel)	-73	-12	-2	-87
Kivezetés/átvezetés	-105	-7	-36	-148
2017. évi záró	540	238	118	896

II/A/1.6.3. Értékpapírok**II/A/1.6.3.1. Egyéb részesedés**

Ezen a mérleg soron **206 M Ft** értékben a forgatási céllal tartott határozatlan futamidejű befektetési jegyek kerülnek kimutatásra (2016. év: 206 M Ft).

II/A/1.6.3.2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

millió forintban

Megnevezés	2016 XII. 31.	2017. XII. 31.
Eladásra vásárolt államkötvények	4 007	4 000
Összesen:	4 007	4 000

II/A/1.6.4. Pénzeszközök

millió forintban

Megnevezés	2016. XII.31.	2017. XII.31.
Postahivatali pénzeszközök állománya	7 447	8 067
MPT által átvett pénzeszközök értéke	7 867	8 699
Pénztárak összesen:	15 314	16 766
Forintban vezetett bankszámlák értéke	2 947	4 352
Devizában vezetett bankszámlák értéke	603	929
Bankbetétek összesen:	3 550	5 281
Pénzeszközök mindösszesen:	18 864	22 047

II/A/1.7. Aktív időbeli elhatárolások

millió forintban

Jogcím	2016.XII.31.	2017.XII.31.
Küldeményforgalmi szolgáltatások bevételei	212	278
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	66	124
Kamatbevétel, ügyletek nyeresége	78	73
Egyéb szolgáltatások, tevékenységek bevételei, egyéb bevételek	102	46
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	458	521
Szoftver licence díjak	575	295
Bérleti díjak	321	286
Számítástechnikai költség	58	101
Eladott áruk (hírlap, kereskedelmi áru) beszerzési értéke	13	14
Egyéb	70	94
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 037	790
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
Aktív időbeli elhatárolás	1 495	1 311

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	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó egyenleg 2017.I.1.	14 138	4 941	32 504	553	33 853	3 067	89 056
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	3 067	0	0	-3 067	0
Lekötött tartalék változás	0	0	296	-296	0	0	0
Befektetett eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	1 489	0	1 489
2017. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	234	234
Záró egyenleg 2017.XII.31.	14 138	4 941	35 867	257	35 342	234	90 779

A 2017. december 31-i **lekötött tartalék** az eredménytartalékból átvezetett és felhasználásra még nem került **257 M Ft** fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

millió forintban

Év	Képzés	Feloldás		Egyenleg
		nyitó	tárgyév	2017.XII.31.
2003-2014.	5 500	5 500	0	0
2015.	500	447	53	0
2016.	500	0	478	22
2017.	235	0	0	235
Összesen	6 735	5 947	531	257

II/A/2.2. Céltartalékok

A Társaság a 2017. évi mérlegében a várható kötelezettségek fedezetére összesen **18 315 M Ft** céltartalékot mutat ki (2016. év: 18 605 M Ft).

millió forintban

Céltartalék képzés alapjául szolgáló kötelezettségek	2016. XII. 31.	2017. évi feloldás	2017. évi képzés	2017. XII. 31.
Stratégiai céltartalék	8 093	-415	4 564	12 242
Peres, kártérítési ügyekre képzett és egyéb céltartalék	9 606	-5 236	444	4 814
Ki nem vett szabadság	834	-382	672	1 124
Nyugdíj plusz program	58	-58	127	127
Környezetvédelmi kötelezettség	14	-6	0	8
Összesen:	18 605	-6 097	5 807	18 315

Peres és kártérítési ügyekre képzett és egyéb céltartalék jogcímen, különféle peres ügyek és egyéb várható kötelezettségek fedezetére 444 M Ft céltartalék képzésére került sor, az előző években képzett céltartalékból a perek és kártérítési ügyek befejeződése, valamint az egyéb kötelezettségek megszűnése kapcsán összesen 5 236 M Ft került feloldásra.

A stratégiai célokkal összhangban elindított programokhoz kapcsolódóan 12 242 M Ft céltartalék szerepel a könyvekben.

A Társaság 2017-ben 672 M Ft összegben képzett céltartalékot, valamint 382 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 2017. január 1-től 2021. december 31.-ig, mellyel kapcsolatos várható teljes kötelezettségeire 127 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 2017. év végi értéke **220 M Ft** volt.
(2016. év: 222 M Ft)

II/A/2.3.1. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

millió forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Vállalkozóktól kapott kaució	180	196
Lízing kötelezettség	42	24
Összesen	222	220

Lízing kötelezettségek:

Lízing tárgya	Futam- idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti teljes összeg	2017. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész	Rövid lejáratú rész
				M Ft	M Ft
Tolna Posta	15 év	2019. nov.	641 816 EUR	24	18

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 (162 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 2017. év végi értéke **73 562 M Ft** volt.
(2016. év: 63 629 M Ft).

II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek

millió forintban

Megnevezés	2016. XII.31	2017. XII.31
Treasury line hitelek	6 500	11 000
Folyószámla hitelek	220	3 112
Összesen:	6 720	14 112

2017-ben 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 **861 M Ft** (2016. év: 784 M Ft). A vevőktől kapott előlegek 99,58 %-a (857 M Ft) belföldi vevőktől folyt be, melynek döntő többsége, 99,64 %-a a díjhitel és bérmentesítő gépek előleg maradványai.

II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása

millió forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Belföldi szállítók	8 384	5 322
Külföldi szállítók	1 237	1 551
Nem számlázott szállítások	2 676	3 509
Összesen	12 297	10 382

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

millió forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Leányvállalattal szembeni szállítói kötelezettség	3 035	2 732
Leányvállalattal szembeni egyéb kötelezettség	4 851	5 585
Közös vezetésű vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	17	5
Közös vezetésű vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	455	1
Összesen	8 358	8 323

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 forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Társult vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	832	633
Társult vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	812	208
Összesen	1 644	841

II/A/2.4.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

millió forintban

Megnevezés	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.
Pénzforgalmi tevékenység	16 998	18 152
Jövedelemelszámolás	4 490	5 110
Költségvetési szervekkel és Alapokkal szembeni kötelezettség	4 563	4 444
Átfutó kifizetések	1 486	3 834
Belföldi és külföldi üzleti tevékenység	1 569	2 023
Hírlapterjesztés	1 701	1 670
SZJA	1 482	1 503
TB ellátásokból eredő kötelezettségek	1 205	1 427
Pénzügyi lízing kötelezettség	17	18
Egyéb	315	862
Összesen	33 826	39 043

II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások

millió forintban

Jogcím	2016. XII.31.	2017. XII.31.
Postai alapszolgáltatások bevételei	600	448
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	69	72
Hírlapterjesztés bevételei	34	38
Egyéb tevékenység bevételei és egyéb bevételek	53	37
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	756	595
Ösztönző, jutalék, prémium és járulékai	8 121	9 272
Szállítási, rakodási, raktározási költségek	836	1 016
Beruházás, készlet arányos Áfa	647	731
Eladott áruk beszerzési értéke	315	583
Marketing költség	567	552
Karbantartási költségek, szoftver-követési díjak	544	438
Adatátviteli, internet-, telefonköltségek	250	436
Közüzemi díjak	340	382
Üzemanyag felhasználás	240	228
Pénzfeldolgozási díj	0	124
Szakértői díjak	145	119
Közreműködők jutaléka	103	93
Bérleti díjak	44	84
Küldemények miatt fizetett kártér, kötbér	115	37
Könyvvizsgálói díj	14	18
Egyéb	614	916
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	12 895	15 029
Fejlesztési célra kapott kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó támogatás	3 143	2 593
Térítésmentes eszközátvétel	41	40
Többletként fellelt eszközök	1	0
Egyéb támogatás	155	122
Halasztott bevételek összesen	3 340	2 755
Passzív időbeli elhatárolás	16 991	18 379

II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

A Társaság **adózott eredménye 234 M Ft** (2016. év 3 067 M Ft).

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

II/B/1. Üzleti eredmény

Az üzleti eredmény összetevőinek alakulása:

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
<i>Tevékenységi árbevétel</i>	191 106	189 538
<i>Akt. saját teljesítmények ért.</i>	211	231
Összteljesítmény bevételei	191 317	189 769
Összteljesítmény ráfordításai	172 575	185 280
Tevékenységi eredmény	18 742	4 489
Egyéb bevétel	8 056	16 623
Egyéb ráfordítás	23 018	20 851
Egyéb eredmény	-14 962	-4 228
Üzleti eredmény	3 780	261

II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele

2017. évben a termékek és szolgáltatások összes értékesítésének nettó árbevétele **189 538 M Ft** volt (2016. év: 191 106 M Ft).

A belföldi árbevételek az alábbi főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Levél termékek	84 252	80 348
Pénzforgalmi szolgáltatások	48 612	47 292
Logisztikai termékek	17 145	19 677
Pénzügyi szolgáltatások	9 199	9 943
Kereskedelem	9 512	9 164
Hírlap termékek	8 199	8 440
Elektronikus és nem tradicionális szolgáltatások	650	1 107
Egyéb	1 485	1 414
Összesen:	179 054	177 385

A belföldi árbevételek csökkenésének elsődleges oka, hogy a fizikai (papíralapú) levélpiacon az egész világon csökkenő tendenciát mutat. A Magyar Posta Zrt. vevői esetében is jellemző a kommunikáció, ügyintézés elektronikus útra történő áttérése. Az üzleti feladások esetében a csökkenő tendencia 2016. évben lelassult, azonban 2017-ben a tendencia ismét felgyorsult. A lakossági forgalom - évek óta - az üzleti feladásoknál is nagyobb mértékben csökkent.

A logisztikai piacon évek óta zajló forgalomnövekedés 2017-ben 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 hagyományos postai pénzforgalmi szolgáltatások igénybevételének csökkenése 2017-ben tovább folytatódott, a darabszámok és jellemzően a forint forgalmak is elmaradtak az előző évhez képest. A megtakarítás közvetítést és a biztosítás közvetítést is magába foglaló pénzügyi szolgáltatások bevételei ugyanakkor a lakosság javuló jövedelmi helyzetéből, a lakosság megtakarítási hajlandóságának és képességének növekedéséből eredően meghaladták a bázis évet.

A Hírlap termékeknél az elsősorban a kiskereskedelmi áruházláncok által katalógus-terjesztésre igénybe vett címetlen reklámkiadvány kézbesítési szolgáltatás bevétele mutatott növekedést 2017-ben. Emelkedett az elektronikus és nem tradicionális szolgáltatások (hibrid levél, digitalizálás, ügyfélszolgálat) árbevétele is növekedett, illetve új szolgáltatásként bevezetésre kerül az élelmiszer automata felügyeleti szolgáltatás.

Az export árbevételek a következő főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Nemzetközi levél termékek	9 712	9 395
Nemzetközi logisztikai termékek	1 620	2 069
Nemzetközi pénzforgalmi szolgáltatások	452	429
Nemzetközi elektronikus és nem tradicionális szolgáltatások	45	45
Nemzetközi kereskedelem	57	43
Nemzetközi hírlap termékek	42	36
Nemzetközi egyéb	124	136
Összesen:	12 052	12 153

Az export bevételek országonkénti bontása:

Ország neve	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Lengyelország (EU)	2 478	2 887
Németország (EU)	1 016	1 768
Románia (EU)	916	1 172
Hollandia (EU)	197	1 065
Ausztria (EU)	733	561
Svájc	602	556
Luxemburg (EU)	586	555
Cseh Köztársaság (EU)	306	456
USA	471	366
Szlovákia (EU)	397	336
Egyesült Királyság (EU)	640	333
Svédország (EU)	5	317
Belgium (EU)	163	266
Kína	2 303	159
Egyéb	1 239	1 356
Összesen:	12 052	12 153

II/B/1.2. A Társaság ráfordításai

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Anyagköltség	7 438	7 900
Igénybe vett szolgáltatások értéke	37 882	40 841
Egyéb szolgáltatások értéke	1 609	2 043
Elábé	5 206	4 940
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	316	262
Anyagjellegű ráfordítások	52 451	55 986
Béreköltség	78 433	84 702
Személyi jellegű egyéb kifizetés	8 762	12 274
Bérfelrakások	23 256	22 107
Személyi jellegű ráfordítások	110 451	119 083
Értékcsökkenési leírás	9 673	10 211
Költségek összesen	172 575	185 280

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

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Szállítási, rakodási költségek	7 583	8 717
Karbantartási költségek, szoftver licence díjak	6 495	6 874
Bérleti, kölcsönzési díjak	4 633	4 529
Közüzemi jellegű költségek (telefon költs. együtt)	3 721	3 705
Vállalkozói kézbesítés költsége	2 080	2 450
Számítástechnikai költség	1 516	1 902
Marketing költségek	2 112	1 648
Portaszolgálat költsége	1 174	1 337
Közreműködői díjak, jutalékok	1 373	1 330
Pénzfeldolgozási díj	1 351	1 328
Takarítás, gondnokolás költsége	1 103	1 302
Munkaerő kölcsönzés költsége	288	992
Utazási, kiküldetési, oktatási és fogl.-eü. költségek	873	912
Igénybevett biztonsági szolgáltatás költsége	907	883
Bérelt ingatlanok üzemeltetési költsége	627	609
Értékcikk előállítás közvetlen költsége	173	170
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	1 873	2 153
Igénybe vett szolgáltatások értéke	37 882	40 841
Bankköltség és kártyás fizetési díjak	1 165	1 532
Biztosítási díjak	256	309
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	175	191
Különféle egyéb költségek	13	11
Egyéb szolgáltatások értéke	1 609	2 043

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

Megnevezés	2016. év M Ft	2017. év M Ft
Kapott támogatások	93	9 034
Céltartalék felhasználás	5 933	6 097
Támogatásból beszerezett eszközök tárgyévi értéke	552	550
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	171	192
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	603	180
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	160	158
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	59	81
Követelés értékvesztés visszaírása	1	6
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés visszaírása	249	74
Kapott engedmények	14	14
Hitelezési veszteségként elszámolt követelésekre utólag befolyt bevételek	3	3
Elengedett kötelezettség	2	2
Fellelt tárgyi eszközök, készletek értéke	0	1
Térítésmentesen átvett eszközök értéke	10	0
Egyéb bevétel	206	231
Összes egyéb bevétel	8 056	16 623

II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások

MEGNEVEZÉS	2016. év M Ft	2017. év M Ft
Céltartalék képzés	7 205	5 807
Tranzakciós illeték	5 792	5 492
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	3 978	3 956
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	3 393	3 152
Alapítványoknak, közérdekű kötelezettségvállalásra adott támogatás	465	745
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	567	540
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	373	393
Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	76	180
Követelés értékvesztés elszámolása	141	160
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	275	141
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	358	81
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	55	36
Készletek selejtezése, hiánya, leértékelése	122	35
Hitelezési veszteséggént elszámolt követelések	20	25
Fejlesztési és nem fejlesztési célra adott támogatás	17	18
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, -átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	14	8
Magánszemélynek adott támogatás (dolgozói lakástámogatás, átvállalt kamat)	2	3
Egyéb ráfordítás	165	79
Összes egyéb ráfordítás	23 018	20 851

II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 2017. évi eredménye **209 M Ft** (2016. év: 92 M Ft).

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

A Társaság ebben az évben részesedései után 219 M Ft osztalékot kapott (2016. év 0 M Ft)

Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek

Ezen az eredmény soron, **24 M Ft** értékben, a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott tartósan adott kölcsön kamatait mutatja ki a Társaság (2016. év: 25 M Ft).

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Pénzintézetektől kapott kamatbevétel	109	58
Forgatási célú értékpapírok kamata	106	8
Rövid lejáratú kölcsönök kamata	10	8
Összesen	225	74

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

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereség	209	142
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	9	13
Egyéb pénzügyi bevételek	0	1
Összesen	218	156

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

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Kamatfedezeti ügylet vesztesége	34	61
Rövid lejáratú hitelek után fizetendő kamatok	122	28
Pénzügyi lízing kamatai	5	3
Rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok	32	0
Összesen	193	92

A rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok jogcím 2017-ben a kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásoknak fizetett kamatokat tartalmazza.

Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	0	83
Magyar Posta Biztosító Zrt.	-33	-65
Összesen	-33	18

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

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszám. árfolyamvesztés	178	126
Forgatási célú értékpapírok értékesítésének árfolyamvesztése	28	0
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamvesztése	10	28
Összesen	216	154

A követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamvesztéséből 20 M Ft a 2017 év végi devizaátértékeléskor elszámolt összevont árfolyamvesztés.

II/B/3. Adófizetési kötelezettség

A Társaságnak 2017. évre vonatkozóan társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az önrevízió-, revízió keretében elszámolt adófizetési kötelezettségként a 2014-2015. évek Nemzeti Adó- és Vámhivatal általi ellenőrzésének és a 2016. évre beadott önellenőrzésnek az együttes hatása került kimutatásra.

Megnevezés	Eredményt, illetve adóalapot	
	növelő	csökkentő
	tételek MFt	
Adózás előtti eredmény	470	
Eredményt módosító tételek összesen	16 920	19 706
Kapott osztalék	0	219
Önrevíziós adóalap különbözet	106	1 349
Adóévben céltartalék elszámolás, képzés	5 807	6 097
Adóévben értékcsökkenés	10 211	10 975
Kivezetett eszközérték	265	351
Terven felüli értékcsökkenés adóévben, visszaírás	142	74
Értékvesztés határidőn túli és kétes, kilépett munkavállalók és egyéb (adóévi, visszaírt)	159	6
Értékvesztett követelésre befolyt bevétel	0	68
Tartós tulajdonosi részesedés értékvesztése, visszaírása	83	0
Elévült, behajthatatlan követelés, fizetési határidőn túli 20%	20	81
Hatóság által kivetett bírság	17	0
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	0	72
Alapítványi támogatás, juttatás, adomány	0	138
Egyéb támogatás, térítés nélküli átadás költsége	1	0
Hiány, selejtezés	99	0
Fejlesztési tartalékképzés	0	235
Egyéb nem vállalkozás érdekében felmerült költségek	10	0
Adójóváírás	0	41
Társasági adó alap	-2 317	
Számított társasági adó	0	
Külföldön megfizetett	0	
Társasági adó fizetési kötelezettség	0	
Önrevízió-, revízió keretében elsz. adófizetési kötelezettség	236	
Adózott eredmény	234	

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. 2017. december 31-én az ügyfélpénz elkülönítésből származó kötelezettség 17 662 M Ft, az ügyfélpénz elkülönítéséről a Társaság az előírásoknak megfelelően gondoskodott.

A pénzforgalmi szolgáltatók éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságaira vonatkozó előírásokat 2017. 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 2017. évre vonatkozóan is teljesítette az MNB felé – 51/2016. (XII. 12.) 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 költségeinek és ráfordításainak elkülönítése a Társaság költségelosztási adatain alapul.

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 2016. és 2017. évi gazdasági tevékenységéből a pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásokkal összefüggő mérleg és eredménykimutatás tételek elkülönített bemutatását a következő mérleg és eredménykimutatás táblázatok tartalmazzák.

2016. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya(%)
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	43 315 794	145 187 140	188 502 934	23,0
Befektetett eszközök	22 742 744	121 948 029	144 690 773	15,7
Immateriális javak	1 991 776	7 061 749	9 053 525	22,0
Tárgyi eszközök (nettó)	20 563 572	72 589 125	93 152 697	22,1
<i>Ingatlanok és vagyon értékű jogok (bruttó)</i>	<i>13 955 485</i>	<i>49 478 536</i>	<i>63 434 021</i>	<i>22,0</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek (bruttó)</i>	<i>12 717 775</i>	<i>45 090 295</i>	<i>57 808 070</i>	<i>22,0</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>2 260 984</i>	<i>8 016 216</i>	<i>10 277 200</i>	<i>22,0</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előleg</i>	<i>666 671</i>	<i>2 010 721</i>	<i>2 677 392</i>	<i>24,9</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-16 484 934</i>	<i>-58 411 739</i>	<i>-74 896 673</i>	<i>22,0</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>7 447 591</i>	<i>26 405 096</i>	<i>33 852 687</i>	<i>22,0</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	187 396	42 297 155	42 484 551	0,4
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</i>	<i>0</i>	<i>15 566 990</i>	<i>15 566 990</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartós jelentős tulajdoni részesedés</i>	<i>0</i>	<i>25 854 386</i>	<i>25 854 386</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartósan adott kölcsön jelentős tulaj. részesedési visz-ban álló vállalkozásban</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>187 396</i>	<i>565 200</i>	<i>752 596</i>	<i>24,9</i>
<i>Befektetési célú (tartós) hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
Forgóeszközök	20 355 263	21 961 617	42 316 880	48,1
Készletek	92 615	710 770	803 385	11,5
Követelések (nettó)	4 161 262	14 275 097	18 436 359	22,6
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>3 598 144</i>	<i>10 852 232</i>	<i>14 450 376</i>	<i>24,9</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>1 492 771</i>	<i>1 492 771</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben</i>	<i>0</i>	<i>354 141</i>	<i>354 141</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>709 423</i>	<i>2 017 217</i>	<i>2 726 640</i>	<i>26,0</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-146 305</i>	<i>-441 264</i>	<i>-587 569</i>	<i>24,9</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	16 101 386	2 762 535	18 863 921	85,4
<i>Pénztár, csekkek</i>	<i>15 314 124</i>	<i>0</i>	<i>15 314 124</i>	<i>100,0</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>787 262</i>	<i>2 762 535</i>	<i>3 549 797</i>	<i>22,2</i>
Aktív időbeli elhatárolások	217 787	1 277 494	1 495 281	14,6

2016. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
FORRÁSOK ÖSSZESEN	43 315 794	145 187 140	188 502 934	23,0
Saját tőke	61 298 105	27 757 885	89 055 990	68,8
Jegyzett tőke	0	14 137 693	14 137 693	0,0
Tőketartalék	0	4 940 823	4 940 823	0,0
Eredménytartalék	48 975 649	-16 471 746	32 503 903	150,7
Lekötött tartalék	0	553 334	553 334	0,0
Értékelési tartalék	7 447 591	26 405 096	33 852 687	22,0
Adózott eredmény	4 874 865	-1 807 315	3 067 550	158,9
Céltartalékok	4 837 386	13 767 944	18 605 330	26,0
Kötelezettségek	26 313 572	37 536 983	63 850 555	41,2
Hosszú lejáratú kötelezettségek	55 172	166 401	221 573	24,9
<i>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</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 rész. viszonyban lévő váll. szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>55 172</i>	<i>166 401</i>	<i>221 573</i>	<i>24,9</i>
Rövid lejáratú kötelezettségek	26 258 400	37 370 582	63 628 982	41,3
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	<i>1 673 213</i>	<i>5 046 518</i>	<i>6 719 731</i>	<i>24,9</i>
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>195 178</i>	<i>588 670</i>	<i>783 848</i>	<i>24,9</i>
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	<i>3 061 904</i>	<i>9 234 901</i>	<i>12 296 805</i>	<i>24,9</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>8 357 621</i>	<i>8 357 621</i>	<i>0,0</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. szemben</i>	<i>409 386</i>	<i>1 234 735</i>	<i>1 644 121</i>	<i>24,9</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>20 918 719</i>	<i>12 908 137</i>	<i>33 826 856</i>	<i>61,8</i>
<i>ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódóan keletkezett kötelezettségek</i>	<i>16 144 339</i>	<i>0</i>	<i>16 144 339</i>	<i>100,0</i>
Passzív időbeli elhatárolások	3 442 648	13 548 411	16 991 059	20,3
Szétválasztási különbözet	-52 575 917	52 575 917	0	-

2016. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 962 333	-1 182 332	3 780 001	131,3
I. Értékesítés nettó árbevétele	48 640 832	142 465 649	191 106 481	25,5
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	48 039 439	131 014 970	179 054 409	26,8
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	1 094 209	0	1 094 209	100,0
Exportértékesítés nettó árbevétele	601 393	11 450 679	12 052 072	5,0
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	127 352	0	127 352	100,0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	109 271	101 398	210 669	51,9
III. Egyéb bevételek	2 182 340	5 873 210	8 055 550	27,1
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 044 079	40 406 486	52 450 565	23,0
V. Személyi jellegű ráfordítások	21 575 611	88 875 836	110 451 447	19,5
VI. Értékcsökkenési leírás	2 222 384	7 450 750	9 673 134	23,0
VII. Egyéb ráfordítások	10 128 036	12 889 517	23 017 553	44,0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	114 828	-22 879	91 949	124,9
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	114 828	352 732	467 560	24,6
<i>Részeseésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek</i>	0	0	0	0,0
<i>Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek</i>	0	25 144	25 144	0,0
<i>Egyéb kapott (járó) kamat és kamatjellegű bevételek</i>	114 828	109 742	224 570	51,1
<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	0	217 846	217 846	0,0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	375 611	375 611	0,0
<i>Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások</i>	0	193 325	193 325	0,0
<i>Részeseésesek, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése</i>	0	-33 204	-33 204	0,0
<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	0	215 490	215 490	0,0
C. Adózás előtti eredmény	5 077 161	-1 205 211	3 871 950	131,1
X. Adófizetési kötelezettség (évközben fizetett adóelőleg)	202 296	602 104	804 400	25,1
D. Adózott eredmény	4 874 865	-1 807 315	3 067 550	158,9

2017. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	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 vagyon 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, csekkek</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

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	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>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</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 tul.-i rész. viszonyban lévő váll. szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>52 155</i>	<i>167 907</i>	<i>220 062</i>	<i>23,7</i>
Rövid lejáratú kötelezettségek	29 284 011	44 277 546	73 561 557	39,8
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	<i>3 344 443</i>	<i>10 767 130</i>	<i>14 111 573</i>	<i>23,7</i>
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>204 068</i>	<i>656 977</i>	<i>861 045</i>	<i>23,7</i>
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	<i>2 460 584</i>	<i>7 921 624</i>	<i>10 382 208</i>	<i>23,7</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>8 322 938</i>	<i>8 322 938</i>	<i>0,0</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.-i rész. visz. lévő váll. szemben</i>	<i>199 256</i>	<i>641 488</i>	<i>840 744</i>	<i>23,7</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>23 075 660</i>	<i>15 967 389</i>	<i>39 043 049</i>	<i>59,1</i>
<i>ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódóan keletkezett kötelezettségek</i>	<i>17 666 773</i>	<i>0</i>	<i>17 666 773</i>	<i>100,0</i>
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

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	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

IV. Tájékoztató jellegű kiegészítések

IV/1. Létszám és bér adatok

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

Igazgatóság létszáma 2017. dec. 31-én	6 fő
Igazgatóság tiszteletdíja 2017. évben	33,2 M Ft
Felügyelő bizottság létszáma 2017. dec. 31-én	6 fő
Felügyelő bizottság tiszteletdíja 2017. évben	18,7 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	2016. év		2017. év	
	Átlagos állományi létszám (*)	Bér M Ft	Átlagos állományi létszám (*)	Bér M Ft
	Teljes munkaidősök	24 045	65 186	24 644
Fizikai állományi létszám	10 683	23 593	10 999	28 149
Szellemi állományi létszám	13 362	41 593	13 645	46 980
Nem teljes munkaidős	5 488	8 231	5 337	9 049
További munkavisz. állók	134	196	164	271
Állományon kívüli létszám	-	1 553	-	1 081
Összesen	29 667	75 166	30 145	85 530

* Átlagos állományi létszám 1-5 napos alkalmazás nélkül

A tárgyévi bérköltség összege 84 702 M Ft (2016. év: 78 433 M Ft).

Az eltérés összege az időbeli elhatárolásokból és önrevíziós különbségekből adódik.

IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Béren kívüli juttatások	4 239	4 727
Személyi jellegű egyéb kifizetések	495	3 102
Munkáltatót terhelő SZJA	829	1 358
Munkába járás költsége	986	1 032
Betegszabadságra járó díjazás	748	897
Munkáltatót terhelő táppénz	281	305
Végkielégítés	209	223
Átalányok, költségtérítések	207	209
Reprezentáció	99	133
Segélyek	107	107
Adóköteles telefonhasználat	81	73
Jóléti költségek	34	49
Munkáltatót terhelő egyéb adók	18	18
Belföldi napidíjak	4	5
Külföldi napidíjak	4	5
Jubileumi jutalom, törzsgárda, üzleti titok védelem	400	3
Szerzői-, újtási-, tiszteletdíj	1	0
Egyéb	20	28
Összesen:	8 762	12 274

IV/1.4. A bérjárulékok alakulása

Megnevezés	2016. év	2017. év
	M Ft	M Ft
Szociális hozzájárulási adó	20 015	17 817
Rehabilitációs hozzájárulás	1 244	1 460
Szakképzési hozzájárulás	1 074	1 176
Egészségügyi hozzájárulás	923	1 654
Összesen:	23 256	22 107

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.

Konszolidációba 2018. évtől bevonásra kerülő kapcsolt vállalkozások:

- Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.
- Magyar Posta Csomaglogisztika Kft.

A Posta által a kapcsolt vállalkozások részére nyújtott szolgáltatások jellemzően ingatlan bérleti díjakból, ajándék-, egyéb utalványok feldolgozásból és állampapír közvetítésből származnak. A kapcsolt vállalkozásoktól igénybevett 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 kamatkidadásokat 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	
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	3	2	0	0	0	0
Postaautó Duna Zrt.	216	205	1	0	1	3
Postaflootta Kft.	0	0	0	0	6	2
Posta Kézbesítő Kft.	9	9	2	3	0	0
Posta Paletta Zrt.	279	110	0	0	0	0
Posta InIT Zrt.	4	9	0	0	2	2
Magyar Posta Csomaglogisztika Kft.	0	0	0	0	0	0
Magyar Posta Befektetési Zrt.	871	858	0	0	0	0
DBH csoport	480	1 011	1	1	0	0
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	0	0	0	0	0	0
Összesen:	1 862	2 204	4	4	9	7

millió forintban

Kapcsolt vállalkozások	Beszerzés, igénybe-vett szolgáltatás		Egyéb ráfordítás		Pénzügyi ráfordítás	
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	0	0	0	7	0
Postautó Duna Zrt.	1 521	1 592	0	0	0	0
Postaflootta Kft.	615	686	15	1	0	0
Posta Kézbesítő Kft.	1 684	1 822	0	0	3	0
Posta Paletta Zrt.	1 302	1 441	2	12	1	0
Posta InIT Zrt.	771	1 206	0	0	0	0
Magyar Posta Csomaglogisztika Kft.	0	0	0	0	0	0
Magyar Posta Befektetési Zrt.	0	0	0	0	0	0
DBH csoport	592	627	0	0	18	0
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	0	0	0	0	0	0
Összesen:	6 485	7 374	17	13	29	0

millió forintban

Kapcsolt vállalkozások	Hosszú lejáratú kötelezettségek áll.		Követelések állománya		Rövid lejáratú kötelezettségek áll.	
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	0	0	0	1 266	1 564
Postautó Duna Zrt.	0	0	378	469	128	198
Postaflootta Kft.	0	0	447	289	17	51
Posta Kézbesítő Kft.	0	0	1	1	622	697
Posta Paletta Zrt.	0	0	6	5	2 385	1 652
Posta InIT Zrt.	0	0	375	365	386	605
Magyar Posta Csomaglogisztika Kft.	0	0	0	0	0	0
Magyar Posta Befektetési Zrt.	0	0	83	126	455	1
DBH csoport	0	0	203	93	3 099	3 552
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	0	0	0	0	0	3
Összesen:	0	0	1 493	1 348	8 358	8 323

IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Adott bankgaranciák 2017. 12. 31-én:

Jogcím	M Ft
Ingatlan bérletekkel kapcsolatosan	117
Támogatással történő elszámoláshoz kapcsolatosan	60
Összesen:	177

IV/4. Mérlegen kívüli tételek

Kapott bankgaranciák 2017. 12. 31-én:

Jogcím	M Ft
Részvénycsomag vásárlással kapcsolatosan	400
Szolgáltatásnyújtással kapcsolatosan	390
Eszközbeszerzéssel kapcsolatosan	127
Egyéb	14
Összesen:	931

Adott biztosítékként, fedezetként 2017. 12. 31-én 83 M Ft óvadékot mutattunk ki.
A hitelszerződés alapján még igénybe vehető keretösszeg 2017. 12. 31-én 35 739 M Ft.

Nyitott opciós és határidős ügyletek 2017.12. 31-én:

Típus	Deviza-nem	Mennyiség	Értéknap	Ár	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt hatás M Ft	Megjegyzés
Spot (határidős deviza eladás)	USD	20 000	2018.01.02.	258,56	0	leszállítási 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	23	
IRS (fedezeti ügylet)	HUF	2015.05.27	2020.05.27	1 000	22	
IRS (fedezeti ügylet)	HUF	2015.10.12	2020.10.12	1 000	16	

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.

2017. évben felmerült jelentősebb kiadásaink:

➤ környezetvédelmi kármentesítés	6 M Ft
➤ veszélyes hulladék ártalmatlanítás, elszállítás	9 M Ft
➤ légszennyezés mérés, klíma szivárgásvizsgálat	17 M Ft
➤ hatósági, eljárási díjak	2 M Ft
➤ egyéb környezetvédelmi költségek	3 M Ft

Jelentősebb beruházásaink 2017. évben:

➤ fűtés korszerűsítés, szabályozás, gázbekötés	77 M Ft
➤ nyílászáró felújítás/cseré	94 M Ft
➤ világításkorszerűsítés, hálózat felújítás	64 M Ft
➤ homlokzat/tető felújítás, hőszigetelés	62 M Ft
➤ vizesblokk felújítás	64 M Ft
➤ víz-, csatornarendszer felújítás, bekötés	7 M Ft

IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2017. évben (kg)

Hulladék megnevezése	EWC kód	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Nehézfémeket tartalmazó szilárd sók és oldataik	EWC 06 03 13	0	49	49	0
Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	EWC 08 01 11	0	542	542	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladékok	EWC 08 03 12	0	216	216	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	EWC 08 03 17	0	7 174	7 174	0
Vizes alapú ofszetlemez előhívó oldatok	EWC 09 01 02	0	1 136	1 136	0
Szintetikus motor-, hajtómű- és kenőolajok	EWC 13 02 06	0	16	16	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	EWC 15 01 10	0	1 787	1 787	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	EWC 15 01 11	0	99	99	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	EWC 15 02 02	0	2 844	2 844	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	EWC 16 03 05	0	868	868	0
Ólomakkumulátorok	EWC 16 06 01	0	73	73	0
Olajat tartalmazó hulladék	EWC 16 07 08	0	173	173	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	EWC 18 01 03	0	570	570	0
Fénycsövek és egyéb higany tartalmú hulladékok	EWC 20 01 21	0	930	930	0
Klór - fluor - szénhidrogéneket tartalmazó kiselejtezett berendezések	EWC 20 01 23	0	0	0	
Olaj és zsír	EWC 20 01 26	0	0	0	
Elemek és akkumulátorok	EWC 20 01 33	0	1 810	1 810	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	EWC 20 01 35	0	1 920	1 920	0

IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2017 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)	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	0	0	28	28
Vízminőség megfigyelő kutak	8	4	0	0	0	0	8	4
Szennyvíztisztító műtárgy: benzin 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	12	0	2	0	0	44	14

V. Cash Flow-kimutatás (millió forintban)

		2016.	2017.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow 1-14. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	3 872	470
1.a	Kapott osztalék	0	-219
1.b	Véglegesen átvett és átadott pénzeszközök egyenlege	-102	180
1.c	Befektetett eszközök térítés nélküli átadása és apportja	0	0
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	9 673	10 211
3.a.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás, és terven felüli écs	166	220
3.b	Elszámolt selejt, hiány	197	215
4.	Részesedések értékvesztése, visszaírása	-33	18
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 272	-290
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-245	-99
7.	Szállítói kötelezettség változása	3 807	-1 916
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	6 159	4 326
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-7 109	1 389
10.	Vevőkövetelések változása	-2 452	-2 510
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	909	-5 393
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-133	184
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-805	-236
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
1-14.	Összesen	15 176	6 550
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)		
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-11 970	-10 996
16.	Befektetett eszközök eladása	603	180
17.	Kapott osztalék, részesedés	0	219
15-17.	Összesen	-11 367	-10 597
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	880	7 392
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	291	296
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	586	584
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Pótbefizetés	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-250	-428
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-484	-766
29.	Alapítókkal szembeni, illetve. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	31	-5
30.	Cash pool kötelezettség változása	-1 229	157
18-30.	Összesen	-175	7 230
1-30.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	3 634	3 183
	Nyitó állomány	15 230	18 864
	Záró állomány	18 864	22 047