



MAGYAR POSTA ZRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2012.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2013. május 8.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK	4
I/A. BEVEZETÉS.....	4
I/A/1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában.....	5
I/A/2. A Magyar Posta Zrt. Számviteli Politikája.....	5
I/A/2.1. A Számviteli Politika főbb specifikus előírásainak részletezése.....	6
I/A/2.2. A Számviteli Politikában bekövetkezett változások az előző évhez viszonyítva.....	8
I/A/3. Tájékoztatás a Magyar Posta Zrt. tevékenységéről.....	9
I/B. A VAGYONI-, PÉNZÜGYI-, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÁTFOGÓ JELLEMZÉSE.....	14
I/B/1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen.....	14
I/B/2. Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen.....	14
I/B/3. A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása.....	15
I/B/4. A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása.....	15
I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése.....	16
I/B/6. A mutatószámok alakulása az ingatlanok piaci értékelésének hatását kiszűrve.....	17
II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
II/A. KIEGÉSZÍTÉS A MÉRLEGHEZ.....	18
II/A/1. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz).....	18
II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása.....	18
II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2012. évi bruttó — nettó értékének alakulása.....	18
II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2012. évi bruttó — nettó értékének alakulása.....	19
II/A/1.2. Tárgyi eszközök (ingatlanok) értékhelyesbítése.....	20
II/A/1.3. A tárgyi eszközökre jellemző mutatószámok.....	21
II/A/1.4. A 2012. évi beruházások alakulása.....	22
II/A/1.5. Beruházásra adott előlegek.....	22
II/A/1.6. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása.....	23
II/A/1.6.1. Tartós részesedések áttekintése.....	23
II/A/1.6.2. A beszámolási időszakot érintő jelentősebb változások.....	23
II/A/1.6.3. Tartós részesedések értékvesztése és visszaírása.....	24
II/A/1.6.4. Tartósan adott kölcsönök bemutatása.....	25
II/A/1.6.5. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bemutatása.....	25
II/A/1.7. Tájékoztató a forgóeszközökről.....	25
II/A/1.7.1. A készletek részletes bemutatása.....	25
II/A/1.7.2. A követelések alakulása.....	27
II/A/1.8. Értékpapírok.....	29
II/A/1.9. Pénzeszközök.....	30
II/A/1.10. Aktív időbeli elhatárolások.....	30
II/A/2. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz).....	31
II/A/2.1. A saját tőke alakulása, összetevői.....	31
II/A/2.2. Céltartalékok.....	32
II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	33
II/A/2.3.1. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.....	33
II/A/2.3.2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek.....	33
II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	34
II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek.....	34
II/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek.....	34
II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása.....	34
II/A/2.4.4. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.....	34
II/A/2.4.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	35
II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások.....	36
II/B. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ.....	37
II/B/1. Üzleti eredmény.....	37
II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	38
II/B/1.2. A Társaság ráfordításai.....	39
II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások.....	41
II/B/1.3.1. Egyéb bevételek alakulása.....	41
II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások alakulása.....	41

II/B/1.3.3. Egyéb bevételek-ráfordítások eredményének alakulása	42
II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye	44
II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	44
II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai	45
II/B/3. Rendkívüli eredmény	46
II/B/3.1. Rendkívüli bevételek	46
II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások	46
II/B/4. Adófizetési kötelezettség	47
II/B/5. Osztalék fizetés	47
III. A MAGYAR POSTA, MINT PÉNZFORGALMI SZOLGÁLTATÓ	48
IV. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	57
IV/1. Létszám és kereset adatok	57
IV/1.1. A Magyar Posta Zrt. Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága tagjainak járandóságai ..	57
IV/1.2. A Társaságnál a létszám és a kifizetett kereset alakulása	57
IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása	58
IV/2. Konszolidációba bevont leányvállalatokkal szemben kimutatott kapcsolatok	58
IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	61
IV/4. Mérlegen kívüli tételek	61
IV/5. Környezetvédelmi tevékenység	62
IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2012. évben (kg)	63
IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2012. évben	64
CASH FLOW-KIMUTATÁS (EZER FORINTBAN)	65

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 egyedüli részvényese:

A Társaság 100 %-os állami tulajdonban van. Az állam nevében a tulajdonosi jogokat a 2002. szeptember 30-tól 2007. december 31-ig az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt. gyakorolta. 2008. január 1-jétől a tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.), mint egyedüli részvényes gyakorolja.

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

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

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

A Társaság 2012. éves gazdálkodásáról a számviteli törvény előírásai szerint elkészített éves beszámolót Szarka Zsolt vezérigazgató írja alá.

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

2012. évre vonatkozóan a beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 14 000 E 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 **április 30-a**.

A Magyar Posta Zrt. összevont (konszolidált) éves beszámolót is készít. A konszolidációba bevont társaságokkal kapcsolatos részletes információkat a Kiegészítő melléklet II/A/1.6. sz. és a III./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 2012. évi beszámoló elkészítése során a bázis adatokat a 2011. évi mérleg és eredménykimutatás alapján vette figyelembe.

A Társaság Számviteli Politikájában rögzítésre került, hogy a 2012. éves gazdálkodásról a Társaság

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

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

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

A Társaság Számviteli politikája és mellékleteiként elkészített specifikus szabályzatok

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

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

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

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

A Társaság Számviteli politikája előírja:

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

- az SAP számviteli információs rendszer használatát.

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

I/A/2.1. A Számviteli Politika főbb specifikus előírásainak részletezése

Befektetett eszközök

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

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

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

A Társaság az alaptevékenység folytatása érdekében beszerzett tárgyi eszközöket és immateriális javakat általában hasznos élettartamuk végéig rendeltetésszerűen használja, így ezek **maradványértéke** nem jelentős. Kivételt képeznek azok az eszközök, melyek aktiválásakor felmerül az a lehetőség, hogy használatukat nem elsősorban a hasznos élettartam, hanem piaci, jogszabályi vagy tulajdonosi döntés korlátozhatja, maradványértéküket – melyet tételesen rögzítünk – egyedileg, az aktiváláskor kell meghatározni minden olyan esetben, ha a maradványérték a bekerülési érték 20 %-át, de legalább az 1 millió Ft-ot várhatóan meghaladja.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása a rendeltetésszerűen használatba vett eszközök maradvány értékkel csökkentett bruttó értéke után történik, az aktiválás napjától (immateriális javak esetében a 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 %)
Termelő gépek, berendezések	7 év (lineáris 14,5 %)
Személygépkocsik, tehergépkocsik	5 év (lineáris 20 %)
Motorkerékpárok	3 év (lineáris 33 %)
Levél szekrények	5 év (lineáris 20 %)
Postai kezelési kisgépek	5 év (lineáris 20 %)
Irodai, ügyvitel-technikai berendezések	3-5 év (lineáris 33 % - 20 %)
Számítástechnikai berendezések	3-5 év (lineáris 33 % - 20 %)
Irodai, üzemi berendezések, felszerelések	7 év (lineáris 14,5 %)
Szoftverek	4 év (lineáris 25 %)
Egyéb vagyoni értékű jogok	5-7 év (lineáris 20 % - 14,5 %)

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

Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok 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 rövidebbik alapján történik.

A mérlegkészítés időszakában a **tulajdoni részesedéseket** értékelni kell. Ha a cég saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész és a piaci megítélés tartósan és jelentősen a nyilvántartási érték alatt van, értékvesztést kell elszámolni. Amennyiben a befektetés mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb a könyv szerinti értéknél, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést 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 20 E Ft-ot nem meghaladó értéken nyilvántartott követeléseket, melyekre 100 %-os mértékben kell értékvesztést elszámolni.

Céltartalék képzés

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

Deviza eszközök és deviza kötelezettségek

Külföldi pénzügyi értékre szóló követeléseket, illetve a külföldi pénzügyi értékekben 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 u.n. 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 árbevételt az értékesített termék tulajdonjogával kapcsolatos jogok, és kötelezettségek a vevőre történő átszállásával egy időben számolja el a Posta árbevételként.

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

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

A költségek felosztásánál alkalmazandó eljárás meghatározását, ideértve az alkalmazott vetítési alapok számításának módját, az ezekre vonatkozó előírásokat a Társaság Önköltségszámítási Szabályzata és Központi Költségfelosztó rendszere tartalmazza.

Ellenőrzés, önellenőrzés

A Társaság gazdálkodása, könyvvezetése során az ellenőrzések, önellenőrzések vonatkozásában – éves szinten – jelentősnek minősül előjeltől függetlenül a

- mérleg főösszegének 1 %-át, vagy az
- 500 millió Ft-ot meghaladó összegű ellenőrzés.

Amennyiben a Társaság gazdálkodása során a tárgyévi ellenőrzés, önellenőrzés összege az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel érintett gazdasági év vonatkozásában az érintett év saját tőkéje összegének 10 %-át meghaladja (növeli, vagy csökkenti), akkor az érintett időszak beszámolóját ismételten közzé kell tenni. Ezt az összeghatárt tekinti a Társaság olyan lényeges összegű, előző (beszámolóval lezárt) időszakra vonatkozó hibának, mely a társaság vagyoni, jövedelmi helyzetére vonatkozó megbízható, valós képet befolyásolja.

Önrevíziót kell végrehajtani ha:

- nyugdíj és egészségbiztosítási járulék esetén minden esetben,
- társasági adó esetében a feltárt tétel adóalap módosító hatása az 1 000 E Ft-ot
- általános forgalmi adó különbözet esetén adott időszakra vonatkozóan a 100 E Ft-ot
- önellenőrzési pótlék különbözet esetén adott időszakra vonatkozóan a 10 E Ft-ot
- a többi adónem adókülönbözete esetén adott időszakra vonatkozóan az 50 E Ft-ot meghaladja.

I/A/2.2. A Számviteli Politikában bekövetkezett változások az előző évhez viszonyítva

A Társaság a mérlegkészítés napját a 2012. év vonatkozásában 2013. április 30. időpontban határozta meg.

I/A/3. Tájékoztató a Magyar Posta Zrt. tevékenységéről

A Társaság főbb tevékenységei közé tartozik:

- a levélpostai- és csomagküldemények felvétele, szállítása, kézbesítése,
- komplex logisztikai szolgáltatások végzése,
- pénzforgalmi közvetítő tevékenység,
- megtakarítás- és biztosításközvetítés,
- előfizetéses hírlapterjesztés,
- kereskedelmi tevékenység.

A 2012-es év legfontosabb feladatai szorosan kapcsolódnak ahhoz a tényhez, hogy 2013. január 1-jén Magyarország is csatlakozik az Európai Unió liberalizált postai piacához. Az egyidejűleg hatályba lépő új Postatörvényt kifejezetten úgy alakította ki a jogalkotó, hogy az az Unió postai irányelvnek megfelelően és kellően rugalmas jogszabályi környezetet biztosítva megteremtse a valódi piaci verseny feltételeit, egyúttal egyértelműen megkülönböztesse a postai szolgáltatást más, hasonló tulajdonságokkal rendelkező szolgáltatások piacától, és biztosítsa az egyetemes postai szolgáltatás fenntarthatóságát.

A postai szolgáltatók piacra lépése, piaci jelenléte háromféle módon történhet: a törvény általi kijelöléssel, engedélyezéssel, valamint bejelentéssel. A törvényben történő kijelölés kizárólag az egyetemes postai szolgáltatások ellátására vonatkozik, a közérdekű szolgáltatás ellátásának biztonságát hivatott garantálni.

Az egyetemes postai szolgáltatást helyettesítő postai szolgáltatások részpiacára lépés hatósági engedélyezéshez kötött. Az, hogy az engedélyezési eljárás több egyszerű procedúránál, a fogyasztói érdekek védelmét szolgálja. Az államnak a helyettesítő szolgáltatások esetében biztosítani kell az ilyen szolgáltatást végző szolgáltató megbízhatóságát az igénybevevők számára. Ezen a piacon tehát vannak jogszabályi szinten meghatározott szabályok (pl. letéti kézbesítési pontok üzemeltetése, ügyfélszolgálat), amelyek azonban jóval enyhébbek az egyetemes szolgáltatásra vonatkozóknál. Jelentős könnyebbséget – és egyértelműen versenyelőnyt – jelent az engedélyes postai szolgáltatók számára, hogy az általuk a fogyasztók irányába vállalt minőségi kritériumokat általános szerződési feltételeikben, illetve egyedi szerződésben maguk határozhatják meg, egyetemes jellegű kötelezettség terhe nélkül (azonban 5 napnál hosszabb átfutási időt nem vállalhatnak). Ebben a tekintetben az új Postatörvény a többszereplős piac mechanizmusaira bízta a „szabályozást”, arra alapozva, hogy a fogyasztók igényei a versenyképesség megőrzése érdekében folyamatosan kényszerítik a szolgáltatókat a minél ügyfélbarátabb szolgáltatás nyújtására. Az egyetemes postai szolgáltatások esetében - közérdekről lévén szó – természetesen az állam továbbra is szabályozási eszközökkel garantálja a megfelelő színvonalú szolgáltatást. Lényeges eleme viszont az új szabályozási környezetnek, hogy az egyetemes postai szolgáltatásokra vonatkozóan nem minden kötelező követelményt ír elő jogszabályban.

A jogszabályi szint stabilan, de statikusan rögzíti a működési elvárásokat, azonban kevésbé alkalmas a fogyasztói igények és a gazdasági környezet változásaira való rugalmas és gyors reagálásra. Erre való tekintettel vezeti be a jogalkotó az egyetemes postai közszolgáltatási szerződés intézményét, amelyben az állam és az egyetemes postai szolgáltató szerződéses formában rögzítik a jogszabályi szinten részleteiben nem definiált elvárásokat (minőségi követelményeket, további kötelezően nyújtandó többletszolgáltatásokat, stb.). Ez a megoldás lehetővé teszi, hogy a szerződés tartalmát szükség esetén a felek közös megállapodással módosíthassák, a fogyasztóvédelmi garanciát pedig az biztosítja, hogy a szerződésben foglaltakról az NMHH-t, az általános szerződési feltételekben pedig a fogyasztókat

tájékoztatni kell, és a szerződés előírásai ugyanúgy kötelező erejűek, mintha jogszabályban kerültek volna rögzítésre.

A postai szolgáltatások mellett lehetőség van egyéb nem postai, általános gazdasági érdekű közszolgáltatások nyújtására is állami megbízást adni a postai szolgáltató részére nem postai közszolgáltatási szerződés formájában, továbbá egyéb jogszabály(ok)ban is kijelölhető a postai szolgáltató más - nem postai - szolgáltatások ellátására. Fontos megjegyeznünk, hogy állami megrendelést, például a 2004. évi CXL. törvényben (Ket.) meghatározott ún. „szabályozott elektronikus ügyintézési szolgáltatást” („szeűsz”-t) nem csak az egyetemes szolgáltató, hanem bármely más szolgáltató is kaphat.

Az új Postatörvény a fogyasztói árak megállapítása és mértéke tekintetében – az egyetemes postai szolgáltatás kivételével – teljes döntési szabadságot ad a postai szolgáltatóknak. Az egyetemes postai szolgáltatást helyettesítő, illetve a nem helyettesítő postai szolgáltatások szabadárak, az árképzésre az általános versenyszabályok az irányadók. Az egyetemes postai szolgáltatás árképzésének ezzel szemben az általános versenyszabályokon túl meg kell felelnie a költségalapúság, az áttekinthetőség és megkülönböztetés- mentesség követelményének is. Az egyetemes postai szolgáltatások közül a hatósági ármegállapítás körében a hivatalos irat, valamint az 50 gramm alatti küldeményenkénti díjszabás szerint feladott levélküldemény maradtak, a többi szolgáltatás szabad árformába tartozik. A hatósági árszabályozásnál is történik változás, az árak tételes megállapítása helyett az ármegállapítás módszerét írja elő a jogszabály (az európai gyakorlatban leggyakrabban az ún. ársapka módszert alkalmazzák), amelynek részleteit a törvény végrehajtási (miniszteri) rendelete határozza meg.

A liberalizációra történő felkészülés jegyében 2012. márciusában a Társaság nagycsoportos műhelymunka keretében kialakította 2014 végére vonatkozó jövőképét, közel féléves, a munkatársak széles körét bevonó folyamatban felülvizsgálta korábbi stratégiáját, átalakította szervezetét. 2012 folyamán rendszeresen megrendezésre kerültek az úgynevezett „jövőkép-workshopok”, amiknek során munkatársak ezrei értelmezték, fordították le napi tevékenységükben alkalmazható teendőkre a márciusban véglegesített jövőképben foglaltakat. Ezekon a találkozókon a Társaság valamennyi munkaterületéről képviseltették magukat kollégáink, míg a stratégia felülvizsgálatával kapcsolatos munkák leginkább az üzleti és funkcionális irányításban dolgozókat érintették. Több körös egyeztetés nyomán a menedzsment szeptemberben, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság októberben, a tulajdonost képviselő MNV pedig 2012. november 26-án fogadta el a 2012-2022 évekre vonatkozó stratégiai tervet. Már decemberben megindultak azok a munkálatok, melyek a végrehajtás zökkenőmentességét hivatottak biztosítani. A stratégiai szervezet részéről a széleskörű, nyílt kommunikáció, a rendszeres és következetes ellenőrzés, beszámoltatás, a felsővezetők tájékoztatása és adott esetben beavatkozásának kezdeményezése, valamint az elérendő eredmények teljesítményösztönző rendszerekhez kapcsolása azok a többletek, melyek révén a stratégia megvalósítása biztosítható.

2012-ben és 2013-ban, a **postahelyek gépesítése** stratégiai program keretében 1809 postán összesen 4554 db munkahely informatikai támogatásának modernizálása történik meg. A munkát két ütemben valósítjuk meg. 2012 végéig több mint 700 postán 2832 munkahelyet telepítettünk, a második ütembe kerültek a kisebb, egy-két munkahelyes posták.

A sikeres pilotot követően az év közepén kezdődött el a folyamatos telepítés. Hetente átlagosan 30-37 posta került telepítésre. Sok postán eddig nem alkalmaztunk számítógépeket, így a kezelők egy része nem rendelkezett informatikai ismeretekkel, kivéve, akik otthon saját eszközt használnak. Az üzembe helyezéseket követően valamennyi postán háttértámogatók jelenlétét biztosítottuk. A szakmai képzések nyolc oktatási helyszínen, oktatási helyenként 15 munkaállomással zajlottak. Ezekon négyféle oktatást tartottunk: küldemények felvétele, pénzforgalmi tevékenység, gépes postavezetői feladatok és IPH

kezelés. November 30-ig 4251 kezelő szakmai oktatása fejeződött be, emellett 296 fő vett részt informatikai alapismeretek oktatásán.

Liberalizációra való felkészülés a termékek és szolgáltatások területén

Az „**Üzleti levél**” szolgáltatás az igénybevevő, potenciális ügyfélkör, az ÁFA levonására jogosultak feladási szokásaira és elvárásaira specializálva került kialakításra.

A megcélzott ügyfélkör ágazati besorolása jellemzően távközlési, villany- és gázszolgáltató (közművek), feladásaikban döntő súllyal szerepel a kis súlyú közönséges levél, ezen kívül jelentős még a különszolgáltatások igénybevétele. Ők az Országos Logisztikai Központban (OLK-ban) adják fel a küldeményeik többségét.

Az „**Üzleti dme**” szolgáltatást a Posta nem egyetemes postai szolgáltatásként kívánja nyújtani belföldi viszonylatban. A feladónak a feladni kívánt címzett reklámküldeményekről havi bontásban éves előrejelzést, a feladást megelőző hónapban heti bontású előrejelzést, a feladást megelőző héten pedig napi bontású előrejelzést kell készítenie a feladni kívánt tömeg megjelölésével, a küldeményeket irányítószám szerint növekvő sorrendbe rendezetten és kizárólag feldolgozópontra (OLK-ban, vagy PFÜ-ben) adhatja fel. A küldemények díjait az ÁFA-törvényben meghatározott mértékű ÁFA terheli.

A **területi tarifa** kiterjesztésének célja: az aránylag kis költséggel megoldható kézbesítési tevékenységek „kimazsolázásának” megakadályozása, az ország zónákra történő felosztása és a kézbesítési költség szerinti árazás meghatározása.

Speciális ügyfélcsoportot képeznek a Posta számára a küldemények címzettjei. Többségükben nem ők kezdeményezik, fizetik, és így nem ők határozzák meg a számukra érkező küldemények kézbesítési feltételeit, mégis, ha a sikertelen kézbesítési kísérletet követően a küldeményt a kézbesítő letétbe helyezi a kijelölt postán, akkor időigényes utánajárással vehetik át azt. Számukra vezette be 2012. január 1-jével a posta azokat a kényelmi szolgáltatásokat, melyek a helyzet megítélésében pozitív elmozdulást céloznak. A kapott értesítő alapján a címzett interneten (www.posta.hu), vagy telefonon foglalhatja le a kézbesítési időpontot, ez ügyfélregisztrációt nem igényel és díjmentes. Külön díj ellenében ismételten házhoz kézbesítik a küldeményt az eredeti, vagy akár másik címre, akár még aznap, vagy más, egyeztetett időpontban.

Szeptembertől a legalább 6000 lélekszámú településeken valamennyi gépjárművel rendelkező **csomagkézbesítő PDA** (Personal Digital Assistant - személyes digitális asszisztens/kézi számítógép) támogatásával végzi munkáját. Jelenleg a Magyar Posta által kézbesített csomagküldemények mintegy 90 százaléka megy át a PDA-val rendelkező kézbesítők kezén, ezért, ha a termékek mindegyike el lesz látva megfelelő azonosítókkal, akkor lehetővé válik azok valós idejű (online), teljes körű nyomkövetése az ügyfelek számára. A csomagkézbesítés korszerűsítését segíti elő a **PostaPonti hálózat** fejlesztése is, amelynek keretében:

- 55 db MOL PostaPont (0-24 órás csomagátvételi lehetőség, bankkártyás fizetés) került kialakításra
- saját PostaPonti hálózatunk fejlesztése során további postákat vontunk be a postán maradó szolgáltatásba.

A „**Boltban a posta**” fejlesztés közel 300 postán valósult meg 2012-ben. A postára betérő ügyfelek jelentős piacpotenciált képeznek, fontos cél az állandó, visszatérő vevőkör kialakítása, az impulzív vásárlások számának növelése az árubemutató javításával. A szűk és zárt postaboltok helyett ezeken a helyeken kialakítottuk az ügyféltér, mint önkiszolgáló postaboltot, ahol a nyitott gondolatokon, polcokon és állványokon az ügyfél látja, megfoghatja a termékeket.

A Magyar Posta új Európa-bélyege idén ismét első helyezést ért el a PostEurop internetes közvéleménykutatásán. A második helyezett Törökország, harmadik pedig Horvátország bélyege lett. A szakmai díjat Oroszország kapta. A 2008-at követő három évben is magyar bélyeg bizonyult a legjobbnak, 2011-ben pedig második helyezést értünk el. Jövőre a postai járművek témáját dolgozzák fel a kibocsátók.

2012. december 18-án a Magyar Posta és az ELMŰ-ÉMÁSZ társaságcsoporthoz stratégiai partnerségi megállapodást írt alá, melynek keretében a Magyar Posta a leolvasási tevékenységgel bővíteni tudja szolgáltatásainak körét, az ELMŰ-ÉMÁSZ pedig a Postában olyan partnerre talált, amelyik élvezzi a lakosság bizalmát és jelentős helyismerettel, megbízható logisztikai hálózattal rendelkezik. A tenderben elnyert feladat lényege a havi és éves ciklikusságú leolvasás, melynek sorrendjét az áramszolgáltató számlázási rendjében rögzített leolvasási egységek határozzák meg és közel 2,3 millió fogyasztót érintenek.

2012. évtől kezdődően Európai Unió pályázatokon keresztül vissza nem térítendő fejlesztési támogatásokhoz jut a Magyar Posta. Ennek első sikeres állomása a „Postai Agora” program, ahol az informatikai támogatással üzemelő postahelyeken különböző közösségi szolgáltatásokat tudunk nyújtani az ügyfelek részére.

Június elején a Magyar Olimpiai Bizottság, a Magyar Posta és a Posta Biztosító vezetői hosszú távú együttműködési szerződést írtak alá a Magyar Sport Házában. A Posta vezérigazgatója magát olyan „edzőnek” nevezte, aki a Postát készíti fel a legnagyobb megmérettetésre. „A postások is sokat edzenek – mondta –, mert jönnek a versenytársak.” A Magyar Posta a Magyar Olimpiai Csapat arany fokozatú támogatója – a következő négy évben a sportcélú támogatásokat a MOB-nak ajánlja –, továbbá a Magyar Olimpiai Csapat hivatalos logisztikai partnere.

2012. október 9-én ünnepélyes keretek között újra megnyitotta kapuit a látogatók előtt a Postamúzeum. A Magyar Posta a négy éve bezárt Benczúr utcai postapalotát újította fel és adta át erre a célra a posta múzeumának. A nagy hagyományú művelődési intézményre fordított figyelem bizonyítja, hogy alaptevékenységén túl értéket, kultúrát szeretne közvetíteni a Posta, és ennek a nemes célnak a része a most átadott létesítmény, amely a szakma, a társadalom és a technika történetét egyaránt reprezentálja, és méltán tarthat figyelemre igényt a fiatal nemzedékek részéről.

2012. szeptember 24 és október 15-e között ülésezett Katar fővárosában, Dohában a Universal Postal Union (UPU) – az ENSZ postai szakosított szervezete. Minden kongresszusi év kiemelkedő egy ENSZ szervezet számára, hiszen akkor a világ összes országának képviselője találkozik és összeül, hogy meghozza a további időszakra vonatkozó döntéseket és kidolgozza a fejlődés útját. A Magyar Posta egy olyan világszervezet része, amelyben a tagországok kormányai és postai szolgáltatói, a szabályozó hatóságok és az iparhoz köthető egyéb szolgáltatók is azzal a céllal ülnek össze, hogy megalkossák az egységes postai terület működtetésének, a küldeményforgalom lebonyolításának állandóan fejlődő szabályait, hogy biztosítani tudják ezzel a postai szektor gazdasági jelentőségének és hosszú távú fennmaradásának lehetőségét.

Érdemes megemlíteni azt, hogy Magyarország a világszervezet alapító orszagai között volt 1874-ben, ami azt a folyamatos elkötelezettséget mutatja, ami mind a mai napig jellemzi a Magyar Posta nemzetközi tevékenységét. Tudomásunk szerint nincs még egy olyan magyar állami vállalat, amelyet ilyen hosszú időre visszatekintő és hasonló szintű ENSZ munka jellemezne. Az UPU – az Egyetemes Posta Egyesület – régiós szerveződésű, amelyben az európai postai szolgáltatókat egy szűkebb körű egyesület, a PostEurop képviseli, amely a globális célokat Európára lebontva értelmezi és érvényesíti a régió közös érdekeit.

2012. november 7-én az IPC képviseletében Toni Schneider, az International Post Corporation (IPC) küldeményforgalmi területének vezetője átadta az új Nemzetközi Posta

Kicserélő Központnak azt a „Kiválósági Tanúsítványt”, amely az egész világon a nemzetközi kicserélő üzemek legmagasabb szintű elismerése, jelenleg mindössze 23 posta büszkélkedhet vele. A tanúsítvány a Magyar Postának és ezzel együtt a Nemzetközi Posta Kicserélő Központnak a világ postái között kiemelkedő helyet biztosít, s egyúttal bizonyítja azt, hogy a Magyar Posta magas színvonalon látja el a nemzetközi küldeményforgalom szervezését, irányítását és lebonyolítását, s mindent megtesz annak érdekében, hogy az ügyfelek társaságunk iránti bizalma egyre jobban megerősödjön.

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

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

Mérlegsor megnevezése	Bázis évi érték E Ft	Tárgyévi érték E Ft	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	index
				E Ft	%
A. Befektetett eszközök	89 201 409	93 561 898	58,76	4 360 489	104,89
B. Forgóeszközök	55 105 508	64 316 443	40,39	9 210 935	116,72
C. Aktív időbeli elhat.	1 692 141	1 356 820	0,85	-335 321	80,18
Eszközök összesen	145 999 058	159 235 161	100,00	13 236 103	109,07

Mérlegsor megnevezése	Bázis évi érték E Ft	Tárgyévi érték E Ft	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	index
				E Ft	%
D. Saját tőke	76 478 152	73 945 761	46,44	-2 532 391	96,69
E. Céltartalék	7 581 577	14 209 726	8,92	6 628 149	187,42
F. Kötelezettségek	52 698 210	59 842 375	37,58	7 144 165	113,56
G. Passzív időbeli elhat.	9 241 119	11 237 299	7,06	1 996 180	121,60
Források összesen	145 999 058	159 235 161	100,00	13 236 103	109,07

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

Eredménysor megnevezése	Bázis évi érték E Ft	Tárgyévi érték E Ft	Eredmény Tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	index
				E Ft	%
A. Üzleti tevék. eredménye	2 755 482	-2 449 598	72,70	-5 205 080	-88,90
B. Pénzügyi műv. eredménye	2 174 032	1 350 466	-40,08	-823 566	62,12
C. Szokásos vállalk. eredmény	4 929 514	-1 099 132	32,62	-6 028 646	-22,3
D. Rendkívüli eredmény	-1 263 594	-715 484	21,23	548 110	56,62
E. Adózás előtti eredmény	3 665 920	-1 814 616	53,85	-5 480 536	-49,50
F. Adózott eredmény	2 085 026	-3 369 499	100,00	-5 454 525	-161,60
G. Mérleg szerinti eredmény	2 085 026	-3 369 499	100,00	-5 454 525	-161,60

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	2012. E Ft	2011. 2012. évre %	
			Saját tőke változás	<u>saját tőke (t.évben)</u> saját tőke (e.évben)
Saját tőke részarány	<u>saját tőke</u> mérleg főösszeg	<u>73 945 761</u> 159 235 161	52,38	46,44
Befekt. eszközök fedezettsége	<u>saját tőke</u> befektetett eszközök	<u>73 945 761</u> 93 561 898	85,74	79,03
Saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>-3 369 499</u> 75 211 957	2,79	-4,48
Eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	<u>59 842 375</u> 73 945 761	68,91	80,93
Nettó eladósodottság	<u>kötelezettség-(pénzáll.+követ.)</u> saját tőke	<u>-1 253 542</u> 73 945 761	0,57	-1,70

A saját tőke 3,31 %-os csökkenésének és a mérlegfőösszeg 9,07 %-os növekedésének együttes hatásaként a saját tőke részaránya 5,94 százalékponttal alacsonyabb az előző évi értéknél. A befektetett eszközök fedezettsége 6,71 százalékponttal romlott a saját tőke 3,31 %-os csökkenésének és a befektetett eszközök 4,89 %-os növekedésének együttes hatásaként. A saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató 7,27 százalékponttal romlott az alapvetően az adózott eredmény jelentős csökkenésének következtében. A pénzeszközök év végi állománya nagyobb mértékben növekedett (17,73 %-os), mint a kötelezettség állománya (13,56 %-os), mely a nettó eladósodottsági mutató jelentős javulását 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	2012. E Ft	2011. 2012. évre %	
			Likviditási ráta	<u>forgóeszközök</u> Rövid lej. kötelezettség
Pénzhányad	<u>pénzállomány</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>47 626 168</u> 59 485 520	77,34	80,06
Likviditási gyorsráta I.	<u>pénzállomány + vevők</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>57 144 666</u> 59 485 520	94,33	96,06
Likviditási gyorsráta II.	<u>pénzállomány + követelés</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>61 095 917</u> 59 485 520	99,91	102,71
Likviditási mutató	<u>pénz+köv+áruk+ készl.előleg</u> Rövid lej. kötelezettség	<u>62 788 029</u> 59 485 520	103,41	105,55

A likviditási mutatók valamennyi kategóriában magasabbak a 2011. évi értéknél, mely elsősorban a pénzeszközök 17,73 %-os növekedésének következménye.

I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Megnevezés	Számítási mód	2012. E Ft	2011. 2012. évre %	
			Bevétel arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> nettó árbev.+egyéb bev.+pü.bev
Bevétel arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> nettó árbev. + egyéb bev.	<u>-2 449 598</u> 201 108 506	1,40	-1,22
Árbevétel arányos jövedelem	<u>értékesítési eredmény</u> nettó árbevétel	<u>13 077 259</u> 192 951 552	7,43	6,78
Saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>-1 099 132</u> 75 211 957	6,59	-1,46
Saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>-3 369 499</u> 75 211 957	2,79	-4,48
Eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> átlagos eszközállomány	<u>192 951 552</u> 152 617 110	142,83	126,43
Eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos eszközállomány	<u>-1 814 616</u> 152 617 110	2,70	-1,19
Nettó haszonkulcs	<u>adózás előtti eredmény</u> nettó árbev.+egyéb+pü.+rendk.bev.	<u>-1 814 616</u> 204 345 318	1,84	-0,89
ezer forintban				
1 főre jutó anyagmentes árbevétel	<u>anyagmentes árbevétel</u> redukált létszám	<u>170 807 897</u> 32 267	5 269	5 294

2012. évben az összes bevétel (nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi bevétel + rendkívüli bevétel) 204 345 318 E Ft volt (2011. év: 199 755 273 E Ft), ami 2,30 %-kal magasabb az előző évinél.

A jövedelmezőségi mutatók valamennyi kategóriában romlottak az eredménykategóriákban bekövetkezett csökkenés következtében.

Az anyagmentes árbevétel (nettó árbevétel – anyagköltség – elábé) 0,86%-os csökkenésének és a redukált létszám 1,32 %-os csökkenésének együttes hatásaként az egy főre jutó anyagmentes árbevétel 0,47 %-kal növekedett.

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

Az ingatlanok vagyonértékelésének mérlegre gyakorolt hatása 2012. évben 26 938 770 E Ft volt, melyet eszköz oldalon a tárgyi eszközök érték helyesbítése, forrás oldalon az értékelési tartalék mérleg sorokon kell kimutatni.

Az ingatlanok vagyonértékelésének hatását kiszűrve a vagyoni és jövedelmezőségi mutatószámok az alábbiak szerint alakulnak.

Megnevezés	Számítási mód	2012. E Ft	2011. 2012. évre %	
			Korrigált saját tőke változás	<u>korrigált saját tőke (t.évben)</u> korrigált saját tőke (e.évben)
Korrigált saját tőke részarány	<u>korrigált saját tőke</u> korrigált mérleg főösszeg	<u>47 006 991</u> 132 296 391	42,02	35,53
Korrigált befektetett eszközök fedezettsége	<u>korrigált saját tőke</u> korrigált befektetett eszközök	<u>47 006 991</u> 66 623 128	79,84	70,56
Korrigált saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	<u>-3 369 499</u> 48 691 741	4,23	-6,92
Korrigált eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> korrigált saját tőke	<u>59 842 375</u> 47 006 991	104,61	127,31
Korrigált nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követ.)</u> korrigált saját tőke	<u>-1 253 542</u> 47 006 991	0,87	-2,67
Korrigált saját tőke arányos szokásos vállalk. eredmény	<u>szokásos váll. eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	<u>-1 099 132</u> 48 691 741	9,99	-2,26
Korrigált saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredmény</u> korrigált átlagos saját tőke	<u>-3 369 499</u> 48 691 741	4,23	-6,92
Korrigált eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> korrigált átlagos eszközállomány	<u>192 951 552</u> 126 096 894	175,75	153,02
Korrigált eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> korrigált átlagos eszközállomány	<u>-1 814 616</u> 126 096 894	3,32	-1,44

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 2012. évi bruttó — nettó értékének alakulása

ezer forintban

Megnevezés	Alapítás, átszervezés akt. értéke	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	293 120	813	8 696 946	18 288 341	27 279 220
Beszerezés			2 576 031	777 743	3 353 774
Átsorolás szellemi termékek közül			16 775		16 775
Selejtezés			-130 004	-257 772	-387 776
Értékesítés			-869		-869
Átsorolás vagyoni értékű jogok közé				-16 775	-16 775
Záró	293 120	813	11 158 879	18 791 537	30 244 349
Értékcsökkenés					
Nyitó	293 120	813	5 877 822	16 978 055	23 149 810
Terv szerinti écs 50 E Ft alatti			425		425
Terv szerinti écs 50 E Ft feletti			876 675	493 252	1 369 927
Átsorolás szellemi termékek közül			16 775		16 775
Selejtezés			-98 475	-666	-99 141
Értékesítés			-869		-869
Átsorolás vagyoni értékű jogok közé				-16 775	-16 775
Záró	293 120	813	6 672 353	17 453 866	24 420 152
Nettó érték					
Nyitó	0	0	2 819 124	1 310 286	4 129 410
Záró érték	0	0	4 486 526	1 337 671	5 824 197

II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2012. évi bruttó — nettó értékének alakulása

ezer forintban

Megnevezés	Ingtalanok és kapcsolatos vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés, felszerelés, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Beruházás	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	53 682 532	57 528 268	14 143 390	4 640 181	129 994 371
Beszerezés				7 234 361	7 234 361
Használatba vétel	2 428 156	4 799 030	956 591	-8 183 777	0
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	4 058	193 239	11 734	51 715	260 746
Értékesítés	-80 941	-160 013	-41 045	-2 710	-284 709
Térítésmentes átadás		-76 227	-3 016		-79 243
Selejtezés, hiány	-87 540	-1 593 323	-2 720 925	-62 938	-4 464 726
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	-4 519	-11 726	-240 316		-256 561
Átsorolás forgó-eszközök közé	-22 683	-11 284	-4 705		-38 672
Záró	55 919 063	60 667 964	12 101 708	3 676 832	132 365 567
Halmozott értékcsökkenés					
Nyitó halmozott écs.	16 565 215	48 655 353	12 245 669	183 570	77 649 807
Terv szerinti écs. 50 E Ft alatti	2 322	537 971	77 072		617 365
Terv szerinti écs. 50 E Ft feletti	1 920 674	2 909 056	914 217		5 743 947
Terven felüli écs.		159 647		113 237	272 884
Terven felüli écs. visszaírás	-39 163				-39 163
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	4 058	170 888	9 946		184 892
Értékesítés	-37 642	-155 377	-40 935		-233 954
Térítésmentes átadás		-76 223	-3 016		-79 239
Selejtezés, hiány	-46 046	-1 586 746	-2 717 342		-4 350 134
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	-1 984	-9 938	-168 304		-180 226
Átsorolás forgó-eszközök közé	-10 238	-11 282	-4 705		-26 225
Záró halmozott écs.	18 357 196	50 593 349	10 312 602	296 807	79 559 954
Nettó érték					
Nyitó	37 117 317	8 872 915	1 897 721	4 456 611	52 344 564
Záró érték	37 561 867	10 074 615	1 789 106	3 380 025	52 805 613

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

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

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

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

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

- Piaci összehasonlító módszer:
Az érték meghatározása a konkrét és ismert adásvételi ügyletek árainak a vizsgált esetre való kiterjesztésével, összehasonlításával történt. Magyarországon ingatlanok eladási árait tartalmazó nyilvánosan hozzáférhető, és az értékeléshez szükséges adatokat tartalmazó adatbázis nem állt rendelkezésre, ezért kínálati árak bevonásával történt az összehasonlítás. Az összehasonlító vizsgálatok olyan alaphalmazban készültek, melyek földrajzi elhelyezkedése a vizsgált ingatlanokéhoz hasonló, és az abban szereplő ingatlanok azonos típusúak az értékelt ingatlannal.
- Költség alapú módszer:
Az érték meghatározása a felépítmények újraelőállítási költsége, az idő múlása miatti avulások (funkcionális, fizikai, gazdasági) figyelembe vételével történt a felépítményhez tartozó földterület értékének hozzáadásával.
- Hozamszámítás alapú módszer:
Az érték meghatározása az ingatlan jövőbeni hasznai és az ezek megszerzésének érdekében felmerülő kiadások különbsége (tiszta jövedelmek) alapján történt. Az érték megállapítása azon az elven alapszik, hogy bármely eszköz értéke annyi, mint a belőle származó tiszta jövedelem jelenértéke.

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

Alkalmazott súlyok általában:	hozamalapú érték	10-30 %
	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. A 2012. évi portfólió értékelés során is ez azzal a hatással járt, hogy a közelmúltban beruházással érintett ingatlanok egy részénél negatív könyv szerinti értékeltérés adódott.

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

Az ingatlanok átértékelésével összefüggésben:

- 837 108 E Ft értékhelyesbítés állománynövekedést
- 39 163 E Ft terven felüli értékcsökkenés visszaírást számoltunk el.

A tárgyi eszközök érték helyesbítésének alakulása:

	ezer forintban
Nyitó	26 101 662
Növekedés	1 532 907
Csökkenés	-695 799
Záró	26 938 770

II/A/1.3. A tárgyi eszközökre jellemző mutatószámok

Megnevezés	Számítási mód	2012. E Ft	2011. 2012. évre %	
Tárgyi eszközök használhatósági foka	<u>tárgyi eszközök nettó értéke</u> tárgyi eszközök bruttó értéke	<u>52 805 613</u> 132 365 567	40,27	39,89
Tárgyi eszközök utánpótlási mutatója	<u>tárgyévi értékcsökkenés (*)</u> tárgyi eszközök bruttó értéke	<u>6 480 441</u> 132 365 567	4,74	4,90
Tárgyi eszközök megújítási mutatója	<u>Tárgyévben üzembeh. beruh.</u> tárgyi eszk. záró bruttó értéke	<u>8 183 777</u> 132 365 567	4,27	6,18
Beruházás-fedezet bővített mutatója	<u>tárgyévi értékcsökk. (*) + MSZE</u> tárgyévi beruházások	<u>3 110 942</u> 7 234 361	102,52	43,00

* Terven felüli értékcsökkenés változásával korrigálva

A 39,89 %-os elhasználódás igen magas érték, az "előregedési fok" kis mértékben 0,38 százalékponttal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés a tárgyi eszközök 4,90 %-át fedezi, amely alapján a tárgyi eszköz növekedések önfinanszírozó képessége alacsonynak mondható.

A tárgyi eszközök megújítási mutatója a bázis időszakhoz viszonyítva kedvezőbben alakult, az üzembe helyezett beruházások 2011. évhez viszonyított 47,4 %-os növekedése a tárgyi eszközök tárgyévi záró bruttó értékének 1,8 %-os növekedését eredményezte.

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

II/A/1.4. A 2012. évi beruházások alakulása

2012. évben megvalósult beruházások teljesítményértéke 10 588 135 E Ft volt (2011. év: 10 549 561 E Ft), amely 3 353 774 E Ft összegű (2011. év: 2 501 003 E Ft) immateriális javakat tartalmazott.

A 2012. évi beruházások összetétele:

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év
Informatika	5 431 547	6 023 419
Ingatlanok	2 416 974	2 579 549
Bútorok, háztartási eszközök	368 402	682 947
Feldolgozási eszközök	1 576 306	533 182
Hálózati eszközök	102 307	346 026
Biztonságtechnikai eszközök	453 182	323 315
Járművek és egyéb szállító eszközök	100 270	81 402
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	100 573	18 295
Összesen	10 549 561	10 588 135

A befejezetlen beruházások tárgyévi állományváltozása 1 076 586 E Ft, a mérlegben kimutatott állomány **3 380 025 E Ft** (2011. év: 4 456 611 E Ft), melynek tartalma:

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év
Informatikai eszközök	2 401 619	1 959 638
Ingatlanok	252 310	558 366
Bútorok, háztartási eszközök	150 121	379 040
Hálózati eszközök	207 093	183 905
Feldolgozási eszközök	1 345 514	182 152
Biztonságtechnikai eszközök	12 678	80 955
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	87 276	35 969
Összesen	4 456 611	3 380 025

II/A/1.5. Beruházásra adott előlegek

A beszámolási év mérlegében ezen a mérleg soron kimutatott összeg 92 E Ft (2011. év: 83 E Ft).

II/A/1.6. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

II/A/1.6.1. Tartós részesedések áttekintése

Tartós részesedéseink könyv szerinti értéke 2012. december 31-én **6 862 945 E Ft**, amelynek mérleg szerinti bontása a következő:

Megnevezés	2011. XII. 31-én		2012. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Kapcsolt vállalk-ban	5 181 533	100	5 573 569	81	392 036	107,57
Egyéb rész.visz.-ban	129	0	1 289 376	19	1 289 247	999 516,28
Összesen:	5 181 662	100	6 862 945	100	1 681 283	132,45

A részesedések formájukat tekintve vásárolt, jegyzett részvények, valamint üzletrészek.

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

A Társaság a leányvállalatoktól 2012. évben osztalékot nem vont el.

Az egyéb részesedési viszonyú vállalkozásban lévő tartós részesedések:

Megnevezés	2011. XII. 31-én		2012. XII. 31-én	
	Könyvi érték E Ft	Tulajdoni hányad %	Könyvi érték E Ft	Tulajdoni hányad %
MPVI Mobil Zrt.	0	0	1 289 247	10
Árpád Üzletház Egyesülés	129	4,39	129	4,39
Összesen:	129	-	1 289 376	-

II/A/1.6.2. A beszámolási időszakot érintő jelentősebb változások

Az Igazgatóság a Posta InIT Zrt. vonatkozásában 151/2011-es (2011.12.14.) határozatában 500 millió Ft-os tőkeemelésről döntött. A tőkejuttatásból 50 millió Ft a jegyzett tőkébe, 450 millió Ft pedig a tőketartalékba került. A pénzügyi teljesítés még 2011. évben megtörtént, a cégbírósági bejegyzésre 2012. 08. 29.-én került sor.

A Társaság Igazgatósága 52/2012-es (2012. 07.18.) határozatában a postai lakossági állampapír forgalmazásban történő szerepvállalás feltételeinek megteremtése érdekében befektetési vállalkozás megalapításáról döntött. Az új társaságot Magyar Posta Befektetési Szolgáltatás Zrt. néven, 50 millió Ft-os jegyzett tőkével, valamint 450 millió Ft-os tőketartalékkal 2012. 09. 27.-én a Fővárosi Cégbíróság bejegyezte.

A Posta Pénztárszolgáltató Kft. pénztárszolgáltatói tevékenysége 2012. október 31. nappal megszűnt a Postás Egészségpénztár másik egészségpénztárral történő egyesülése miatt. A Társaság Igazgatósága 91/2012. (10.17.) határozatában arról döntött, hogy Posta Pénztárszolgáltató Kft.-be kerül kiszervezésre a Magyar Posta Oktatási Központja 2012. november 1. nappal, MPO Magyar Posta Oktatási Szolgáltató Kft. néven. Az MPO Kft. a PPSZ Kft. jogutód társaságaként fog működni. A változásokat a Cégbíróság 2012.11.17.-én bejegyezte.

A Társaság Tulajdonosa 337/2011-es (2011.12.02) határozatában engedélyezte, hogy a Posta, mint konzorciumi tag, részt vegyen rádió-távközlési szolgáltatáshoz kapcsolódó frekvenciahasználati jogosultság tárgyában indított árverésen. Az árverésen induló Konzorcium tagjai: MFB Invest Zrt., MVM Zrt., valamint a Magyar Posta Zrt. Az Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság a pályázaton nyertesként hirdette ki a Konzorciumot.

A részvényesi megállapodás értelmében a tagok egy új társaság megalapításáról döntöttek MPVI Mobil Zrt. néven. A tulajdonosi engedély, valamint a részvényesi megállapodás értelmében a Posta 16/2012.-es (2012.03.23.) határozatában MPVI Mobil Zrt. megalapításához 50 millió Ft-os pénzbeli vagyoni hozzájárulásról hozott határozatot a 10%-os részesedés megszerzése mellett. Az új társaságot a Cégbíróság 2012.04.03.-án bejegyezte.

A Társaság 40/2012-es (2012.04.25) határozatában döntött az MPVI Zrt. tőkéjének nem pénzbeli hozzájárulással történő emeléséről. Az alaptőke emelés keretében a következő immateriális javak kerültek apportálásra:

- Torony- és antennahelyek használati joga: 88 983 E Ft
- Értékesítési pontok használati joga: 92 148 E Ft
- Gépjármű marketingfelületek használati joga: 1 229 980 E Ft

A tőkeemelésben az MPVI Zrt másik két tulajdonosa is részt vett. A tőkeemelést a Cégbíróság 2012. 07. 02.-vel bejegyezte. A Posta tulajdoni hányada a tőkeemelést követően is 10% maradt, így az egyéb részesedési viszonyú vállalkozásokban lévő tartós részesedések között kerül kimutatásra.

II/A/1.6.3. Tartós részesedések értékvesztése és visszairása

ezer forintban

Társaság megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Posta InIT Zrt.	0	550 000		550 000
Posta Paletta Zrt.	0	250 000		250 000
MPVI Mobil Zrt.	0	171 864		171 864
Magyar Posta Biztosító Zrt.	439 551	52 245		491 796
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	250 766		-235 794	14 972
Magyar Posta Oktatási Szolgáltató Kft.	53 452		-8 487	44 965
Összesen:	743 769	1 024 109	-244 281	1 523 597

A Posta InIT Zrt. 2012.-es üzleti évét is veszteséggel zárta, középtávú üzleti előrejelzések alapján a tendencia iránya nem változik, ezért az óvatosság elvét szem előtt tartva a Posta befektetése vonatkozásában az értékvesztés elszámolásáról döntött.

Az MPVI Mobil Zrt. – frekvencia jog tekintetében – javára szóló Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság által hozott határozatot megtámadták. A Fővárosi Törvényszék 2012. szeptember 17.-én jogerősen hatályon kívül helyezte a Nemzeti Média – és Hírközlési Hatóságnak a frekvencia árverésen hozott januári határozatait. A Kúria, mint felülvizsgálati bíróság 2012. október 10.-i végzésében a Fővárosi Törvényszék által hozott ítélet végrehajtását a felülvizsgálati eljárás befejezéséig felfüggesztette. A Kúria 2013. február 16.-án a Fővárosi Törvényszék ítéletét helyben hagyta. Tekintettel a rendkívül bonyolult jogi helyzetre, az abban rejlő nagyfokú bizonytalanságra, az óvatosság elvét szem előtt tartva, a Társaság az MPVI Mobil Zrt.-ben lévő tulajdonosi részesedésének megfelelő arányú értékvesztés elszámolásáról döntött.

A Posta Paletta Zrt. a 2012.-es évet is veszteséggel zárta, elsősorban a jogszabályi környezet kedvezőtlen változása következtében. Az üzleti várakozások nem mutatnak a növekedés irányába, emiatt a társaság nyereségesse válása középtávon nem biztosított, ezért az óvatosság elvét szem előtt tartva a befektetésre értékvesztést számolt el a Társaság.

A Társaság 2012. évben a Magyar Posta Életbiztosító Zrt.-ben lévő részesedése vonatkozásában – a számviteli törvény figyelembe vételével – értékvesztés visszairást számolt el a tulajdonosi részesedésnek megfelelő saját tőke rész és a könyv szerinti érték közötti különbözetre, mivel a 2002. évben alapított biztosító társaság 2012. éves gazdálkodását is nyereséggel zárta.

A Magyar Posta Biztosító Zrt. a 2012.-es üzleti évét ugyan pozitív eredménnyel zárta, de a jövőbeni tendenciák és az óvatosság elvét szem előtt tartva a részesedés arányára jutó saját tőke és a könyv szerinti érték különbözetére értékvesztés elszámolásra került sor a 2012-es üzleti évben.

Az MPO Magyar Posta Oktatási Kft., mint a Posta Pénztárszolgáltató Kft. jogutódja a 2012.-es évet is pozitív eredménnyel zárta. Az elmúlt időszakok üzleti eredményei és a középtávú tervek alapján a Posta az MPO Kft.-ben lévő részesedésére értékvesztés visszairást számolt el.

II/A/1.6.4. Tartósan adott kölcsönök bemutatása

A beszámolási év mérlegében ezen a címen kimutatott összeg összesen **848 604 E Ft**. (2011. év: 853 253 E Ft).

A tartósan adott kölcsönök jelentős része, 842 623 E Ft (2011. év: 847 262 E Ft) dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön, a fennmaradó 5 981 E Ft (2011. év: 5 991 E Ft) egyéb kölcsön és óvadék jogcímen szerepel a könyvekben.

II/A/1.6.5. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bemutatása

A beszámolási év mérlegében ezen a mérlegsoron kimutatott – **281 677 E Ft** összegű (2011. év: 590 775 E Ft) 2014-es lejáratú – államkötvényt a Társaság befektetési céllal vásárolta.

II/A/1.7. Tájékoztató a forgóeszközökről

II/A/1.7.1. A készletek részletes bemutatása

Megnevezés	2011. XII. 31-én		2012. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Anyagok	617 330	24,19	605 711	25,35	-11 619	98,12
Késztermékek	102 530	4,02	91 835	3,84	-10 695	89,57
Áruk	1 532 392	60,04	1 641 072	68,67	108 680	107,09
Adott előlegek	300 028	11,75	51 040	2,14	-248 988	17,01
Összesen:	2 552 280	100,00	2 389 658	100,00	-162 622	93,63

Anyagok részletezése

Megnevezés	2011. XII. 31-én		2012. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Alapanyagok	192 885	31,25	184 631	30,48	-8 254	95,72
Egy éven belül elhasználódó anyagok	124 686	20,20	95 984	15,85	-28 702	76,98
Adminisztrációs anyagok	123 091	19,94	108 678	17,94	-14 413	88,29
Számítástechnikai anyagok	80 272	13,00	108 554	17,92	28 282	135,23
Egyéb anyagok	96 396	15,61	107 864	17,81	11 468	111,90
Anyagok összesen	617 330	100,00	605 711	100,00	-11 619	98,12

Az alapanyagok 79 %-a nyomdai alapanyag (2011. év: 80 %), az egy éven belül elhasználódó anyagok 78 %-a munkaruha, védőruha (2011. év: 84 %), melynek készlet szintje jelentősen, több mint 20%-kal csökkent az előző évhez képest. Az adminisztrációs anyagok és nyomtatványok év végén kimutatott raktári készletértéke 14 413 E Ft-tal (11,71 %-kal) alacsonyabb az adminisztrációs anyagok jelentős (22 %-os) csökkenésének következtében, míg a számítástechnikai anyagok készletértéke 35,23 %-kal, 28 282 E Ft-tal haladja meg a 2011. év végi értéket.

Áruk részletezése

Megnevezés	2011. XII. 31-én		2012. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Kereskedelmi áruk	610 913	39,87	725 750	44,22	114 837	118,80
Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök	870 752	56,82	882 492	53,78	11 740	101,35
Közv. szolg., alváll.	49 130	3,21	30 743	1,87	-18 387	62,57
Betétdíjas göngyöleg	1 597	0,10	2 087	0,13	490	130,68
Áruk összesen	1 532 392	100,00	1 641 072	100,00	108 680	107,09

A **kereskedelmi áruk** nyilvántartás szerinti értéke 2012. évben 18,80 %-kal növekedett.

Az év végi készletérték megoszlásán belül a dohányárak aránya (56 %-ról 54 %-ra), a mobil plasztik feltöltőkártyák aránya (7 %-ról 5 %-ra) csökkent, míg az egyéb (édesség, kávé, tea, üdítő, képeslap, papír, írószer, egységdoboz, stb.) árucsoportba tartozó áruk aránya 37 %-ról 41 %-ra emelkedett.

A készletes kereskedelmi áruk értékesítési árbevétele nettó beszerzési áron összességében 18 %-kal haladta meg az előző évi értéket. Legdinamikusabban a dohányárak árbevétele növekedett a bázishoz mérten 34 %-kal, ezt a forgalomfelfutást a készletérték 16 %-os növekedése kísérte, amely beszerzési áron számítva 53 millió Ft-t tett ki. Az egyéb kereskedelmi árucsoportok forgalma is növekedett, az év végi készletérték 29 %-kal magasabb az előző időszak értékénél, ami beszerzési áron számítva 66 millió Ft. A hagyományos plasztik alapanyagú feltöltő-kártyák forgalma tovább csökkent az elektronikus feltöltés egyre szélesebb körű elterjedésének következtében, ami a készletük 9 %-os, az árbevétel 4 millió Ft-os csökkenését eredményezte.

A **kereskedelmi célú tárgyi eszközök** 22 db használaton kívüli ingatlan szerepel, melyek hasznosítását a közeljövőben nem tervezi a Társaság.

A **készletre adott előlegek** értéke a beszámolási időszak végén 51 040 E Ft, mely a bázis időszakhoz képest (300 028 E Ft) 83 %-kal csökkent. Az előlegek 81 %-a (41 423 E Ft)

közlekedési jegyek, bérletek, 19%-a (9 617 E Ft) telefonkártyák bizományosi értékesítésére adott előleg.

2012. évben selejtezés, hiány jogcímen összesen 20 889 E Ft (2011. év: 22 739 E Ft) értékben vezettünk ki készleteket a nyilvántartásból.

A készletekre 2012. évben elszámolt értékvesztés ezer Ft alatti (2011. év: 5 E Ft).

II/A/1.7.2. A követelések alakulása

Megnevezés	2011. XII. 31-én		2012. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 886 919	75,28	9 518 498	70,67	631 579	107,11
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 204 678	10,20	832 743	6,18	-371 935	69,13
Követelések egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkoz.-sal szemben	0	0,00	2 669	0,02	2 669	–
Egyéb követelések	1 713 712	14,52	3 115 839	23,13	1 402 127	181,82
Összesen:	11 805 309	100,00	13 469 749	100,00	1 664 440	114,10

Áruszállításból és szolgáltatásból eredő követelések részletezése

Megnevezés	2011. XII. 31-én		2012. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Belföldi határidőn belüli	7 544 472	84,89	7 583 658	79,67	39 186	100,52
Belföldi határidőn túli	796 606	8,96	722 312	7,59	-74 294	90,67
Belföldi kétes	455 423	5,12	405 774	4,26	-49 649	89,10
Belföldi követelés értékvesztés és visszaírása	-455 884	-5,13	-482 087	-5,06	-26 203	105,75
Összes belföldi követelés	8 340 617	93,85	8 229 657	86,46	-110 960	98,67
-ebből 90 napon túli	458 200	5,49	558 713	6,79	100 513	121,94
Külföldi határidőn belüli	422 181	4,75	496 655	5,22	74 474	117,64
Külföldi határidőn túli	124 121	1,40	785 471	8,25	661 350	632,83
Külföldi kétes	52 723	0,59	64 382	0,68	11 659	122,11
Külföldi követelés értékvesztés és visszaírása	-52 723	-0,59	-57 667	-0,61	-4 944	109,38
Összes külföldi követelés	546 302	6,15	1 288 841	13,54	742 539	235,92
-ebből 90 napon túli	68 925	12,62	56 053	4,35	-12 872	81,32
Összesen	8 886 919	100,00	9 518 498	100,00	631 579	107,11

A követelésállomány 70,67 %-a, 9 518 498 E Ft vevőkövetelés, melynek

- 86,46 %-a (8 229 657 E Ft) belföldi követelés, melynek 92,15 %-a határidőn belüli, 7,85 %-a határidőn túli és kétes követelés,
- 13,54 %-a (1 288 841 E Ft) külföldi követelés, melynek 38,54 %-a határidőn belüli követelés, a többi határidőn túli és kétes követelés.

A belföldi és külföldi vevőkövetelésekre a Társaság összesen 539 754 E Ft értékvesztést mutat ki. (Részletesebb információkat a II/B/1.3.3. pont tartalmaz.)

Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések:

ezer forintban

Megnevezés	2011. XII. 31.	2012. XII. 31.	Változás
Leányvállalatokkal szemben egyéb köv.	975 060	939 392	-35 668
Leányvállalatokkal szembeni egyéb követelés értékvesztése	0	-410 000	-410 000
Leányvállalatokkal szembeni vevő köv.	47 248	89 779	42 531
Társult vállalkozással szembeni vevő köv.	182 370	213 572	31 202
Társult vállalkozással szemb. egyéb köv.	2 727	2 727	0
Társult vállalkozással szembeni egyéb követelés értékvesztése	-2 727	-2 727	0
Összesen	1 204 678	832 743	-371 935

A leányvállalatokkal szemben kimutatott egyéb követelés a PostafloTTa Kft-vel (397 582 E Ft), illetve a Posta InIT Zrt-vel (541 810 E Ft) szemben fennálló cash-pool elszámolást tartalmazza. A Posta InIT Zrt-vel szemben fennálló cash-pool követelésre 410 000 E Ft értékvesztést számolt el a Társaság.

A társult vállalkozással szembeni egyéb követelések a Defend Kft-vel szemben fennálló tagi kölcsönből adódó követelést tartalmazza, melynek mérleg szerinti értéke nulla forint, mivel a Társaság még 2002. évben a kölcsön teljes összegére értékvesztést számolt el.

A társult vállalkozásokkal szembeni vevő követelésekből 160 302 E Ft a Magyar Posta Biztosító Zrt.-nek, 53 270 E Ft a Magyar Posta Életbiztosító Zrt.-nek végzett biztosítás közvetítési tevékenység nyújtásából adódik.

A leányvállalatokkal szembeni rövid lejáratú követelések további részletezését a kiegészítő melléklet IV/2. pont tartalmazza.

Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni 2 669 E Ft követelés az MPVI Mobil Zrt-vel szembeni bérbeadási tevékenységből, illetve számviteli és humán szolgáltatásból adódik.

Az **egyéb követelések** összetételének alakulása:

ezer forintban

Megnevezés	2011. XII. 31.	2012. XII. 31.	Változás
Inverz repo ügylet	0	1 878 000	1 878 000
Belföldi üzleti, pénzforgalmi tevékenységből származó követelések	824 220	348 374	-475 846
Kilépett munkaváll. szembeni követelés	319 568	311 489	-8 079
Kilépett munkaváll. szembeni követelés értékvesztése és visszairása	-235 873	-288 932	-53 059
Tárgyévi lakásépítési kölcsön tartozások	272 623	273 222	599
Magánszeméllyel szembeni követelés	206 905	205 719	-1 186
Költségvetési szervekkel szemben	17 647	120 088	103 235
TB ellátásokból eredő követelések	153 906	156 277	2 371
Átfutó kifizetések miatti követelés	178 312	154 174	-24 138
Egyéb ki nem emelt követelés	65 335	115 556	50 221
Munkavállalók különféle tartozásai	134 833	59 701	-75 132
Szolgáltatás igénybevételére adott előleg	1 298	3 567	2 269
Különféle egyéb követelés értékvesztése és visszairása	-225 062	-222 190	2 872
Összesen	1 713 712	3 115 839	1 402 127

Inverz repo ügyletből adódó 1 878 000 E Ft követelés, egy rövid futamidejű, kedvező kamatozású, januári lejáratú, értékpapír fedezet melletti kihelyezés. Az ügylet 2013.01.02-án, 1 474 E Ft nyereséggel zárult.

A belföldi üzleti és pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó követelések, illetve kötelezettségek jogcímenkénti vizsgálata során 2012. december 31-én 348 374 E Ft követelés mutatkozik. E követelések meghatározó része takarékközvetítő tevékenységből adódik. Az állomány változását részletesebben a II/A/2.4.5. pont tartalmazza.

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

A különféle egyéb követelések értékvesztése tartalma jellemzően a postahivatalokat, illetve a Posta pénzz szállító járműveit ért bűncselekmények következtében az eredmény terhére elszámolt pénzhányok, melyek esetében a bírósági eljárás még nem zárult le. (Részletesebb információkat a II/B/1.3.3. pont tartalmaz.)

II/A/1.8. Értékpapírok

A forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok 2012. év végi értéke **830 868 E Ft**, mely teljes egészében államkötvény formájában jelenik meg. (2011. év: 294 446 E Ft)

II/A/1.9. Pénzeszközök

ezer forintban

Megnevezés	2011. XII. 31.	2012. XII. 31.	Változás
JNT által átvett pénzeszközök értéke	12 438 564	15 770 586	3 332 022
Postahivatali pénzeszközök állománya	8 285 117	10 805 694	2 520 577
Pénzhelyettesítő eszközök értéke	3 935	5 595	1 660
Pénztárak összesen:	20 727 616	26 581 875	5 854 259
Forintban vezetett bankszámlák értéke	17 576 314	20 181 564	2 605 250
Devizában vezetett bankszámlák értéke	2 149 543	862 729	-1 286 814
Bankbetétek összesen:	19 725 857	21 044 293	1 318 436
Pénzeszközök mindösszesen:	40 453 473	47 626 168	7 172 695

II/A/1.10. Aktív időbeli elhatárolások

ezer forintban

Megnevezés	2011. XII. 31.	2012. XII. 31.	Változás
Kamatbevétel, ügyletek nyeresége	86 384	212 205	125 821
Egyéb szolgáltatások, tevékenységek bevételei, egyéb bevételek	67 545	69 829	2 284
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	96 316	65 004	-31 312
Küldeményforgalmi szolgáltatások bevételei	9 258	13 231	3 973
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	259 503	360 269	100 766
Bérleti díjak	686 831	520 380	-166 451
Eladott áruk (hírlap, kereskedelmi áru) beszerzési értéke	311 773	334 005	22 232
Egyéb	53 020	59 715	6 695
Szoftver licence díjak	345 922	45 004	-300 918
Karbantartási költségek	16 811	19 905	3 094
Folyóirat előfizetési díjak	12 037	11 068	-969
Biztosítási díjak	6 129	6 474	345
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 432 523	996 551	-435 972
Halasztott ráfordítások összesen	115	0	-115
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 692 141	1 356 820	-335 321

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

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

Saját tőke tételeinek megnevezése	2011. XII. 31-én		2012. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
I. Jegyzett tőke	13 483 027	17,63	13 483 027	18,23	0	100,00
III. Tőketartalék	4 890 823	6,40	4 890 823	6,61	0	100,00
IV. Eredménytartalék	28 544 622	37,32	31 662 394	42,83	3 117 772	110,92
V. Lekötött tartalék	1 372 992	1,80	340 246	0,46	-1 032 746	24,78
VI. Értékelési tartalék	26 101 662	34,13	26 938 770	36,43	837 108	103,21
VII. Mérleg szerinti eredmény	2 085 026	2,73	-3 369 499	-4,56	-5 454 525	-161,60
Saját tőke összesen	76 478 152	100,00	73 945 761	100,00	-2 532 391	96,69
Saját tőke értékelési tartalék nélkül	50 376 490		47 006 991		-3 369 499	93,31

A **jegyzett tőke** tartalma 1 db törzsrészvény, névértéke 13 483 027 E Ft.

Az értékelési tartalék nélküli korigált saját tőke 6,69 %-os csökkenését (2011. év: 4,32 %-os növekedés) a mérleg szerinti eredmény nagymértékű csökkenése, valamint a többi tőkeelemenben bekövetkezett 4,32 %-os átlagos növekedés együttes hatása okozta.

A 2012. december 31-i **lekötött tartalék** az eredménytartalékból előző években átvett és felhasználásra még nem került 340 246 E Ft fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

ezer forintban

Év	Képzés	Feloldás		Egyenleg 2012. XII. 31.
		nyitó	tárgyév	
2003-2007	2 500 000	2 500 000	0	0
2008.	500 000	450 833	49 167	0
2009.	500 000	176 175	222 501	101 324
2010.	500 000	0	399 230	100 770
2011.	500 000	0	361 848	138 152
Összesen	4 500 000	3 127 008	1 032 746	340 246

A 2012. évi vagyonértékelés következtében az **értékelési tartalék** 837 108 E Ft-tal magasabb értéket mutat az előző évi értéknél.

II/A/2.2. Céltartalékok

A Társaság a 2012. évi mérlegében a várható kötelezettségek fedezetére összesen **14 209 726 E Ft** céltartalékot mutat ki, mely 6 628 149 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél.

ezer forintban

Céltartalék képzés alapjául szolgáló kötelezettségek	2011. XII. 31.	2012. évi visszairás	2012. évi képzés	2012. XII. 31.
Függő kötelezettség peres ügyekre	4 597 462	-348 848	555 593	4 804 207
Függő kötelez. kártérítési ügyekre	12 200	-2 700	0	9 500
Felmentési bér	741 458	-685 716	2 117 641	2 173 383
Felmentési bér járulékai	211 315	-195 429	603 527	619 413
Végkielégítés	546 409	-520 566	238 746	264 589
Végkielégítés járulékai	155 726	-148 362	68 043	75 407
Ki nem vett szabadság	646 656	-363 956	297 023	579 723
Törzsgárda	478 737	-478 737	489 148	489 148
Egyéb céltartalék	93 266	-93 266	5 193 316	5 193 316
Környezetvédelmi kötelezettség	1 695	-655	0	1 040
Korengedményes nyugdíj	96 653	-96 653	0	0
Összesen:	7 581 577	-2 934 888	9 563 037	14 209 726

Függő kötelezettségek jogcímen munkaügyi és kártérítési peres eljárásból, baleseti kártérítésből, illetve hibás teljesítésből adódó várható fizetési kötelezettségek fedezetére 2012. évben 555 593 E Ft céltartalék képzésére került sor, az előző években képzett céltartalékból a perek és kártérítési ügyek befejeződése miatt 351 548 E Ft került feloldásra.

A létszám racionalizálással, valamint a 40 éves szolgálati idővel rendelkező nők kedvezményes nyugdíjba vonulásával összefüggésben **felmentési bérrre** járulékokkal együtt 2 792 796 E Ft, **végkielégítésre** és járulékaira összesen 339 996 E Ft céltartalék szerepel a könyvekben.

A Társaság 2012.-ben 297 023 E Ft összegben képzett céltartalékot, valamint 363 956 E Ft céltartalékot használt fel dolgozói által felhalmozott, előző évekre járó **ki nem vett szabadság** és járulékai miatt fennálló fizetési kötelezettségekkel összefüggésben.

A 2013. évben kifizetendő **törzsgárda** juttatással összefüggésben, annak fedezetére 489 148 E Ft céltartalék képzés szerepel a könyvekben, míg az előző évben megképzett teljes összeget a 2012. évi kifizetés fedezeteként felhasználta.

Egyéb céltartalék képzés történt 519 194 E Ft értékben a 2007-2009. adóévekre vonatkozó NAV revízió jogkövetkezményeinek fedezetére, 481 622 E Ft értékben – a 2007-2009. adóévekre vonatkozó NAV revízió megállapításait alapul véve – a 2010-2011. évek tekintetében az innovációs hozzájárulási befizetési kötelezettségek esetleges különbözetének, valamint az ahhoz kapcsolódó hátrányos jogkövetkezmények fedezetére. Az üzleti kedvezmény elszámolással összefüggésben képzett 93 266 E Ft céltartalék a jogosultság elévülése miatt teljes összegben feloldásra került. A fennmaradó 4 192 500 E Ft céltartalékot egyéb várható kötelezettségekre és költségekre képezte a Társaság.

A **környezetvédelmi kötelezettségekre** a szállítási üzemeknél keletkezett talaj és talajvízszennyezésekkel összefüggésben a Posta folyamatosan mutat ki céltartalékot, melyek a mentesítési munkálatok szerződés szerinti teljesítését követően feloldásra kerülnek.

Korengedményes nyugdíjazással összefüggésben a törvényi változásoknak megfelelően céltartalék képzés 2012.-ben nem történt.

II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor 2012. év végi értéke **356 855 E Ft** volt, amely 34 455 E Ft-tal alacsonyabb a 2011. évi záró értéknél. (2011. év: 391 310E Ft)

II/A/2.3.1. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Ezen a mérlegsoron **151 691 E Ft** összegben a JNT Kft.-vel szembeni zárt végű pénzügyi lízinggel kapcsolatos kötelezettségek éven túli részét mutatja ki a Társaság. (2011. év: 200 888 Ft)

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti teljes összeg	2012. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész E Ft	Rövid lejáratú rész E Ft
Csekkszkennerék	5 év	2017. jan.	307 481	151 691	49 197

II/A/2.3.2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

ezer forintban

Megnevezés	2011. XII. 31.	2012. XII. 31.	Változás
Vállalkozóktól kapott kaució	73 944	108 494	34 550
Lízing kötelezettség	116 478	96 670	-19 808
Összesen	190 422	205 164	14 742

Lízing kötelezettségek:

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti teljes összeg	2012. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész E Ft	Rövid lejáratú rész E Ft
Tolna Posta	15 év	2019. nov.	641 816 EUR	96 670	12 381

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 (69 483 E Ft) valamint a közreműködők (postamesterek, postapartnerék) kaucióit (39 011E Ft) mutatja ki könyveiben a Társaság.

II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2012. év végi értéke **59 485 520 E Ft** volt, mely 13,72 %-kal, 7 178 620 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél. (2011. év: **52 306 900 E Ft**).

II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek

A mérlegben ezen a soron kimutatott **4 103 E Ft** rövid lejáratú hitel 21 601 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél (2011. év: 25 704 E Ft). Tartalma folyószámlahitel, mely a kereskedelmi bankoknál vezetett folyószámlák negatív egyenlegéből adódik.

I/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek

A mérlegben ezen a soron kimutatott **753 286 E Ft** 11,35 %-kal, 96 420 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél (2011. év: 849 706 E Ft). A vevőktől kapott előlegek 99,66 %-a (750 730 E Ft) belföldi vevőktől folyt be, melynek döntő többsége, 99,46 %-a a díjhitel és bérmentesítő gépek előleg maradványai.

II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása

Megnevezés	2011. XII. 31-én		2012. XII. 31-én		Változás E Ft	Index %
	E Ft	%	E Ft	%		
Belföldi szállítók	10 830 956	87,73	7 718 592	73,10	-3 112 364	71,26
Külföldi szállítók	71 786	0,58	909 272	8,61	837 486	1266,64
Nem számlázott szállítások	1 442 376	11,68	1 931 473	18,29	489 097	133,91
Összes szállítói kötelezettség	12 345 118	100,00	10 559 337	100,00	-1 785 781	85,53

A belföldi szállítók csökkenését az előző évhez képest a beruházási tevékenység elmaradása okozta.

A nem számlázott szállítások 99,57 %-ára a számla a szállítóktól 2013. április 30.-ig beérkezett.

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

ezer forintban

Megnevezés	2011. XII. 31.	2012. XII. 31.	Változás
Leányvállalattal szembeni szállítói kötelezettség	2 225 512	611 209	-1 614 303
Leányvállalattal szembeni egyéb kötelezettség	909 291	1 504 550	595 259
Társult vállalkozással szembeni szállítói köt.	64	0	-64
Összesen	3 134 867	2 115 759	-1 019 108

Kapcsolt vállalkozással szemben kimutatott 2 115 759 E Ft rövid lejáratú kötelezettségből

- 611 209 E Ft leányvállalatokkal szemben fennálló szállítói kötelezettség, mely 72,54 %-kal alacsonyabb az előző évi értéknél (2011. év: 2 225 512 E Ft),
- 1 504 550 E Ft leányvállalatokkal szembeni egyéb kötelezettségből 1 455 353 E Ft a 2007. évben bevezetett Cash-pool elszámolásból, 49 197 E Ft a JNT Kft.-vel szembeni, bizonylatfeldolgozó rendszerrel kapcsolatos lízing kötelezettségből adódik.

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

II/A/2.4.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

ezer forintban

Megnevezés	2011. XII. 31.	2012. XII. 31.	Változás
Pénzforgalmi tevékenység	21 074 527	30 719 132	9 644 605
Jövedelem elszámolás	3 990 789	4 024 783	33 994
Költségvetési szervekkel és Alapokkal szembeni kötelezettség	1 349 187	3 216 654	1 867 467
Belföldi üzleti tevékenység	1 010 038	2 460 789	1 450 751
SZJA	1 964 131	1 595 703	-368 428
TB ellátásokból eredő	3 994 354	1 382 570	-2 611 784
Hírlapterjesztés	1 228 505	1 277 843	49 338
Átfutó kifizetések	915 700	935 787	20 087
Egyéb	407 587	410 412	2 825
Egyéb tartozás munkavállalók felé	4 206	16 437	12 231
Pénzügyi lízing kötelezettség	12 481	12 381	-100
Kötelezettség vállalás	0	544	544
Összesen	35 951 505	46 053 035	10 101 530

A belföldi üzleti és a pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó jogcímenkénti egyenlegeket – mely a kifizetések és befizetések összesítése során keletkezik – a mérlegben attól függően mutatjuk ki, hogy a jogcímenként megállapított egyenleg követelés, vagy kötelezettség jellegű. 2012. év végén a pénzforgalmi és üzleti tevékenységből származó követelések és kötelezettségek összevont egyenlege 32 831 547 E Ft kötelezettség volt (2011. évben: 21 260 345 E Ft kötelezettség), mely 11 571 202 E Ft-tal magasabb, mint előző év végén volt. A kimutatott követelések, illetve kötelezettségek év végi nagysága attól függ, hogy az év utolsó napjaiban az ügyfelek, milyen tranzakciókat (ki és befizetések), mekkora értékben bonyolítanak le a Postánkon.

A 2012. december 31-én kimutatott követelések, illetve kötelezettségek a sajátos elszámolásnak megfelelően 2013. január első napjaiban pénzügyileg rendezésre kerültek.

A belföldi üzleti és a belföldi pénzforgalmi tevékenységek elszámolásából adódó követelések és kötelezettségek jogcímenkénti vizsgálata kapcsán 2012. december 31-én a belföldi üzleti tevékenység esetében **2 460 789 E Ft**, a belföldi pénzforgalmi tevékenységből **30 719 132 E Ft** kötelezettség mutatkozik. A kötelezettségek meghatározó része belföldi postautalvány forgalomból (828 839 E Ft), kifizetési utalvány forgalomból (2 286 231 E Ft), illetve készpénz átutalási megbízásokból (27 451 781 E Ft) adódik.

II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások

ezer forintban

Megnevezés	2011. XII. 31.	2012. XII. 31.	Változás
Postai alapszolgáltatások bevételei	272 061	330 151	58 090
Hírlapterjesztés bevételei	79 810	0	-63 777
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	63 777	56 005	-23 805
Egyéb tevékenység bevételei és egyéb bevételek	13 325	12 398	-927
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	428 973	398 554	-30 419
Ösztönző, jutalék, prémium és járulékai	3 451 322	4 527 369	1 076 047
Eladott áruk beszerzési értéke	816 997	220 620	-596 377
Beruházás, készlet arányos ÁFA	392 567	480 121	87 554
Közüzemi díjak	337 907	261 878	-76 029
Üzemanyag felhasználás	284 181	237 515	-46 666
Adatátviteli, internet-, telefonköltségek	262 443	250 906	-11 537
Karbantartási költségek, szoftver követési díjak	251 636	251 878	242
Egyéb	221 339	360 820	139 481
Marketing költség	169 923	384 717	214 794
Mobil feltöltőkártya közvetített szolg.	156 401	12 998	-143 403
Szállítási rakodási költségek	147 632	168 138	20 506
Közreműködők jutaléka	124 356	16 794	-107 562
Szakértői díjak	80 490	39 950	-40 540
Bérleti díjak	46 932	97 848	50 916
Könyvvizsgálói díj	22 800	19 699	-3 101
Pénzfeldolgozási díj	0	121 883	121 883
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	6 766 926	7 453 134	686 208
Fejlesztési célra kapott kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó támogatás	1 707 897	1 631 525	-96 372
Apport halasztott bevétele	0	1 410 181	1 410 181
Egyéb támogatás	293 789	301 119	7 330
Térítésmentes eszközátvétel	41 730	40 727	-1 003
Többletként fellelt eszközök	1 804	2 059	255
Halasztott bevételek összesen	2 045 220	3 385 611	1 340 391
Passzív időbeli elhatárolás	9 241 119	11 237 299	1 996 180

A Társaság az apport halasztott bevételei között az MPVI Mobil Zrt. vállalatba bevitt használati jogok apport bevételeként halasztott bevételeként történő elszámolását mutatja ki. A bevételt a használati idő elteltével arányosan számolja el a társaság. Szerződés szerinti használati jogviszony időtartama átlagosan 15 év, végső lejárat 2027. március.

II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

A Társaság az **adózott eredménye -3 369 499 E Ft**, amely 5 454 525 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél (2011. év: 2 085 026 E Ft). Az eredménykategóriák alakulását a I/B/2. fejezetben már bemutattuk.

II/B/1. Üzleti eredmény

A 2012. éves gazdálkodás eredményeként a Társaság üzleti eredménye **-2 449 598 E Ft**, mely 5 205 080 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél (2011. év: 2 755 482 E Ft).

Az üzleti eredmény összetevőinek alakulása:

Megnevezés	2011. év		2012. év		Változás
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
<i>Tevékenységi árbevétel</i>	194 051 070	99,85	192 951 552	99,88%	-1 099 518
<i>Akt. saját teljesítmények ért.</i>	283 801	0,15	230 222	0,12%	-53 579
Összteljesítmény bevételei	194 334 871	100,00	193 181 774	100,00%	-1 153 097
Összteljesítmény ráfordításai	179 924 490	92,58	180 104 515	93,23%	180 025
Tevékenységi eredmény	14 410 381	7,42	13 077 259	6,77%	-1 333 122
Egyéb bevétel	2 607 755		8 156 954		5 549 199
Egyéb ráfordítás	14 262 654		23 683 811		9 421 157
Egyéb eredmény	-11 654 899		-15 526 857		-3 871 958
Üzleti eredmény	2 755 482		-2 449 598		-5 205 080

A beszámolási év üzleti eredményéből **13 077 259 E Ft** tevékenységi eredményként jelenik meg, mely 9,25 %-kal alacsonyabb, mint az előző üzleti évben volt.

Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások különbsége **-15 526 857 E Ft**, mely a bevételek 212,80 %-os növekedésének, a ráfordítások 66,05 %-os növekedésének együttes hatásaként jelenik meg.

Az **értékesítés nyereséghányada** a beszámolási időszakban az előző évi 7,42 %-ról 6,77 %-ra változott, ami 8,71 %-os csökkenést mutat.

Az üzleti bevétel (értékesítés árbevétele + egyéb bevétel) arányos üzleti eredmény 2012. évben -1,2 %-os (2011. év: 1,40 %) jövedelmezőséget mutat. Az előző évhez viszonyított visszaesés a tárgyévi céltartalék képzés jelentős növekedésével magyarázható.

II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele

2012. évben a termékek és szolgáltatások összes értékesítésének nettó árbevétele **192 951 552 E Ft** volt, mely 0,57 %-kal, 1 099 518 E Ft-tal alacsonyabb a bázis időszaki értéknél (2011. év: 194 051 070 E Ft).

A **belföldi** értékesítés árbevétele:

2011. évben	192 183 159 E Ft
2012. évben	191 134 514 E Ft

A bázis időszakhoz viszonyított 0,55 %-os árbevétel csökkenés a forgalomcsökkenés, valamint a tárgyidőszakban végrehajtott tarifaemelés együttes hatásának eredménye.

A belföldi árbevételek az alábbi főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2011. év	2012. év	Változás	
Levél termékek	92 790 202	95 088 914	2 298 712	102,48
Pénzintézeti be és kifizetés	46 753 267	45 584 724	-1 168 543	97,50
Kereskedelem	24 189 468	18 129 555	-6 059 913	74,95
Logisztikai termékek	9 426 413	10 852 820	1 426 407	115,13
Egyéb pénzügyi szolgáltatás	7 167 734	8 067 959	900 225	112,56
Hírlap termékek	7 152 802	6 813 500	-339 302	95,26
Egyéb	2 662 850	4 859 660	2 196 810	182,50
Posta Banki szolgáltatások	2 040 423	1 737 382	-303 041	85,15
Összesen:	192 183 159	191 134 514	-1 048 645	99,45

Az **export** értékesítés árbevétele:

2011. évben	1 867 911 E Ft
2012. évben	1 817 038 E Ft

ami 2,72 %-os csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva.

Az export árbevételek a következő főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2011. év	2012. év	Változás	
Nemzetközi komplex	2 104 585	2 178 796	74 211	103,53
Nemzetközi csomag	424 359	465 981	41 622	109,81
Nemzetközi pénzközvetítés	185 571	194 401	8 830	104,76
Nemzetközi EMS	325 659	117 821	-207 838	36,18
Nemzetközi egyéb	32 782	-16 922	-49 704	-51,62
Nemzetközi levélposta	-1 205 045	-1 123 039	82 006	93,19
Összesen:	1 867 911	1 817 038	-50 873	97,28

A nemzetközi levélposta és egyéb tevékenység 2012. évi negatív értéke a nemzeti posták közötti levélforgalom speciális elszámolásából adódik.

Az export bevételek országonkénti bontása:

ezer forintban

Ország neve	2011. év	2012. év
Egyesült-Királyság (EU)	339 746	578 899
Svájc (EU)	372 981	462 044
Cseh Köztársaság (EU)	194 988	369 027
Lengyelország (EU)	551 164	353 231
Ausztria (EU)	554 241	222 674
Egyéb	361 956	157 368
USA	-507 165	-326 205
Összesen:	1 867 911	1 817 038

A nemzetközi postai szolgáltatások elszámolása jellemzően SDR-ben történik. 2012. évben 1 897 775 SDR realizálódott, mely 20,85 %-kal alacsonyabb a 2011. évinél (2011. év: 2 397 826 SDR).

II/B/1.2. A Társaság ráfordításai

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2011. év	2012. év	Változás	
Anyagköltség	9 424 792	9 878 783	453 991	104,82%
Igénybe vett szolg. értéke	34 847 719	34 370 529	-477 190	98,63%
Egyéb szolgáltatások értéke	564 952	589 798	24 846	104,40%
Elábé	12 350 542	12 264 871	-85 671	99,31%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 099 768	6 244 143	-1 855 625	77,09%
Anyagjellegű ráfordítások	65 287 773	63 348 124	-1 939 649	97,03%
Béreköltség	72 579 982	76 099 149	3 519 167	104,85%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	12 600 626	10 567 008	-2 033 618	83,86%
Bérfelrakások	22 182 382	22 358 570	176 188	100,79%
Személyi jell. ráfordítások	107 362 990	109 024 727	1 661 737	101,55%
Értékcsökkenési leírás	7 273 727	7 731 664	457 937	106,30%
Költségek összesen	179 924 490	180 104 515	180 025	100,10%

Az üzleti költségek összességében 0,1%-kal emelkedtek, melynek főbb tényezői a következők:

- Az anyagköltségek 4,8 %-kal növekedtek az előző beszámolási időszakhoz képest, ezen belül a villamos energia-, víz-, gáz-, csatorna költségek 10,4 %-kal, az üzemanyagköltség 8,5 %-kal, a nyomda, termelés, fenntartás anyagköltsége 15,0 %-kal növekedtek, míg az egy éven belül elhasználódó munkaruha költsége 14,5 %-kal, a számítástechnikai anyagok és a nyomtatvány felhasználás 5,4 %-kal, a papír, írószerszám és adminisztrációs költségek 10,6 %-kal csökkentek.
- Az igénybe vett szolgáltatások értéke 1,37%-kal volt alacsonyabb az előző évhez viszonyítva. A költségek jogcímeik szerinti részletezését külön táblázatban mutatjuk be.
- Az egyéb szolgáltatások értéke 4,40%-kal növekedett az előző évhez képest, melynek részletezése szintén külön táblázatban található.

- Az ELÁBÉ (eladott áruk beszerzési értéke) 0,69%-kal alacsonyabb, mint az előző időszaki érték. A csökkenést a kereskedelmi áruértékesítési forgalom 29,45 %-os visszaesése okozza.
- A közvetített szolgáltatások értéke 22,91%-kal csökkent az előző évhez viszonyítva, ez elsősorban a továbbszámlázott elektronikus kártyafeltöltés csökkenésének köszönhető.
- A személyi jellegű ráfordítások összességében 1,55%-kal növekedtek. Ezen belül a tárgyidőszakban elszámolt bérköltség 4,85%-kal emelkedett, a személyi jellegű egyéb kifizetések 16,14%-kal csökkentek, a bérjárulékok pedig 0,79%-kal növekedtek az előző időszakhoz képest.
- A terv szerinti értékcsökkenési leírás 6,30%-kal magasabb a bázis időszakhoz képest.
- A költségek tartalmazzák az aktivált saját teljesítmények értékét 230 222 E Ft összegben.

A 2012-es üzleti évben elszámolt egyéb szolgáltatások, valamint az igénybe vett szolgáltatások értékének főbb jogcímei szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2011. év	2012. év	Változás	
Karbantartási költségek, szoftver licence díjak	8 974 095	7 693 511	-1 280 584	85,73%
Bérelti, kölcsönzési díjak	4 344 556	4 724 306	379 750	108,74%
Szállítási, rakodási költségek	4 103 098	4 096 659	-6 439	99,84%
Közüzemi jellegű költségek (telefonköltséggel együtt)	3 638 786	3 573 894	-64 892	98,22%
Közreműködői díjak, jutalékok	3 029 630	2 670 156	-359 474	88,13%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	1 410 345	1 650 974	240 629	117,06%
Takarítás, gondnokolás költsége	1 653 912	1 634 690	-19 222	98,84%
Marketing költségek	707 743	1 510 457	802 714	213,42%
Vállalkozói kézbesítés költsége	1 100 251	1 447 812	347 561	131,59%
Pénzfeldolgozási díj	1 268 964	1 196 189	-72 775	94,27%
Igénybevett biztonsági szolgáltatás	1 245 722	1 137 875	-107 847	91,34%
Portaszolgálat költsége	942 684	974 927	32 243	103,42%
Utazási, kiküldetési, oktatási és foglalkozás eü. költségek	918 026	798 243	-119 783	86,95%
Bérelt ingatlanok üzemeltetési költsége	659 080	659 094	14	100,00%
Értékcikk előállítás közvetlen költség	236 609	203 420	-33 189	85,97%
Munkaerő kölcsönzés költsége	13 875	21 231	7 356	153,02%
Számítástechnikai költség	252 153	377 091	124 938	149,55%
Innovációs járulékbba betudható K+F költségek	348 190	0	-348 190	-100,00%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	34 847 719	34 370 529	-477 190	98,63%
Biztosítási díjak	218 390	228 081	9 691	104,44%
Hatósági, igazgatási díjak	196 998	240 908	43 910	122,29%
Pénzügyi, befektetési költségek	115 770	90 845	-24 925	78,47%
Különbféle egyéb költségek	33 794	29 964	-3 830	88,67%
Egyéb szolgáltatások értéke	564 952	589 798	24 846	104,40%

II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

II/B/1.3.1. Egyéb bevételek alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	101 491	345 250	243 759
Értékesített követelések	0	4 233 333	4 233 333
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	190 639	129 861	-60 778
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	77 317	127 391	50 074
Céltartalék felhasználás	1 912 276	2 934 888	1 022 612
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	51 727	56 088	4 361
Hitelezési veszteségként elszámolt követelésekre utólag befolyt bevételek	1 806	1 866	60
Értékvesztés visszairása követelésekre	1 164	4 348	3 184
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenés visszairása	40 577	39 163	-1 414
Kapott támogatások, engedmények	77 817	116 443	38 626
Egyéb ki nem emelt bevétel	152 941	168 323	15 382
Összes egyéb bevétel	2 607 755	8 156 954	5 549 199

II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	81 575	50 755	-30 820
Értékesített követelés	0	4 233 333	4 233 333
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	344 456	342 497	-1 959
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	63 327	105 898	42 571
Céltartalék képzés	6 026 243	9 563 037	3 536 794
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	198 861	534 448	335 587
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	3 623 428	3 714 978	91 550
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	3 278 581	3 678 704	400 123
Hitelezési veszteségként elszámolt követelés	23 935	20 945	-2 990
Értékvesztés elszámolása követelésekre	167 380	682 830	515 450
Készletek selejtezése, hiánya, leértékelése	22 744	20 889	-1 855
Állományban maradt immat, javak, tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése	203 378	272 884	69 506
Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	170 032	403 227	233 195
Adott támogatások, engedmények	2 157	0	-2 157
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	56 557	59 386	2 829
Összes egyéb ráfordítás	14 262 654	23 683 811	9 421 157

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

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	19 916	294 495	274 579
Értékesített követelés	0	0	0
Káresemények, kártérítések elszámolása	-153 817	-212 636	-58 819
Kapott/fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	13 990	21 493	7 503
Céltartalék képzés/felhasználás	-4 113 967	-6 628 149	-2 514 182
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	-198 861	-534 448	-335 587
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	-3 623 428	-3 714 978	-91 550
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	-3 278 581	-3 678 704	-400 123
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	51 727	56 088	4 361
Hitelezési veszteségként elszámolt követelések/utólag befolyt bevételek	-22 129	-19 079	3 050
Értékvesztés elszámolása/visszaírása követelésekre	-166 216	-678 482	-512 266
Készletek selejtezése, hiánya, leértékelése	-22 744	-20 889	1 855
Állományban maradt immat. javak, tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése./visszaírása	-162 801	-233 721	-70 920
Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-170 032	-403 227	233 195
Adott /kapott támogatások, engedmények	75 660	116 443	40 783
Egyéb ki nem emelt bevétel, ráfordítás	96 384	108 937	12 553
Összes egyéb bevétel-ráfordítás eredménye	-11 654 899	-15 526 857	-3 871 958

Az eredménykimutatásban az egyéb ráfordítások összege **15 526 857 E Ft**-tal magasabb, mint az egyéb bevételek összege, melynek főbb tényezői a következők:

- Káresemények, kártérítések elszámolása főbb jogcímei:

eszközök káresemény miatti bevételei	98 701 E Ft
eszközök káresemény miatti ráfordításai	-201 224 E Ft
postaküldemények miatt fizetett kártérítések bevételei	21 810 E Ft
postaküldemények miatt fizetett kártérítések	-96 983 E Ft
egyéb káresemények miatti bevételek	9 351 E Ft
egyéb (üzemi baleset, bírósági hat.) káresem. miatti ráf.	-44 291 E Ft
Összesen:	-212 636 E Ft
- Céltartalék képzés az óvatosság elvének betartásával történt, összességében 58,69%-kal magasabb céltartalék képzés volt szükséges 2011. évhez viszonyítva. (Részletesebb információkat a II/A/2.2. pont tartalmaz.)
- Az értékesített követelések (bevétel/ráfordítás) között kimutatott 4 233 333 E Ft-ot az MPVI Mobil Zrt.-vel szemben fennálló frekvenciahasználati jogosultság átruházásából származó követelés - másik két konzorciumi tag felé történő (MFB Invest Zrt., MVM Zrt.) - értékesítésével összefüggésben számoltuk el.

- A beszámolási évben behajthatatlan követelésként 20 945 E Ft került kivezetésre a mérlegből, melyből:

vevőkövetelés leírása	1 205 E Ft
kilépett munkavállalókkal szembeni követelés leírása	4 320 E Ft
erőszakos bűncselekményből, rablásból eredő károk	11 382 E Ft
egyéb hitelezési veszteség	4 038 E Ft
Összesen:	20 945 E Ft

A behajthatatlannak minősített és az egyéb ráfordítások között elszámolt követeléseket sem bíróság előtt, sem egyéb peres eljárással érvényesíteni, vagy a megítélt követelést behajtani nem lehetett.

- Az állami költségvetésbe fizetendő adók közül az innovációs járulék a meghatározó, összege 493 915 E Ft.
- Az önkormányzatoknak fizetendő adók közül a jelentősebb összegek:

helyi iparüzési adó	3 209 845 E Ft
építményadó	405 094 E Ft
gépjárműadó	87 468 E Ft

- Értékvesztés elszámolás/visszaírás részletezése:

ezer forintban

	Vevő követelés	Munkaváll követelés	Egyéb követelés	Összesen
2012. évi nyitó	-508 607	-251 811	-239 691	-1 000 109
Képzés (ráfordítás)	-179 991	-92 591	-410 248	-682 830
Visszaírás (bevétel)	4 348	0	0	4 348
Értékvesztett követelésre térülés (bevétel)	29 239	24 974	1 875	56 088
Követelés kivezetés	115 257	16 945	1 245	133 447
2012. évi záró	-539 754	-302 483	-646 819	-1 489 056

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök (állományban maradó és nem maradó eszközök) 676 111 E Ft terven felüli értékcsökkenésének részletes magyarázatát a kiegészítő melléklet II/A/1.1.2. II/A/1.2. pontjai tartalmazzák.

- Adott/kapott támogatások főbb jogcímei:

gázolaj jövedéki adó visszatérítés	72 681 E Ft
TB kifizetőhelyi költségtérítés	34 108 E Ft
utólag kapott/adott engedmények	8 725 E Ft
költségek ellentételezésére kapott/adott támogatás	929 E Ft
Összesen:	116 443 E Ft

- Egyéb ki nem emelt bevételek/ráfordítások főbb jogcímei:

értékhatár alatti pénztári eltérések, ismeretlen eredetű többletek	32 754 E Ft
elévült, kézbesíthetetlen postautalvány, elévült kötelezettség	25 362 E Ft
dolgozói költségtérítések (telefon, üa. túlfogyasztás, tanulmányi, stb.)	11 992 E Ft
egyéb bevétel (pályázati kiírás, kerekítés, költségtérítés, stb.)	47 829 E Ft
egyéb ráfordítás (hírlap káló, kerekítés)	-9 000 E Ft
Összesen:	108 937 E Ft

II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 2012. évi eredménye **1 350 466 E Ft**, ami 823 566 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi eredményénél (2011. év: 2 174 032 E Ft).

II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége

Ezen a mérlegsoron, **26 445 E Ft** értékben, a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott kamatozó értékpapírok 2012. évre jutó kamatát mutatja ki a Társaság (2011. év: 3 259 E Ft).

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Pénzintézetektől kapott kamatbevétel	1 885 631	2 351 620	465 989
Értékpapír REPO ügyletek bevétele	245 584	96 182	-149 402
Rövid lejáratú kölcsönök kamata	23 976	42 883	18 907
Forgatási célú értékpapírok kamata	329 273	40 327	-288 946
Egyéb kamatbevétel	1 493	1 422	-71
Kamatbevétel magánszemélytől	100	58	-42
Összesen	2 486 057	2 532 492	46 435

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

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereség	388 407	432 052	43 645
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	70 482	82 413	11 931
Swap ügyletek nyeresége	247	27 072	26 825
Forgatási célú értékpapír értékesítésének árfolyamnyeresége	26 306	5 554	-20 752
Egyéb pénzügyi bevételek	0	274	274
Összesen	485 442	547 365	61 923

II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Rövid lejáratú hitelek után fizetendő kamatok	461 463	239 690	-221 773
Rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok	40 890	76 000	35 110
Pénzügyi lízing kamatai	6 954	25 384	18 430
Egyéb kamatráfordítások	2 349	2 190	-159
Összesen	511 656	343 264	-168 392

A rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok 2012. évben a kapcsolt vállalkozásoknak fizetett kamatokat tartalmazza.

Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Posta InIT Zrt.	0	550 000	550 000
Posta Paletta Zrt.	0	250 000	250 000
MPVI Mobil Zrt.	0	171 864	171 864
Magyar Posta Biztosító Zrt.	0	52 245	52 245
MPO Magyar Posta Oktatási Szolgáltató Kft.	0	-8 487	-8 487
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	-66 544	-235 794	-169 250
Összesen	-66 544	779 828	846 372

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

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszám. árfolyamvesztés	256 628	588 448	331 820
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamvesztése	60 458	44 296	-16 162
Fizetett opciós díjak	29 750	0	-29 750
Forgatási célú értékpapírok értékesítésének árfolyamvesztése	8 778	0	-8 778
Összesen	355 614	632 744	277 130

A követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereségből 349 555 E Ft az év végi devizaátértékeléskor elszámolt összevont árfolyamnyereség.

II/B/3. Rendkívüli eredmény

A rendkívüli bevételek és ráfordítások 2012. évi eredménye **715 484 E Ft** veszteség (2011. év: 1 263 594 E Ft veszteség), melynek fontosabb összetevői a következők:

II/B/3.1. Rendkívüli bevételek

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Támogatásból beszerezett eszközök tárgyévi értéke	76 621	76 373	-248
Magánszemélytől, más vállalkozótól kapott támogatások, juttatások	26 601	48 167	21 566
Fellelt tárgyi eszközök, készletek értéke	2 624	3 967	1 343
Térítésmentesen átvett eszközök értéke	15 844	1 073	-14 771
Társaságba bevitt vagyontárgyak társasági szerződés szerinti értéke	0	930	930
Összesen	121 690	130 510	8 820

II/B/3.2. Rendkívüli ráfordítások

ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Alapítványoknak, közérdekű kötelezettségvállalásra adott támogatás	975 123	744 278	-230 845
Fejlesztési és nem fejlesztési célra adott támogatás	138 195	83 624	-54 571
Szakképzési hozzájárulásba betudható fejlesztési támogatás	203 000	0	-203 000
Más vállalkozónak térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, - átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	64 738	9 003	-55 735
Magánszemélynek adott támogatás (dolgozói lakástámogatás, átvállalt kamat)	3 555	4 487	932
Elengedett követelés	673	4 480	3 807
Tartozásátvállalás szerződés szerinti értéke	0	122	122
Összesen	1 385 284	845 994	-539 290

II/B/4. Adófizetési kötelezettség

A 2012. évi társasági adó összege összesen 1 581 130 ezer forint.

ezer forintban

Megnevezés	Eredményt, illetve adóalapot	
	növelő	csökkentő
	tételek	
Adózás előtti eredmény	-1 814 616	
Eredményt módosító tételek összesen	20 620 878	10 247 684
Önrevíziós adóalap különbözet	141 945	
Adóévben céltartalék elszámolás, képzés	9 563 037	2 934 888
Adóévben értékcsökkenés	7 727 605	6 919 626
Kivezetett eszközérték	122 378	133 120
Terven felüli értékcsökkenés adóévben, visszaírás	272 884	39 163
Értékvesztés határidőn túli és kétes követelésekre: vevő, kilépett munkavállaló, egyéb (adóévi, visszaírt)	682 830	4 348
Értékvesztett követelésre befolyt bevétel		50 533
Tartós részesedés értékvesztése, visszaírása	1 024 109	5 360
Elévült, behajthatatlan követelés, fizetési határidőn túli 20%	12 781	114 522
Hatóság által kivetett bírság	45 736	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény		46 124
Alapítványi támogatás, juttatás, adomány	618 112	
Egyéb támogatás, térítés nélküli átadás költsége	45 401	
Nem nevesített káresemények	11 382	
Befejezetlen állományból selejtezés	320 266	
Egyéb nem vállalkozás érdekében felmerült költségek	32 412	
Társasági adó alap	8 558 578	
Társasági adó fizetési kötelezettség	1 581 130	
Önrevízió keretében elszámolt adófiz. kötelezettség	- 26 247	
Adózott eredmény	-3 369 499	

II/B/5. Osztalék fizetés

A Társaságnak a 2012. évi adózott eredményéből a tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. felé osztalékfizetési kötelezettsége nem keletkezett.

III. A Magyar Posta, mint pénzforgalmi szolgáltató

A 2009. évi LXXXVI. törvény alapján a Társaság pénzforgalmi szolgáltatóként működik. A Társaság, mint pénzforgalmi szolgáltató az ügyfél pénzével sajátjaként nem rendelkezhet, a Társaság által az ügyféltől fizetési művelet érdekében átvett pénz elkülönítését biztosítani köteles. 2012. december 31-én az ügyfélpénz elkülönítésből származó kötelezettség 31 465 220 E Ft volt, az ügyfélpénz elkülönítéséről a Társaság az előírásoknak megfelelően gondoskodott.

A pénzforgalmi szolgáltatók éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságaira vonatkozó előírásokat 2012. év vonatkozásában a 327/2009. (XII.29) kormányrendelet tartalmazza.

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

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

A Posta a kormányrendeletnek megfelelően Számviteli Politika részeként elkészítette a Pénzforgalmi- és Közvetített Pénzügyi Szolgáltatások Elkülönítési Szabályzatát, és belső számviteli rendje alapján 2012. évre vonatkozóan is teljesítette a PSZÁF felé – 22/2011. PSZÁF rendelet alapján – az adatszolgáltatásokat.

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

A szolgáltatáscsoportok elkülönítése a számviteli szeparációs beszámoló elkészítésénél alkalmazott elvek alapján történik, mely elveket 2012. év vonatkozásában a postáról szóló 2003. évi CI. törvény 34. § és az 53/2011. (X. 19) NFM rendelet, valamint a kapcsolódó EU irányelvek határoznak meg.

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

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

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

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

A Társaság 2011. és 2012. évi gazdasági tevékenységéből a pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásokkal összefüggő mérleg és eredménykimutatás tételek elkülönített bemutatását a következő mérleg és eredménykimutatás táblázatok tartalmazzák.

2011. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

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

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
FORRÁSOK ÖSSZESEN	40 503 245	105 495 813	145 999 058	27,7
Saját tőke	25 413 476	51 064 676	76 478 152	10,2
Jegyzett tőke	0	13 483 027	13 483 027	0,0
Tőketartalék	0	4 890 823	4 890 823	0,0
Eredménytartalék	6 879 254	21 665 368	28 544 622	24,1
Lekötött tartalék	0	1 372 992	1 372 992	0,0
Értékelési tartalék	4 881 011	21 220 651	26 101 662	18,7
Mérleg szerinti eredmény	13 653 211	-11 568 185	2 085 026	654,8
Céltartalékok	1 455 663	6 125 914	7 581 577	19,2
Kötelezettségek	29 227 279	23 470 931	52 698 210	55,5
Hosszú lejáratú kötelezettségek	246 780	144 530	391 310	63,1
<i>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>200 888</i>	<i>0</i>	<i>200 888</i>	<i>100,0</i>
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>45 892</i>	<i>144 530</i>	<i>190 422</i>	<i>24,1</i>
Rövid lejáratú kötelezettségek	28 980 499	23 326 401	52 306 900	55,4
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	<i>6 195</i>	<i>19 509</i>	<i>25 704</i>	<i>24,1</i>
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>204 779</i>	<i>644 927</i>	<i>849 706</i>	<i>24,1</i>
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	<i>2 975 173</i>	<i>9 369 945</i>	<i>12 345 118</i>	<i>24,1</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>755 503</i>	<i>2 379 364</i>	<i>3 134 867</i>	<i>24,1</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>25 038 849</i>	<i>10 912 656</i>	<i>35 951 505</i>	<i>69,6</i>
ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódó kötelezettségek	21 573 829	0	21 573 829	100,0
Passzív időbeli elhatárolások	2 026 819	7 214 300	9 241 119	21,9
Szétválasztási különbözet (PSZÁF felé nem jelentendő)	-17 619 992	17 619 992	0	-

ezer forintban

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

ezer forintban

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

2012. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	52 254 880	106 980 281	159 235 161	32,8
Befektetett eszközök	16 864 598	76 697 300	93 561 898	18,0
Immateriális javak	1 124 070	4 700 127	5 824 197	19,3
Tárgyi eszközök (nettó)	15 539 409	64 205 066	79 744 475	19,5
<i>Ingatlanok és vagyon értékű jogok (bruttó)</i>	<i>10 792 379</i>	<i>45 126 684</i>	<i>55 919 063</i>	<i>19,3</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek , járművek (bruttó)</i>	<i>11 708 917</i>	<i>48 959 047</i>	<i>60 667 964</i>	<i>19,3</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>2 335 630</i>	<i>9 766 078</i>	<i>12 101 708</i>	<i>19,3</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előlegek</i>	<i>871 431</i>	<i>2 805 493</i>	<i>3 676 924</i>	<i>23,7</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-15 368 131</i>	<i>-64 191 823</i>	<i>-79 559 954</i>	<i>19,3</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>5 199 183</i>	<i>21 739 587</i>	<i>26 938 770</i>	<i>19,3</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	201 119	7 792 107	7 993 226	2,5
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</i>	<i>0</i>	<i>5 573 569</i>	<i>5 573 569</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartós részesedés</i>	<i>0</i>	<i>1 289 376</i>	<i>1 289 376</i>	<i>0,0</i>
<i>Befektetési célú (tartós) hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</i>	<i>0</i>	<i>281 677</i>	<i>281 677</i>	<i>0,0</i>
<i>ebből: Államkötvények</i>	<i>0</i>	<i>281 677</i>	<i>281 677</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartósan adott kölcsön</i>	<i>201 119</i>	<i>647 485</i>	<i>848 604</i>	<i>23,7</i>
Forgóeszközök	35 148 120	29 168 323	64 316 443	54,6
Készletek	136 850	2 252 808	2 389 658	5,7
Követelések (nettó)	2 551 134	10 918 615	13 469 749	18,9
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>2 383 806</i>	<i>7 674 446</i>	<i>10 058 252</i>	<i>23,7</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>1 245 470</i>	<i>1 245 470</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelés egyéb részesedési visz-ban lévő váll. szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>2 669</i>	<i>2 669</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>422 418</i>	<i>3 229 996</i>	<i>3 652 414</i>	<i>11,6</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-255 090</i>	<i>-1 233 966</i>	<i>-1 489 056</i>	<i>17,1</i>
Értékpapírok	0	830 868	830 868	0,0
<i>ebből: Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>830 868</i>	<i>830 868</i>	<i>0,0</i>
Pénzeszközök	32 460 136	15 166 032	47 626 168	68,2
<i>Pénztár, elektronikus pénzeszköz, csekkek</i>	<i>26 576 280</i>	<i>5 595</i>	<i>26 581 875</i>	<i>100,0</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>5 883 856</i>	<i>15 160 437</i>	<i>21 044 293</i>	<i>28,0</i>
Aktív időbeli elhatárolások	242 162	1 114 658	1 356 820	17,8

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
FORRÁSOK ÖSSZESEN	52 254 880	106 980 281	159 235 161	32,8
Saját tőke	36 703 719	37 242 042	73 945 761	49,6
Jegyzett tőke	0	13 483 027	13 483 027	0,0
Tőketartalék	0	4 890 823	4 890 823	0,0
Eredménytartalék	20 532 465	11 129 929	31 662 394	64,8
Lekötött tartalék	0	340 246	340 246	0,0
Értékelési tartalék	5 199 183	21 739 587	26 938 770	19,3
Mérleg szerinti eredmény	10 972 071	-14 341 570	-3 369 499	-325,6
Céltartalékok	2 756 687	11 453 039	14 209 726	19,4
Kötelezettségek	38 306 838	21 535 537	59 842 375	64,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	200 315	156 540	356 855	56,1
<i>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>151 691</i>	<i>0</i>	<i>151 691</i>	<i>100,0</i>
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>48 624</i>	<i>156 540</i>	<i>205 164</i>	<i>23,7</i>
Rövid lejáratú kötelezettségek	38 106 523	21 378 997	59 485 520	64,1
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	<i>972</i>	<i>3 131</i>	<i>4 103</i>	<i>23,7</i>
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>178 529</i>	<i>574 757</i>	<i>753 286</i>	<i>23,7</i>
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	<i>2 502 563</i>	<i>8 056 774</i>	<i>10 559 337</i>	<i>23,7</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>501 435</i>	<i>1 614 324</i>	<i>2 115 759</i>	<i>23,7</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>34 923 024</i>	<i>11 130 011</i>	<i>46 053 035</i>	<i>75,8</i>
ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódó kötelezettségek	31 465 864	0	31 465 864	100,0
Passzív időbeli elhatárolások	2 464 534	8 772 765	11 237 299	21,9
Szétválasztási különbözet (PSZÁF felé nem jelentendő)	-27 976 898	27 976 898	0	--

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	10 282 824	-12 732 422	-2 449 598	-419,8
I. Értékesítés nettó árbevétele	45 673 535	147 278 017	192 951 552	23,7
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	45 490 014	145 644 500	191 134 514	23,8
<i>ebből: Készpénzátutalás bevételei</i>	<i>1 291 758</i>	<i>0</i>	<i>1 291 758</i>	<i>100,0</i>
Exportértékesítés nettó árbevétele	183 521	1 633 517	1 817 038	10,1
<i>ebből: Készpénzátutalás bevételei</i>	<i>183 193</i>	<i>0</i>	<i>183 193</i>	<i>100,0</i>
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	223 085	7 137	230 222	96,9
III. Egyéb bevételek	1 574 292	6 582 662	8 156 954	19,3
IV. Anyagjellegű ráfordítások	10 389 092	52 959 032	63 348 124	16,4
V. Személyi jellegű ráfordítások	20 169 575	88 855 152	109 024 727	18,5
VI. Értékcsökkenési leírás	1 492 211	6 239 453	7 731 664	19,3
VII. Egyéb ráfordítások	5 137 210	18 546 601	23 683 811	21,7
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 057 754	292 712	1 350 466	78,3
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 057 754	2 048 548	3 106 302	34,1
Befektetett pénzügyi eszközök kamat és kamat jellegű bevételei	0	26 445	26 445	0,0
Pénzforg. szolgáltatáshoz kapcs. kamatok és kamatjell. bevételek	1 057 754	0	1 057 754	100,0
Egyéb kamat és kamatjellegű bevételek	0	1 474 738	1 474 738	0,0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	547 365	547 365	0,0
<i>ebből: Pénzügyi eszközök realizált árfolyamnyeresége</i>	<i>0</i>	<i>5 554</i>	<i>5 554</i>	<i>0,0</i>
<i>Konverziós árfolyamnyereség- deviza és valutaforgalomban realizált árfolyamkülönbözet</i>	<i>0</i>	<i>514 466</i>	<i>514 466</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb</i>	<i>0</i>	<i>27 345</i>	<i>27 345</i>	<i>0,0</i>
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1 755 836	1 755 836	0,0
Egyéb kamat és kamatjellegű ráfordítások	0	343 264	343 264	0,0
Részesedések értékesítése és pénzügyi műveletek egyéb ráford.	0	1 412 572	1 412 572	0,0
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	11 340 578	-12 439 710	-1 099 132	-1031,8

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolg. arányszáma
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	-715 484	-715 484	0,0
X. Rendkívüli bevételek	0	130 510	130 510	0,0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	845 994	845 994	0,0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11 340 578	-13 155 194	-1 814 616	-625,0
XII. Adófizetési kötelezettség (évközben fizetett adóelőleg)	368 507	1 186 376	1 554 883	23,7
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 972 071	-14 341 570	-3 369 499	-325,6
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	10 972 071	-14 341 570	-3 369 499	-325,6

IV. Tájékoztató jellegű kiegészítések

IV/1. Létszám és kereset adatok

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

Igazgatóság létszáma 2012. dec. 31-én	6 fő
Igazgatóság tiszteletdíja 2012. évben	12 300 ezer forint
Felügyelő bizottság létszáma 2012. dec. 31-én	6 fő
Felügyelő bizottság tiszteletdíja 2012. évben	10 882 ezer forint

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	2011. év		2012. év	
	átlagos állományi létszám	kereset E Ft	átlagos állományi létszám (*)	kereset E Ft
Teljes munkaidősök	28 593	65 421 308	27 789	66 178 742
Fizikai állomány	11 989	20 757 979	11 512	21 113 005
Szellemi állomány	16 604	44 663 329	16 277	45 065 737
Nem teljes munkaidős	5 308	6 577 299	5 790	7 980 572
További munkaviszonyban állók	53	46 987	38	43 486
Állományon kívüli	-	1 119 002	-	1 110 735
Összesen	33 954	73 164 596	33 617	75 313 535

* Átlagos állományi létszám 1-5 napos alkalmazás nélkül

A tárgyévi bérköltség összege 76 099 149 ezer forint (2011. év: 72 579 982 E Ft). Az eltérés összege az időbeli elhatárolásokból és önrevíziós különbségekből adódik.

IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

Megnevezés	Adatok ezer forintban			Index %
	2011. év	2012. év	Változás	
Béren kívüli juttatások	7 265 183	5 745 788	-1 519 395	79,09%
Munkáltatót terhelő SZJA	1 487 092	1 263 811	-223 281	84,99%
Munkáltatót terhelő egyéb adók	54 382	58 034	3 652	106,72%
Adóköteles telefonhasználat	123 794	121 806	-1 988	98,39%
Átalanysok, költségtérítések	265 039	262 128	-2 911	98,90%
Betegszabadságra járó díjazás	645 206	605 868	-39 338	93,90%
Munkáltatót terhelő táppénz	191 307	193 526	2 219	101,16%
Végkielégítés	203 373	127 940	-75 433	62,91%
Korengedményes nyugdíjazás	232 335	93 891	-138 444	40,41%
Jubileumi jutalom, törzsgárda	512 346	439 827	-72 519	85,85%
Reprezentáció	119 807	134 813	15 006	112,53%
Szerzői-, újtási-, tiszteletdíj	228	1 179	951	517,11%
Belföldi napidíjak	3 293	3 018	-275	91,65%
Külföldi napidíjak	8 869	9 592	723	108,16%
Munkába járás költsége	1 024 264	1 048 948	24 684	102,41%
Segélyek	137 211	136 407	-804	99,41%
Jóléti költségek	36 469	30 693	-5 776	84,16%
Egyéb	290 428	289 739	-689	99,76%
Összesen	12 600 626	10 567 008	-2 033 618	83,86%

A béren kívüli juttatások költsége 20,91%-kal alacsonyabb az előző beszámolási időszakhoz képest, egyrészt az év végi egyszeri béren kívüli juttatások elmaradása miatt, másrészt a béren kívüli juttatásokat terhelő adóterhek növekedése következtében.

A korengedményes nyugdíjazás költsége közel 60 %-kal csökkent a törvényi változások miatt, miután jelentősen csökkent a lehetőséggel élhetők köre.

IV/2. Konzolidációba bevont leányvállalatokkal szemben kimutatott kapcsolatok

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

A konzolidációba bevont leányvállalatok:

- Postaautó Duna Zrt.
- JNT Security Logisztikai és Biztonsági Kft. (JNT Kft.)
- Posta Kézbesítő Kft.
- Postaflootta Szolgáltató Kft. (Postaflootta Kft.)
- Posta Paletta Zrt.
- Posta InIT Zrt.
- MPO Magyar Posta Oktatási Szolgáltató Kft. (MPO Kft.)
- Posta Befektetési Zrt. (2012. évben még nem kezdte meg tevékenységét)

A Posta által a leányvállalatok részére nyújtott szolgáltatások jellemzően ingatlan bérleti díjak és étkezési-, egyéb utalványok feldolgozása. A leányvállalatoktól igénybevett szolgáltatások kerékpár és gépjárműjavítást, pénzfeldolgozást, pénzszállítást,

hírlapkézbesítést, gépjármű bérleti díjat, informatikai szolgáltatást, étkezési és iskolakezdési utalványok beszerzését tartalmaz. A pénzügyi bevételek és ráfordítások a cash pool rendszerben elszámolt kamatbevételeket és kamatkidadásokat, valamint részesedésekre elszámolt értékvesztést, illetve értékvesztés visszaírást tartalmazzák.

ezer forintban

Leányvállalat	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevétel	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
Postaautó Duna Zrt.	242 012	248 418	761	0	0	45
Postaflotta Kft.	0	0		448	23 788	33 827
JNT Kft.	77 195	75 968	941	3 328	206	3 675
Posta Kézbesítő Kft.	9 748	8 576	839	795	0	0
Posta Paletta Zrt.	68 137	325 298	0		0	0
InIT Zrt.	2 410	12 480	0	124	0	5 336
MPO Kft.	0	6 867	0	0	0	0
Posta Befektetési Zrt.	0	3 370	0	0	0	0
Összesen:	399 502	680 977	2 541	4 695	23 994	42 883

ezer forintban

Leányvállalat	Igénybevett beszerzések, szolgáltatások		Egyéb ráfordítás		Pénzügyi ráfordítás	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
Postaautó Duna Zrt.	1 630 777	1 533 534	123 509	105 987	14 124	19 889
Postaflotta Kft.	225 139	501 499	4 649	7 361	0	124
JNT Kft.	5 376 437	4 910 567	7	0	5 342	25 140
Posta Kézbesítő Kft.	795 499	907 481	0	3	13 445	16 421
Posta Paletta Zrt.	28 981	549 224	0	0	7 060	266 835
InIT Zrt.	0	175 520	0	410 000	0	563 768
MPO Kft.	0	30 651	0	0	0	-7 184
Posta Befektetési Zrt.	0	0	0	0	0	1 291
Összesen:	8 056 833	8 608 476	128 165	523 351	39 971	886 284

A Posta Befektetési Zrt-vel szemben 17 000 E Ft rendkívüli ráfordítást számolt el a Társaság.

ezer forintban

Leányvállalat	Hosszú lejáratú kötelezettségek áll.		Követelések állománya		Rövid lejáratú kötelezettségek áll.	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
Postaautó Duna Zrt.	0	0	17 044	25 260	474 855	275 944
Postaflotta Kft.	0	0	475 071	397 582	17 699	1 507
JNT Kft.	200 888	151 691	6 174	8 759	715 153	342 197
Posta Kézbesítő Kft.	0	0	337	271	297 006	354 546
Posta Paletta Zrt.	0	0	23 324	48 079	1 609 619	469 184
InIT Zrt.	0	0	500 000	132 432	125	125 717
MPO Kft.	0	0	0	4 723	0	38 592
Posta Befektetési Zrt.	0	0	0	2 066	0	508 072
Összesen:	200 888	151 691	1 021 950	619 172	3 114 457	2 115 759

A Társaság kapcsolt vállalkozásokban lévő befektetései 2012. december 31.-én:

Név	Székhely	Az első megszerzés és éve	Tulajdoni hányad	Jegyzett tőke	Tartalékok	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke	Részese-dés könyv szerinti értéke	Részese-dére jutó saját tőke
			%	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Többségi részesedésű befektetés									
Postaautó Duna Zrt.	4030 Debrecen Monostorpályi út 35/A	1994.	100,0	1 203 276	891 611	1 853	2 096 740	1 739 093	2 096 740
JNT Security Logisztikai és Biztonsági Kft.	1152 Budapest, Telek u. 5.	1999.	100,0	1 203 000	1 582 351	197 796	2 983 147	1 300 000	2 983 147
Posta Kézbesítő Kft.	1087 Budapest Baross tér 11/C	2006.	100,0	70 000	220 369	50 881	341 250	71 500	341 250
MPO Magyar Posta Oktatási Szolgáltató Kft	1133 Budapest Váci u. 110.	2007.	100,0	9 000	16 722	3 813	29 535	29 535	29 535
Posta Paletta Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.	2011.	100,0	100 000	37 337	-26 921	110 416	0	110 416
Posta InIT Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.	2011.	100,0	55 000	426 622	-239 537	242 085	0	242 085
Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.	2012.	100,0	50 000	450 000	3 956	503 956	500 000	503 956
								3 640 128	
Társult vállalkozásban lévő részesedés									
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	1051 Budapest, Sas u. 24.	2002.	33,075	1 990 964	1 296 486	710 658	3 998 108	1 322 374	1 322 374
Magyar Posta Biztosító Zrt.	1051 Budapest, Sas u. 24.	2002.	33,075	754 625	1 007 480	85 413	1 847 518	611 067	611 067
								1 933 441	
A Társaság közvetett tulajdonában lévő részesedés									
Postaflotta Szolgáltató Kft.	4030 Debrecen Monostorpályi út 35/A	2010.	100,0	30 000	21 329	1 617	52 946		

IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Bírósági eljárás keretében a mérleg fordulónapján a Társaság az alábbi 1 millió Ft-ot meghaladó perekben szerepel alperesként, melyekre céltartalék képzése nem volt indokolt:

Per jellege	Összeg E Ft-ban
Munkaügyi	4 320
Kártérítés	3 500
Összesen	7 820

IV/4. Mérlegen kívüli tételek

Bankgaranciák:

Jogcím	Összeg E Ft-ban
Ingatlan bérlésekkel kapcsolatos	169 353
Philip Morris Magyarország Kft.	80 000
Üzletházi posták üzemeltetésével kapcsolatos	52 321
Regionális Ellenőrzési Központ	22 000
Összesen:	323 674

Nyitott opciós és határidős ügyletek 2012. 12. 31.-én:

Típus	Deviza-nem	Mennyiség	Értéknap	Ár	Opciós díj E Ft	Eredményre gyakorolt várható hatás E Ft	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt hatás E Ft	Megjegyzés
Outright (határidős deviza eladás)	EUR	-1 045 000	2013.05.29	310,5	-		0	leszállítási ügylet
Outright (határidős deviza eladás)	EUR	-940 500	2013.02.06	309,6	-		0	leszállítási ügylet
Outright (határidős deviza eladás)	EUR	-45 000	2013.01.29	306,8	-		0	leszállítási ügylet
Spot (határidős deviza eladás)	USD	-228 000	2013.01.02	219	-		0	leszállítási ügylet
Spot (határidős deviza eladás)	USD	-74 000	2013.01.02	218,9	-		0	leszállítási ügylet
Spot (határidős deviza eladás)	USD	-134 000	2013.01.03	219,9	-		0	leszállítási ügylet

Tárgyévben lezárult opciós ügyletek:

Típus	Devizanem	Mennyiség	Értéknap	Ár	Opciós díj E Ft	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt hatás E Ft	Megjegyzés
LONG CALL (vételi jog)	EUR	1 000 000	2012.02.17	307	10 100	0	Nem került le hívásra
LONG CALL (vételi jog)	EUR	1 000 000	2012.02.17	307	9 550	0	Nem került le hívásra

IV/5. Környezetvédelmi tevékenység

A Magyar Posta Zrt. környezetvédelmi tevékenysége nem jelentős, mely az üzleti tevékenységéből is adódik.

2012. évben felmerült jelentősebb kiadásaink:

➤ légszennyezés mérés	5 106 E Ft
➤ veszélyes hulladék ártalmatlanítás, elszállítás	3 655 E Ft
➤ hatósági-, igazgatási díjak, tagdíjak, környezetvédelmi programok/rendezvények	2 330 E Ft
➤ környezetvédelmi kármentesítés	971 E Ft
➤ zaj- és rezgésvédelemmel kapcsolatos költségek	542 E Ft
➤ szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos költségek	238 E Ft

Jelentősebb beruházásaink 2012. évben:

➤ fűtés-, hűtés korszerűsítés, szabályozás	130 627 E Ft
➤ nyílászáró felújítás/csere	74 437 E Ft
➤ homlokzat/tető felújítás, hőszigetelés	70 326 E Ft
➤ világítás korszerűsítés, hálózat felújítás	37 282 E Ft

IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2012. évben (kg)

Hulladék megnevezése	EWC kód	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Nehézfémeket tartalmazó szilárd sók és oldataik	EWC 06 03 13	0	150	150	0
Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok és anyalúgok	EWC 07 01 04	0	9	9	0
Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	EWC 08 01 11	0	1 006	1 006	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladékok	EWC 08 03 12	0	341	341	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	EWC 08 03 17	9	7 754	7 727	36
Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladécai	EWC 08 04 09	0	728	728	0
Vizes alapú előhívó- és aktiváló oldatok	EWC 09 01 01	0	533	533	0
Vizes alapú ofszetlemez előhívó oldatok	EWC 09 01 02	0	576	576	0
Rögzítő (fixír) oldatok	EWC 09 01 04	0	174	174	0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	EWC 13 02 05	0	245	245	0
Szintetikus motor-, hajtómű- és kenőolajok	EWC 13 02 06	0	15	15	0
Egyéb motor-, hajtómű- és kenőolajok	EWC 13 02 08	0	4	4	0
Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	EWC 13 05 02	0	15 180	15 180	0
Egyéb oldószerek és oldószer keverékek	EWC 14 06 03	0	96	96	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	EWC 15 01 10	0	2 476	2 470	6
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	EWC 15 01 11	0	61	61	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajszűrőket), törlőkendők, védőruházat	EWC 15 02 02	0	2 688	2 688	0
Olajszűrők	EWC 16 01 07	0	2	2	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	EWC 18 01 03	4	277	281	0
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	EWC 20 01 21	211	1 961	2 132	40
Klór - fluor - szénhidrogéneket tartalmazó kiselejtezett berendezések	EWC 20 01 23	40	87	87	40
Étolaj és zsír	EWC 20 01 25	0	2 909	2 909	0
Elemek és akkumulátorok	EWC 20 01 33	330	963	1 293	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	EWC 20 01 35	0	1 266	1 266	0

IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2012. évben

ezer forintban

Eszközcsoport	Nyitó érték		Növekedés		Csökkenés		Záró	
	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés
Veszélyes hulladéktároló (építmény, konténerház)	11 025	5 150	0	244	0	0	11 025	5 394
Hulladéktároló edény (veszélyes és nem veszélyes hulladék)	23 338	22 621	0	594	39	39	23 299	23 176
Hulladék tömörítő (kézi és elektromos)	26 686	26 024	0	610	17	17	26 669	26 617
Vízminőség megfigyelő kutak	7 993	2 374	0	239	0	0	7 993	2 613
Szennyvíztisztító műtárgy: benzin és olajfogó	8 365	3 173	0	250	0	0	8 365	3 423
Szennyvíztisztító műtárgy: zsírfogó	6 684	3 060	0	179	0	0	6 684	3 239
Vízszűrő berendezés	868	868	0	0	0	0	868	868
Savközbősítő akna	689	321	0	20	0	0	689	341
Porelszívó	441	254	0	46	0	0	441	300
Mérleg hulladék méréshez	448	408	0	40	0	0	448	448
Napkollektor	9 300	3 112	0	1103	0	0	9 300	4 215

Cash Flow-kimutatás (ezer forintban)

		2011.	2012.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow 1-14. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	3 665 920	-1 814 616
1.a	Kapott osztalék	0	0
1.b	Véglegesen átvett és átadott pénzeszközök egyenlege	1 218 354	709 552
1.c	Tárgyi eszközök térítés nélküli átadása és apportja	6 628	4
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	7 273 727	7 731 664
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	521 793	1 336 319
4.	Részesedések értékvesztése, visszairása	-66 544	779 828
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	4 113 967	6 628 149
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-19 916	-294 495
7.	Szállítói kötelezettség változása	4 777 140	-3 400 273
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	8 164 346	9 947 714
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-414 851	585 999
10.	Vevőkövetelések változása	-882	-383 634
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	11 104 843	-1 783 157
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-263 754	335 321
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 1 580 894	- 1 554 883
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
1-14.	Összesen	38 502 876	18 823 492
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)		
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-11 608 059	-11 468 537
16.	Befektetett eszközök eladása	101 491	344 320
17.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
15-17.	Összesen	-11 506 568	-11 124 217
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	9 061	0
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	101 519	122 837
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	257 076	250 959
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-277 146	-283 568
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 319 873	-832 389
28.	Alapítókkal szembeni, illetve. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-75 155	27 123
29.	Cash pool kötelezettség változása	-464 289	188 458
18-29.	Összesen	-1 768 807	-526 580
1-29.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	25 227 501	7 172 695
	Nyitó állomány	15 225 972	40 453 473
	Záró állomány	40 453 473	47 626 168