



**MAGYAR POSTA ZRT.**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2016.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Budapest, 2017. január 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK.....</b>	<b>3</b>
I/A. BEVEZETÉS .....	3
I/A/1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában.....	4
I/A/2. A Magyar Posta Zrt. Számviteli Politikája .....	4
I/A/2.1. A számviteli politika főbb specifikus előírásainak részletezése .....	5
I/B. A VAGYONI-, PÉNZÜGYI-, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÁTFOGÓ JELLEMZÉSE.....	8
I/B/1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen .....	8
I/B/2. Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen .....	8
I/B/3. A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása .....	9
I/B/4. A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása .....	9
I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése .....	10
<b>II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK .....</b>	<b>11</b>
II/A. KIEGÉSZÍTÉS A MÉRLEGHEZ.....	11
II/A/1. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz) .....	11
II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása .....	11
II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2016. évi bruttó — nettó értékének alakulása .....	11
II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2016. évi bruttó — nettó értékének alakulása .....	12
II/A/1.2. Tárgyi eszközök (ingatlanok) értékhelyesbítése .....	13
II/A/1.3. A 2016. évi beruházások alakulása .....	15
II/A/1.4. Beruházásra adott előlegek .....	15
II/A/1.5. A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása .....	16
II/A/1.5.1. Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban áttekintése .....	16
II/A/1.5.1.1. A beszámolási időszakot érintő jelentősebb változások .....	17
II/A/1.5.1.2. Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban értékvesztése és visszairása .....	17
II/A/1.5.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedések áttekintése .....	17
II/A/1.5.2.1. Tartós jelentős tulajdoni részesedések értékvesztése és visszairása .....	17
II/A/1.5.3. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban .....	18
II/A/1.5.4. Egyéb tartósan adott kölcsön bemutatása .....	18
II/A/1.6. Tájékoztató a forgóeszközökről .....	19
II/A/1.6.1. A készletek bemutatása .....	19
II/A/1.6.2. A követelések alakulása .....	20
II/A/1.6.2.1. Áruszállításból és szolgáltatásból eredő követelések részletezése .....	20
II/A/1.6.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések .....	20
II/A/1.6.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések.....	21
II/A/1.6.2.4. Az egyéb követelések összetételének alakulása .....	21
II/A/1.6.3. Értékpapírok.....	22
II/A/1.6.3.1. Egyéb részesedés .....	22
II/A/1.6.3.2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok.....	22
II/A/1.6.4. Pénzeszközök .....	22
II/A/1.7. Aktív időbeli elhatárolások .....	23
II/A/2. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz) .....	24
II/A/2.1. A saját tőke alakulása, összetevői .....	24
II/A/2.2. Céltartalékok .....	25
II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek .....	26
II/A/2.3.1. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben .....	26
II/A/2.3.2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek .....	26
II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek .....	27
II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek .....	27
II/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek .....	27
II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása.....	27
II/A/2.4.4. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben .....	28
II/A/2.4.5. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben.....	28

II/A/2.4.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek .....	28
II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások .....	29
<b>II/B. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ .....</b>	<b>30</b>
II/B/1. Üzleti eredmény .....	30
II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	31
II/B/1.2. A Társaság ráfordításai.....	32
II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások .....	34
II/B/1.3.1. Egyéb bevételek .....	34
II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások.....	35
II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye.....	36
II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei .....	36
II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	37
II/B/3. Adófizetési kötelezettség .....	38
<b>III. A MAGYAR POSTA, MINT PÉNZFORGALMI SZOLGÁLTATÓ.....</b>	<b>39</b>
<b>IV. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK .....</b>	<b>46</b>
IV/1. Létszám és bér adatok.....	46
IV/1.1. A Magyar Posta Zrt. Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága tagjainak járandóságai.....	46
IV/1.2. A Társaságnál a létszám és a kifizetett kereset alakulása .....	46
IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása .....	47
IV/1.4. A bérjárulékok alakulása .....	47
IV/2. Konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók.....	48
IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek .....	50
IV/4. Mérlegen kívüli tételek .....	50
IV/5. Környezetvédelmi tevékenység .....	51
IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2016. évben (kg) .....	52
IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2016. évben .....	53
<b>V. CASH FLOW-KIMUTATÁS (MILLIÓ FORINTBAN).....</b>	<b>54</b>

## I. Általános információk

### I/A. Bevezetés

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

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

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

A Részvénytársaság részvényesei 2016. december 31-én:

- Magyar Állam, 75%+ 1 db részvény, 10 603 271 db, egyenként 1 000 Ft névértékű részvény (Magyar Állam nevében a tulajdonosi jogokat a postaügyért és a nemzeti pénzügyi szolgáltatásokért felelős kormánybiztos gyakorolja)
- Szövetkezeti Hitelintézetek Integrációs Szervezete 25% - 1 db részvény, 3 534 422 db, egyenként 1 000 Ft névértékű részvény
- Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. 1 db 100 Ft névértékű részvény

A Társaság alaptőkéje 2016. december 31-én: 14 138 millió forint  
(Lásd még kiegészítő melléklet II/A/2.1. pontot is)

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

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

A Társaság 2016. éves gazdálkodásáról a számviteli törvény előírásai szerint elkészített éves beszámolót Illés Zoltán vezérigazgató írja alá.

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

2016 évre vonatkozóan a beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 8 M Ft + Áfa.

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

Az éves beszámoló részei: Mérleg  
Eredménykimutatás  
Kiegészítő melléklet

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

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

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

A Magyar Posta Zrt. összevont (konszolidált) éves beszámolót is készít. A konszolidációba bevont társaságokkal kapcsolatos részletes információkat a Kiegészítő melléklet II/A/1.5.1 sz. és a IV./2. sz. pontok tartalmazzák.

### **I/A/1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában**

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

A Társaság a 2016. évi beszámoló elkészítése során a bázis adatokat a 2015. évi mérleg és eredménykimutatás alapján vette figyelembe.

A Társaság számviteli politikájában rögzítésre került, hogy a 2016. éves gazdálkodásról a Társaság

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

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

A Társaság számviteli politikája és mellékleteiként elkészített specifikus szabályzatok

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

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

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

A Társaság számviteli politikája tartalmazza, hogy a Társaság 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 maradványértékkel csökkentett bruttó értéke után történik, az aktiválás napjától (immateriális javak esetében a használatbevétel napjától) kezdődően.

Az értékcsökkenési leírás módszere lineáris az egyenletes elhasználódás miatt.

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok alapjául az alábbi becsült élettartamok szolgálnak:

Ingtatlanok	33 év	(lineáris 3%)
Járművek és szállítóeszközök	6-10 év	(lineáris 16,7%-10%)

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

Az 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bruttó értékét használatba vételkor kell egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolni.

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

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

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

### **Készletek**

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

### **Követelések**

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

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

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

### **Céltartalék képzés**

Céltartalék képzése jellemzően végkielégítésre, felmentési bérre, korengedményes nyugdíjra, peres ügyekre, valamint egyéb múltbéli folyamatban lévő ügyletekből származó harmadik féllel szembeni jövőbeni fizetési kötelezettségekre történik. 2011. évtől a ki nem vett szabadságokra és az egy éven belül esedékes törzsgárda kötelezettségekre is történt céltartalék képzés. A 2016 évi bérmegállapodás a törzsgárda vonatkozásában az alapbérbe történő beépítést tartalmazza, mely 2017-ben fog megtörténni. Így törzsgárda kötelezettség miatt a továbbiakban nem történik céltartalék képzés.

A bérmegeállapodásban Nyugdíj plusz program került kialakításra 2017. január 1-től 2021. december 31.-ig, mellyel kapcsolatos várható teljes kötelezettségeire céltartalékot képez a Társaság. Garanciális kötelezettségekre céltartalék képzés a Társaságnál nincs, mert a Társaság üzleti tevékenysége ezt nem indokolja.

### **Deviza eszközök és deviza kötelezettségek**

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

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

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

### **Árbevétel elszámolás, költségelszámolás, eredménykimutatás**

Árbevétel abban az esetben kerül elismerésre, ha valószínűsíthető a tranzakcióval összefüggő gazdasági előny Postához érkezése, valamint annak összege megfelelően mérhető.

Tárgyi eszközök, készletek értékesítéséből származó bevételt az értékesített termék tulajdonjogával kapcsolatos jogoknak, és kötelezettségeknek a vevőre történő átszállásával egy időben számolja el a Posta bevételként.

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

A Társaság a költségek kimutatását elsődleges költségnem elszámolással biztosítja összköltség eljáráson alapuló eredménykimutatást készít.

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

### **Ellenőrzés, önellenőrzés**

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

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

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



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

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

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

Mérleg sor megnevezése	Bázis évi érték  M Ft	Tárgyévi érték  M Ft	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	Index
				M Ft	%
A. Befektetett eszközök	141 519	144 691	76,76	3 172	102,24
B. Forgóeszközök	36 925	42 317	22,45	5 392	114,60
C. Aktív időbeli elhat.	1 362	1 495	0,79	133	109,77
<b>Eszközök összesen</b>	<b>179 806</b>	<b>188 503</b>	<b>100,00</b>	<b>8 697</b>	<b>104,84</b>

Mérleg sor megnevezése	Bázis évi érték  M Ft	Tárgyévi érték  M Ft	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	Index
				M Ft	%
D. Saját tőke	84 546	89 056	47,25	4 510	105,33
E. Céltartalék	17 333	18 605	9,87	1 272	107,34
F. Kötelezettségek	53 827	63 851	33,87	10 024	118,62
G. Passzív időbeli elhat.	24 100	16 991	9,01	-7 109	70,50
<b>Források összesen</b>	<b>179 806</b>	<b>188 503</b>	<b>100,00</b>	<b>8 697</b>	<b>104,84</b>

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

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

Eredmény sor megnevezése	Bázis évi érték  M Ft	Tárgyévi érték  M Ft	Adózás előtti eredmény Tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
				érték	Index
				M Ft	%
A. Üzleti tev. eredménye	3 323	3 780	97,62	457	113,75
B. Pénzügyi műv. eredménye	270	92	2,38	-178	34,07
C. Adózás előtti eredmény	3 593	3 872	100,00	279	107,77
D. Adózott eredmény	3 332	3 067	-	-265	92,05

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	2016. M Ft	2015. 2016. évre %	
			Saját tőke változás	<u>saját tőke (t.évben)</u> saját tőke (e.évben)
Saját tőke részarány	<u>saját tőke</u> mérleg főösszeg	<u>89 056</u> 188 503	47,02	47,24
Befekt. eszközök fedezettsége	<u>saját tőke</u> befektetett eszközök	<u>89 056</u> 144 691	59,74	61,55
Saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>3 067</u> 86 801	4,07	3,53
Eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	<u>63 851</u> 89 056	63,67	71,70
Nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követ.)</u> saját tőke	<u>26 550</u> 89 056	25,92	29,81

A saját tőke 5,33 %-os növekedésének és a mérlegfőösszeg 4,84 %-os növekedésének együttes hatásaként a saját tőke részaránya 0,22 százalékponttal magasabb az előző évi értéknél. A befektetett eszközök fedezettsége 1,81 százalékponttal nőtt a saját tőke 5,33 %-os, és a befektetett eszközök 2,24 %-os növekedésének együttes hatásaként. A saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató kis mértékben 0,54 százalékponttal csökkent alapvetően az adózás előtti eredmény 7,77%-os növekedésének és az adófizetési kötelezettség növekedésének együttes hatásaként. Az eladósodottsági mutatók kis mértékű emelkedését meghatározóan a kötelezettség állomány 18,62%-os növekedése eredményezte. (A saját tőke részletes elemzését a beszámoló II/A/2.1. pontja tartalmazza.)

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

Megnevezés	Számítási mód	2016. M Ft	2015. 2016. évre %	
			Likviditási ráta	<u>forgóeszközök</u> rövid lej. kötelezettség
Likviditási ráta II.	<u>forgóeszközök+aktív időbeli elhat.</u> rövid lej. kötelezettség+passzív időbeli elhat.	<u>43 812</u> 80 620	49,26	54,34
Pénzhányad	<u>pénzállomány</u> rövid lej. kötelezettség	<u>18 864</u> 63 629	28,40	29,65
Likviditási gyorsráta I.	<u>pénzállomány + vevők</u> rövid lej. kötelezettség	<u>32 727</u> 63 629	49,91	51,43
Likviditási gyorsráta II.	<u>pénzállomány + követelés</u> rövid lej. kötelezettség	<u>37 301</u> 63 629	59,50	58,62

A likviditási ráta és a likviditási gyorsráta II. mutatók előző évhez mérten kis mértékben kedvezőtlenebb értéket mutatnak, mely alapvetően a rövid lejáratú kötelezettség állomány

18,64%-os növekedésével magyarázható. A többi likviditási mutató 2015 évinél kedvezőbb értékét a pénzállomány 23,86%-os növekedésre eredményezte.

A Társaság rövidlejáratú kötelezettségei 21 312 M Ft-tal meghaladják a forgóeszközök értékét 2016. december 31-én. A Társaság rendelkezésére álló szabad hitelkeret ezt az összeget meghaladja, így az üzleti tevékenységből származó cash flow-k és a rendelkezésre álló banki finanszírozás biztosítják, hogy a Társaság folyamatosan fenn tudja tartani likviditását a 2017-es üzleti év folyamán.

#### I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Megnevezés	Számítási mód	2016. M Ft	2015. 2016. évre %	
			Bevétel arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> nettó árbev. + egyéb bev.
Árbevétel arányos jövedelem	<u>értékesítési eredmény</u> nettó árbevétel	<u>18 742</u> 191 106	12,18	9,81
Saját tőke arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>3 780</u> 86 801	4,06	4,35
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>3 872</u> 86 801	4,39	4,46
Saját tőke arányos adózott eredmény	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>3 067</u> 86 801	4,07	3,53
Eszköz arányos árbevétel	<u>nettó árbevétel</u> átlagos eszközállomány	<u>191 106</u> 184 155	103,78	103,77
Eszköz arányos adózás előtti eredmény	<u>adózás előtti eredmény</u> átlagos eszközállomány	<u>3 872</u> 184 155	1,97	2,10
Nettó haszonkulcs	<u>adózás előtti eredmény</u> nettó árbev.+egyéb+pü.bev.	<u>3 872</u> 199 630	1,79	1,94
millió forintban				
1 főre jutó anyagmentes árbevétel	<u>anyagmentes árbevétel</u> redukált létszám	<u>178 462</u> 28 273	6,09	6,31

2016. évben az összes bevétel (nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi bevétel) 199 630 M Ft volt (2015. év: 201 255 M Ft), ami 0,81%-kal alacsonyabb az előző évinél.

A jövedelmezőségi mutatók a saját tőke arányos adózott eredmény, valamint az árbevétel arányos jövedelem kivételével, valamennyi kategóriában javultak meghatározóan az üzleti eredményben bekövetkezett növekedés következtében.

Az anyagmentes árbevétel (nettó árbevétel – anyagköltség – elábé) 1,44 %-os növekedése, valamint a redukált létszám 2,2 %-os csökkenésének hatásaként az egy főre jutó anyagmentes árbevétel 3,6 %-kal növekedett.

**II. Specifikus jellegű kiegészítések****II/A. Kiegészítés a mérleghez****II/A/1. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz)****II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása****II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2016. évi bruttó — nettó értékének alakulása**

millió forintban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>			
Nyitó	18 517	20 693	39 210
Beszerzés	1 593	1 123	2 716
Selejtezés	-6	-10	-16
Átsorolás	-55	55	0
Záró	20 049	21 861	41 910
<b>Halmozott amortizáció</b>			
Nyitó	11 582	18 345	29 927
Terv szerinti amortizáció 100 E Ft alatti	3	0	3
Terv szerinti amortizáció 100 E Ft feletti	2 330	703	3 033
Terven felüli értékcsökkenés visszaírás	-103	0	-103
Selejtezés	-2	-2	-4
Átsorolás	-31	31	0
Záró	13 779	19 077	32 856
<b>Nettó érték</b>			
Nyitó	6 935	2 348	9 283
<b>Záró érték</b>	<b>6 270</b>	<b>2 784</b>	<b>9 054</b>

**II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2016. évi bruttó — nettó értékének alakulása**

millió forintban

Megnevezés	Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés, felszerelés, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Beruházás	Összesen
<b>Bruttó érték</b>					
Nyitó	61 803	60 645	10 594	3 333	136 375
Beszerezés	0	0	0	9 210	9 210
Használatba vétel	2 123	6 899	836	-9 858	0
Értékesítés	-345	-879	-77	-5	-1 306
Selejtezés, hiány	-117	-2 603	-293	-4	-3 017
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	-4	-10	11	0	-3
Átminősítés forgóeszközök közé	0	-1 355	0	0	-1 355
Záró	63 460	62 697	11 071	2 676	139 904
<b>Halmozott értékcsökkenés</b>					
Nyitó halmozott értékcsökkenés	23 969	46 198	8 567	250	78 984
Terv szerinti értékcsökkenés 100 E Ft alatti	2	689	87	0	778
Terv szerinti értékcsökkenés 100 E Ft feletti	2 072	3 146	641	0	5 859
Terven felüli értékcsökkenés	23	230	0	22	275
Terven felüli értékcsökkenés visszairás	-139	0	0	-7	-146
Értékesítés	-35	-843	-70	0	-948
Selejtezés, hiány	-74	-2 587	-291	-1	-2 953
Rendeltetésváltozás miatt átsorolás	0	-15	15	0	0
Átminősítés forgóeszközök közé	0	-1 244	0	0	-1 244
Záró halmozott értékcsökkenés	25 818	45 574	8 949	264	80 605
<b>Nettó érték</b>					
Nyitó	37 834	14 447	2 027	3 083	57 391
<b>Záró érték</b>	<b>37 642</b>	<b>17 123</b>	<b>2 122</b>	<b>2 412</b>	<b>59 299</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ezt a gyakorlatot alkalmaztuk az idei értékelésünk során is, azzal a törekvéssel, hogy a meghatározó költség módszer mellett a korábbinál nagyobb súllyal vettük figyelembe a piaci összehasonlító és hozamalapú értéket. A súlyozás során az értékelő az összes szempontot mérlegelve alakította ki a végső értéket meghatározó súlyarányokat.

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

Az ingatlanok átértékelésével összefüggésben:

- 1 443 M Ft értékhelyesbítés állománynövekedést
- 23 M Ft terven felüli értékcsökkenést
- 139 M Ft terven felüli értékcsökkenés visszaírást számoltunk el.

#### **A tárgyi eszközök érték helyesbítésének alakulása:**

	millió forintban
Nyitó	32 410
Növekedés	1 867
Csökkenés	-424
Záró	33 853

**II/A/1.3. A 2016. évi beruházások alakulása**

2016. évben beszerzett eszközök értéke **11 926 M Ft** volt (2015. év: 8 668 M Ft), amely 2 716 M Ft összegű (2015. év: 2 773 M Ft) immateriális javakat tartalmazott.

2016. évi beruházások összetétele:

millió forintban

Megnevezés	2015. év	2016. év
Informatikai eszközök	5 319	4 770
Járművek és egyéb szállító eszközök	695	4 563
Ingatlanok	1 814	2 085
Biztonságtechnikai eszközök	269	280
Hálózati eszközök	157	119
Feldolgozási eszközök	218	77
Bútorok, háztartási eszközök	128	15
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	68	17
<b>Összesen</b>	<b>8 668</b>	<b>11 926</b>

**A befejezetlen beruházások** tárgyévi állománya 2016. december 31-én **2 412 M Ft** (2015. év: 3 083 M Ft), melynek tartalma:

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Informatikai eszközök	1 995	1 910
Ingatlanok	289	244
Járművek és egyéb szállító eszközök	506	121
Hálózati eszközök	101	73
Biztonságtechnikai eszközök	10	33
Bútorok, háztartási eszközök	114	20
Feldolgozási eszközök	14	7
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	54	4
<b>Összesen</b>	<b>3 083</b>	<b>2 412</b>

**II/A/1.4. Beruházásra adott előlegek**

A beszámolási év mérlegében ezen a mérlegsoron kimutatott összeg **1 M Ft** (2015. év: 1 M Ft).



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

A Társaság kapcsolt vállalkozásban lévő tartós részesedéseinek könyv szerinti értéke **15 567 M Ft** (2015.év: 15 527 M Ft).

**Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban 2016. december 31-én:**

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

**Többségi részesedésű befektetés**

Díjbeszedő Holding Zrt. (konszolidált adatok)	1117 Budapest, Budafoki út 107-109.	2013	100,0	636	10 592	337	11 565	9 426
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6	2014	100,0	5 886	202	0	6 088	5 886
<b>Összesen:</b>								<b>15 312</b>

**Közös vezetésű vállalkozásban lévő részesedés**

Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	1062 Budapest, Andrássy út 105.	2012	50,0	148	357	-147	358	142
Díjnet Zrt.	1117 Budapest, Budafoki út 107-109.	2013	24,0	5	192	66	263	113
<b>Összesen:</b>								<b>255</b>

<b>Mindösszesen</b>								<b>15 567</b>
---------------------	--	--	--	--	--	--	--	---------------

A Társaság a leányvállalatoktól 2016. évben osztalékot nem vont el.

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

A Társaság Igazgatósága a Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt. vonatkozásában a tulajdoni arányának megfelelően 40 millió Ft-os tőkeemelésről döntött. A tőkejuttatásból 4 millió Ft a jegyzett tőkébe, 34 millió Ft pedig a tőketartalékba került, a tőkeemelést 2016.10.05-én Fővárosi Cégbíróság bejegyezte.

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

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

**II/A/1.5.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedések áttekintése**

A Társaság jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő tartós részesedéseinek könyv szerinti értéke **25 854 M Ft** (2015. év: 25 821 M Ft)

**Tartós jelentős tulajdoni részesedések 2016. december 31-én:**

Név	Székhely	Az első megszerzés éve	Tulajdoni hányad	Jegyzett tőke	Tartalékok	Adózott eredmény	Saját tőke	Részesedés könyv szerinti értéke
			%	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	1022 Budapest, Bég u. 3-5.	2002	33,075	1 991	4 349	1 092	7 432	1 337
Magyar Posta Biztosító Zrt.	1022 Budapest, Bég u. 3-5.	2002	33,075	755	1 539	101	2 395	792
FHB Zrt.	1082 Budapest, Üllői út 48.	2014	40,79	8 681	28 581	-3 795	33 467	23 725
								<b>25 854</b>

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

Társaság megnevezése	Nyitó M Ft	Növekedés M Ft	Csökkenés M Ft	Záró M Ft
Magyar Posta Biztosító Zrt.	344	0	-33	311

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

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

**II/A/1.5.4. Egyéb tartósan adott kölcsön bemutatása**

millió forintban

<b>Megnevezés</b>	<b>2015. XII. 31.</b>	<b>2016. XII. 31.</b>
Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön	606	583
Egyéb tartósan adott kölcsön	170	170
<b>Összesen</b>	<b>776</b>	<b>753</b>

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

millió forintban

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.
Anyagok	454	486
Késztermékek	68	59
Áruk	147	167
Készletre adott előlegek	130	91
<b>Összesen:</b>	<b>799</b>	<b>803</b>

**Anyagok részletezése**

millió forintban

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.
Számítástechnikai anyagok	122	124
Adminisztrációs anyagok, nyomtatványok	96	124
Egy éven belül elhasználódó anyagok	77	80
Alapanyagok	52	51
Egyéb anyagok	107	107
<b>Anyagok összesen</b>	<b>454</b>	<b>486</b>

**Áruk részletezése**

millió forintban

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.
Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök	0	111
Kereskedelmi áruk	144	49
Közvetített szolgáltatások	0	4
Betétdíjas göngyöleg	3	3
<b>Áruk összesen</b>	<b>147</b>	<b>167</b>

A kereskedelmi célú tárgyi eszközök között értékesítésre kijelölt használt gépkocsik és motorkerékpárok szerepelnek. Ezek az eszközök a tárgyi eszközök közül kerültek átsorolásra, mivel a közeljövőben értékesítésüket tervezi a Társaság.

2016. évben selejtezés, hiány jogcímen összesen 122 M Ft (2015. év: 49 M Ft) értékben vezettünk ki készleteket a nyilvántartásból.

A készletekre 2016. évben értékvesztést nem számolt el a Társaság (2015. év: 0 M Ft).

**II/A/1.6.2. A követelések alakulása**

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 539	13 863
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 049	1 493
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	379	354
Egyéb követelések	3 716	2 727
<b>Összesen:</b>	<b>16 683</b>	<b>18 437</b>

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

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Belföldi határidőn belüli	9 483	9 839
Belföldi határidőn túli	630	753
Belföldi kétes	562	509
Belföldi követelés értékvesztés és visszairás	-564	-510
<b>Összes belföldi követelés</b>	<b>10 111</b>	<b>10 591</b>
-ebből 90 napon túli	540	462
Külföldi határidőn belüli	917	1 506
Külföldi határidőn túli	511	1 766
Külföldi kétes	72	78
Külföldi követelés értékvesztés és visszairás	-72	-78
<b>Összes külföldi követelés</b>	<b>1 428</b>	<b>3 272</b>
-ebből 90 napon túli	68	134
<b>Összesen</b>	<b>11 539</b>	<b>13 863</b>

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

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Leányvállalatokkal szembeni vevő követelés	105	78
Leányvállalatokkal szembeni egyéb követelés	863	1 267
Közös vezetésű vállalkozással szembeni vevő követelés	81	148
<b>Összesen</b>	<b>1 049</b>	<b>1 493</b>

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

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

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Társult vállalkozással szembeni vevő követelés	305	304
Társult vállalkozással szembeni egyéb követelés	74	50
<b>Összesen</b>	<b>379</b>	<b>354</b>

### II/A/1.6.2.4. Az egyéb követelések összetételének alakulása

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Belföldi üzleti, pénzforgalmi tevékenységből származó követelések	2 386	1 746
Munkavállalókkal szembeni követelések	432	413
Munkavállalókkal szembeni követelések értékvesztése	-240	-227
Tárgyévi lakásépítési kölcsön tartozások	233	221
TB ellátásokból eredő követelések	189	215
Átfutó kifizetések miatti követelések	22	108
Szolgáltatás igénybevételére adott előlegek	28	75
Költségvetési szervekkel szembeni követelések	578	71
Egyéb ki nem emelt követelések	251	261
Egyéb ki nem emelt követelések értékvesztése	-163	-156
<b>Összesen</b>	<b>3 716</b>	<b>2 727</b>

### Értékvesztés elszámolás/visszaírás részletezése:

millió forintban

	Vevő követelés	Munkaváll. követelés	Egyéb követelés	Összesen
<b>2016. évi nyitó</b>	<b>636</b>	<b>240</b>	<b>163</b>	<b>1 039</b>
Képzés (ráfordítás)	129	12	0	141
Visszaírás/térülés (bevétel)	-40	-18	-2	-60
Követelés kivezetés/átvezetés	-137	-7	-5	-149
<b>2016. évi záró</b>	<b>588</b>	<b>227</b>	<b>156</b>	<b>971</b>

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

Ezen a mérlegsoron **206 M Ft** értékben a forgatási céllal tartott határozatlan futamidejű befektetési jegyek kerülnek kimutatásra (2015. év: 206 M Ft).

**II/A/1.6.3.2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Eladásra vásárolt államkötvények	4 007	4 007
<b>Összesen:</b>	<b>4 007</b>	<b>4 007</b>

**II/A/1.6.4. Pénzeszközök**

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Postahivatali pénzeszközök állománya	9 666	7 447
MPTS által átvett pénzeszközök értéke	3 712	7 867
Pénzhelyettesítő eszközök értéke	0	0
<b>Pénztárak összesen:</b>	<b>13 378</b>	<b>15 314</b>
Forintban vezetett bankszámlák értéke	877	2 947
Devizában vezetett bankszámlák értéke	975	603
<b>Bankbetétek összesen:</b>	<b>1 852</b>	<b>3 550</b>
<b>Pénzeszközök mindösszesen:</b>	<b>15 230</b>	<b>18 864</b>

**II/A/1.7. Aktív időbeli elhatárolások**

millió forintban

Jogcím	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Küldeményforgalmi szolgáltatások bevételei	46	212
Kamatbevétel	87	78
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	35	66
Egyéb szolgáltatások, tevékenységek bevételei, egyéb bevételek	114	102
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>282</b>	<b>458</b>
Szoftver licence díjak	495	575
Bérleti díjak	433	321
Számítástechnikai költség	94	58
Eladott áruk (hírlap, kereskedelmi áru) beszerzési értéke	12	13
Egyéb	46	70
<b>Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>1 080</b>	<b>1 037</b>
<b>Halasztott ráfordítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>1 362</b>	<b>1 495</b>



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

millió forintban

Jogcímek	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
<b>Nyitó egyenleg 2016.I.1.</b>	<b>14 138</b>	<b>4 941</b>	<b>29 147</b>	<b>578</b>	<b>32 410</b>	<b>3 332</b>	<b>84 546</b>
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	3 332	0	0	-3 332	0
Lekötött tartalék változás	0	0	25	-25	0	0	0
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	1 443	0	1 443
2015. évi mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0	3 067	3 067
<b>Záró egyenleg 2016.XII.31.</b>	<b>14 138</b>	<b>4 941</b>	<b>32 504</b>	<b>553</b>	<b>33 853</b>	<b>3 067</b>	<b>89 056</b>

A 2016. december 31-i **lekötött tartalék** az eredménytartalékból előző években átvezetett és felhasználásra még nem került **553 M Ft** fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

**Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása**

millió forintban

Év	Képzés	Feloldás		Egyenleg 2016.XII.31.
		nyitó	tárgyév	
2003-2013.	5 000	5 000	0	0
2014.	500	422	78	0
2015.	500	0	447	53
2016.	500	0	0	500
<b>Összesen</b>	<b>6 500</b>	<b>5 422</b>	<b>525</b>	<b>553</b>

**II/A/2.2. Céltartalékok**

A Társaság a 2016. évi mérlegében a várható kötelezettségek fedezetére összesen **18 605 M Ft** céltartalékot mutat ki (2015. év: 17 333 M Ft).

millió forintban

<b>Céltartalék képzés alapjául szolgáló kötelezettségek</b>	<b>2015. XII. 31.</b>	<b>2016. évi feloldás</b>	<b>2016. évi képzés</b>	<b>2016. XII. 31.</b>
Peres és kártérítési ügyekre képzett és egyéb céltartalék	11 440	-4 006	2 172	9 606
Stratégiai céltartalék	4 772	-1 154	4 475	8 093
Ki nem vett szabadság	651	-317	500	834
Nyugdíj plusz program	0	0	58	58
Környezetvédelmi kötelezettség	25	-11	0	14
Törzsgárda	445	-445	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>17 333</b>	<b>-5 933</b>	<b>7 205</b>	<b>18 605</b>

**Peres és kártérítési ügyekre képzett és egyéb céltartalék** jogcímen, különféle peres ügyek és egyéb várható kötelezettségek fedezetére 2 172 M Ft céltartalék képzésére került sor, az előző években képzett céltartalékból a perek és kártérítési ügyek befejeződése, valamint az egyéb kötelezettségek megszűnése kapcsán összesen 4 006 M Ft került feloldásra.

**A stratégiai célokkal** összhangban elindított programokhoz kapcsolódóan 8 093 M Ft céltartalék szerepel a könyvekben.

A Társaság 2016-ban 500 M Ft összegben képzett céltartalékot, valamint 317 M Ft céltartalékot használt fel dolgozói által felhalmozott, előző évekre járó **ki nem vett szabadság** és járulékal miatt fennálló fizetési kötelezettségekkel összefüggésben.

A 2016 évi bérmegállapodás a **törzsgárda** vonatkozásában az alpbérbe történő beépítést tartalmazza, mely 2017-ben fog megtörténni. Így törzsgárda kötelezettség miatt a továbbiakban nem történik céltartalék képzés.

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

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

**II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor 2016. év végi értéke **222 M Ft** volt.  
(2015. év: 195 M Ft)

**II/A/2.3.1. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben**

Ezen a mérlegsoron 2016. év végén nem mutat ki összeget a Társaság.  
A 2015. évi 4 M Ft összegű MPTS Zrt-vel szembeni zárt végű pénzügyi lízingsel kapcsolatos kötelezettség törlesztése a mérlegkészítés időszakában megtörtént, így az év végén átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti teljes összeg	2016. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész M Ft	Rövid lejáratú rész M Ft
Csekkszkennerék	5 év	2017. jan.	307	0	4

**II/A/2.3.2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek**

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Vállalkozóktól kapott kaució	132	180
Lízing kötelezettség	59	42
<b>Összesen</b>	<b>191</b>	<b>222</b>

**Lízing kötelezettségek:**

Lízing tárgya	Futam-idő	Futamidő vége	Szerződés szerinti teljes összeg	2016. XII. 31.	
				Hosszú lejáratú rész M Ft	Rövid lejáratú rész M Ft
Tolna Posta	15 év	2019. nov.	641 816 EUR	42	17

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 (150 M Ft) valamint a közreműködők (postapartnerék) kaucióit (30 M Ft) mutatja ki könyveiben a Társaság.

**II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségeink 2016. év végi értéke **63 629 M Ft** volt (2015. év: 53 632 M Ft).

**II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek**

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Treasury line hitelek	2 200	6 500
Folyószámla hitelek	820	220
Egyéb hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú része	2 820	0
<b>Összesen</b>	<b>5 840</b>	<b>6 720</b>

2016-ban a hitelek átlagos éves kamata 0,1-1,80% közötti sávban mozgott.

**II/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek**

A mérlegben ezen a soron kimutatott összeg **784 M Ft** (2015. év: 756 M Ft). A vevőktől kapott előlegek 99,58 %-a (781 M Ft) belföldi vevőktől folyt be, melynek döntő többsége, 99,62 %-a a díjhitel és bérmentesítő gépek előleg maradványai.

**II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása**

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Belföldi szállítók	5 926	8 384
Külföldi szállítók	495	1 237
Nem számlázott szállítások	2 069	2 676
<b>Összes szállítói kötelezettség</b>	<b>8 490</b>	<b>12 297</b>

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

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Leányvállalattal szembeni szállítói kötelezettség	801	3 035
Leányvállalattal szembeni egyéb kötelezettség	6 037	4 851
Közös vezetésű vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	26	17
Közös vezetésű vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	185	455
<b>Összesen</b>	<b>7 049</b>	<b>8 358</b>

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

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

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Társult vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	755	832
Társult vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	519	812
<b>Összesen</b>	<b>1 274</b>	<b>1 644</b>

**II/A/2.4.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**

millió forintban

Megnevezés	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Pénzforgalmi tevékenység	13 625	16 998
Költségvetési szervekkel és Alapokkal szembeni kötelezettségek	4 473	4 563
Jövedelem elszámolás	3 820	4 490
Hírlapterjesztés	1 661	1 701
Belföldi és külföldi üzleti tevékenység	1 506	1 569
Átfutó kifizetések	1 842	1 486
SZJA	1 444	1 482
TB ellátásokból eredő kötelezettségek	1 361	1 205
Pénzügyi lízing kötelezettség	16	17
Egyéb ki nem emelt kötelezettségek	475	315
<b>Összesen</b>	<b>30 223</b>	<b>33 826</b>

## II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások

millió forintban

Jogcím	2015. XII.31.	2016. XII.31.
Postai alapszolgáltatások bevételei	387	600
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	135	69
Hírlapterjesztés bevételei	26	34
Egyéb tevékenység bevételei és egyéb bevételek	1	53
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>549</b>	<b>756</b>
Ösztönző, jutalék, prémium és járulékai	7 701	8 121
Szállítási, rakodási, raktározási költségek	373	836
Beruházás, készlet arányos ÁFA	465	647
Marketing költség	636	567
Karbantartási költségek, szoftver követési díjak	843	544
Közüzemi díjak	341	340
Eladott áruk beszerzési értéke	503	315
Adatátviteli, internet-, telefonköltségek	251	250
Üzemanyag felhasználás	201	240
Szakértői díjak	84	145
Küldemények miatt fizetett kártér, kötbér	0	115
Közreműködők jutaléka	101	103
Bérleti díjak	68	44
Könyvvizsgálói díj	17	14
Elkülönített állami pénzalapnak adott hozzájárulás	7 432	0
Pénzfeldolgozási díj	101	0
Egyéb	510	614
<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>19 627</b>	<b>12 895</b>
Fejlesztési célra kapott kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó támogatás	3 695	3 143
Térítésmentes eszközátvétel	41	41
Többletként fellelt eszközök	1	1
Egyéb támogatás	187	155
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>3 924</b>	<b>3 340</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>24 100</b>	<b>16 991</b>

**II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz**

A Társaság adózott eredménye **3 067 M Ft**.

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

**II/B/1. Üzleti eredmény**

Az üzleti eredmény összetevőinek alakulása:

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
<i>Tevékenységi árbevétel</i>	188 807	191 106
<i>Akt. saját teljesítmények ért.</i>	311	211
Összteljesítmény bevételei	189 118	191 317
Összteljesítmény ráfordításai	166 130	172 575
<b>Tevékenységi eredmény</b>	<b>22 988</b>	<b>18 742</b>
Egyéb bevétel	11 576	8 056
Egyéb ráfordítás	31 241	23 018
<b>Egyéb eredmény</b>	<b>-19 665</b>	<b>-14 962</b>
<b>Üzleti eredmény</b>	<b>3 323</b>	<b>3 780</b>

**II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele**

2016. évben a termékek és szolgáltatások összes értékesítésének nettó árbevétele **191 106 M Ft** volt (2015. év: 188 807 M Ft).

A belföldi árbevételek az alábbi főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Levél termékek	87 516	84 902
Pénzforgalmi szolgáltatások	49 177	48 612
Logisztikai termékek	15 626	17 145
Kereskedelem	9 727	9 512
Pénzügyi szolgáltatások	9 319	9 199
Hírlap termékek	7 628	8 199
Egyéb	1 447	1 485
<b>Összesen:</b>	<b>180 440</b>	<b>179 054</b>

A levéltermékeknel folyamatos a forgalomcsökkenés, elsősorban a lakossági ügyfeleknél, a digitális kommunikációra és az elektronikus ügyintézésre való fokozatos áttérés miatt. Az üzleti ügyfeleknél a korábbi évekre jellemző forgalomcsökkenés lelassult, elsősorban a saját kézbesítési tevékenység visszaszorulása miatt.

A logisztikai piacon évek óta zajló forgalomnövekedés 2016-ban is folytatódott a gazdasági növekedésnek és az elektronikus kereskedelem térhódításának köszönhetően. Mind a kiscsomagok, mind a fuvarozás és a raklapos szállítás területén dinamikus volt a növekedés.

A pénzforgalmi szolgáltatáson belül a hagyományos postai pénzforgalmi szolgáltatások, kiemelten a készpénz átutalási megbízás és nyugdíj utalvány volumene és forgalma is csökkenő tendenciát mutat az előző évekhez képest, így összességében a pénzforgalmi tevékenységből származó bevételek is csökkentek a 2016. évben.

A Hírlap termékeknel az elsősorban a kiskereskedelmi áruházláncok által katalógus terjesztésre igénybe vett címezetlen reklámkiadvány kézbesítési szolgáltatás bevétele mutatott növekedést 2016-ban.

Az export árbevételek a következő főbb tevékenységekből adódtak:

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Nemzetközi levélposta	3 698	5 954
Nemzetközi komplex	3 074	3 927
Nemzetközi csomag	955	1 387
Nemzetközi pénzközvetítés	374	452
Nemzetközi EMS	185	208
Nemzetközi egyéb	81	124
<b>Összesen:</b>	<b>8 367</b>	<b>12 052</b>



Az export bevételek országonkénti bontása:

Ország neve	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Lengyelország (EU)	1 659	2 478
Kína	444	2 303
Németország (EU)	803	1 016
Románia (EU)	329	916
Ausztria (EU)	566	733
Egyesült Királyság (EU)	461	640
Svájc	840	602
Luxemburg (EU)	491	586
USA	373	471
Szlovákia (EU)	211	397
Cseh Köztársaság (EU)	243	306
Hollandia (EU)	418	197
Belgium (EU)	309	163
Franciaország (EU)	146	150
Egyéb	1 074	1 094
<b>Összesen:</b>	<b>8 367</b>	<b>12 052</b>

#### II/B/1.2. A Társaság ráfordításai

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Anyagköltség	7 695	7 438
Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 295	37 882
Egyéb szolgáltatások értéke	842	1 609
Elábé	5 183	5 206
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	304	316
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>50 319</b>	<b>52 451</b>
Béreköltség	74 248	78 433
Személyi jellegű egyéb kifizetés	9 979	8 762
Bérráfordítások	22 783	23 256
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>107 010</b>	<b>110 451</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>8 801</b>	<b>9 673</b>
<b>Költségek összesen</b>	<b>166 130</b>	<b>172 575</b>

A 2016-os üzleti évben elszámolt **igénybe vett szolgáltatások**, valamint az **egyéb szolgáltatások** értékének főbb jogcímeik szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Szállítási, rakodási költségek	6 193	7 583
Karbantartási költségek, szoftver licence díjak	6 574	6 495
Bérleti, kölcsönzési díjak	4 645	4 633
Közüzemi jellegű költségek (telefonkölts. együtt)	3 791	3 721
Marketing költségek	2 237	2 112
Vállalkozói kézbesítés költsége	1 633	2 080
Számítástechnikai költség	1 881	1 516
Közreműködői díjak, jutalékok	1 606	1 373
Pénzfeldolgozási díj	1 363	1 351
Portaszolgálat költsége	999	1 174
Takarítás, gondnokolás költsége	1 067	1 103
Igénybevett biztonsági szolgáltatás költsége	1 027	907
Utazási, kiküld., oktatási és foglalk.-eü. költségek	921	873
Bérelt ingatlanok üzemeltetési költsége	614	627
Munkaerő kölcsönzés költsége	81	288
Értékcikk előállítás közvetlen költsége	177	173
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	1 486	1 873
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>36 295</b>	<b>37 882</b>
Bankköltség és kártyás fizetési díjak	418	1 165
Biztosítási díjak	228	256
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	188	175
Különbéle egyéb költségek	8	13
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>842</b>	<b>1 609</b>

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

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Céltartalék felhasználás	4 768	5 933
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	159	603
<i>Támogatásból beszerezett eszközök tárgyévi értéke</i>	<i>635</i>	<i>552</i>
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés visszaírása	140	249
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	296	171
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	147	160
Költségek ellentételezésére kapott támogatások, utólag kapott engedmények	4 968	73
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	81	59
<i>Fejlesztési célra kapott támogatások</i>	<i>34</i>	<i>34</i>
<i>Térítésmentesen átvett eszközök értéke</i>	<i>11</i>	<i>10</i>
Hitelezési veszteségként elszámolt követelésekre utólag befolyt bevételek	3	3
<i>Elengedett kötelezettség</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
Értékvesztés visszaírása követelésekre	8	1
<i>Fellelt tárgyi eszközök, készletek értéke</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
Egyéb ki nem emelt bevételek	324	206
<b>Összes egyéb bevétel</b>	<b>11 576</b>	<b>8 056</b>

**II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások**

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Céltartalék képzés	3 867	7 205
Tranzakciós illeték	6 407	5 792
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkormányzati)	3 932	3 978
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	2 961	3 393
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	556	567
<i>Alapítványoknak, közérdekű kötelezettségvállalásra adott támogatás</i>	354	465
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	470	373
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	119	358
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	60	275
Értékvesztés elszámolása követelésekre	177	141
Készletek selejtezése, hiánya	49	122
Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	73	76
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	201	55
Hitelezési veszteségként elszámolt követelés	22	20
<i>Fejlesztési és nem fejlesztési célra adott támogatás</i>	17	17
<i>Más vállalkozónak térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke</i>	15	14
<i>Magánszemélynek adott támogatás (dolgozói lakástámogatás, átvállalt kamat)</i>	3	2
Elkülönített állami pénzalap részére fizetendő hozzájárulás	11 853	0
<i>Elengedett követelés</i>	1	0
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	104	165
<b>Összes egyéb ráfordítás</b>	<b>31 241</b>	<b>23 018</b>

**II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye**

A pénzügyi műveletek 2016. évi eredménye **92 M Ft** (2015. év: 270 M Ft).

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

A Társaság ebben az évben nem kapott osztalékot a részesedései után (2015. év: 0 M Ft).

**Részesedésekből származó bevételek és árfolyamnyereségek**

Az eredmény soron 2016-ban nem mutat ki összeget a Társaság, míg 2015-ben részesedés értékesítések eredménye került elszámolásra (2015. év: 224 M Ft).

**Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek**

Ezen az eredmény soron, **25 M Ft** értékben, a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott tartósan adott kölcsön kamatait mutatja ki a Társaság (2015. év: 39 M Ft).

**Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek**

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Pénzügyintézetektől kapott kamatbevétel	211	109
Forgatási célú értékpapírok kamata	150	106
Rövid lejáratú kölcsönök kamata	21	10
<b>Összesen</b>	<b>382</b>	<b>225</b>

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

**Pénzügyi műveletek egyéb bevételei**

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereség	202	209
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	24	9
Egyéb pénzügyi bevételek	1	0
<b>Összesen</b>	<b>227</b>	<b>218</b>

A követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereségből 53 M Ft az év végi devizaátértékeléskor elszámolt összevont árfolyamnyereség.

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

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Rövid lejáratú hitelek után fizetendő kamatok	183	122
Kamatfedezeti ügylet vesztesége	13	34
Rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok	67	32
Pénzügyi lízing kamatai	7	5
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök után fizetendő kamatok	81	0
Értékpapír REPO ügyletek kamatráfordításai	24	0
<b>Összesen</b>	<b>375</b>	<b>193</b>

A rövid lejáratú kölcsönök után fizetendő kamatok jogcím 2016-ban a kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásoknak fizetett kamatokot tartalmazza.

**Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése**

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.	60	0
Magyar Posta Biztosító Zrt.	-75	-33
<b>Összesen</b>	<b>-15</b>	<b>-33</b>

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

**Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai**

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszám. árfolyamvesztés	192	178
Forgatási célú értékpapírok értékesítésének árfolyamvesztése	1	28
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamvesztése	46	10
Swap ügyletek vesztesége	2	0
Fizetett opciós díjak	1	0
<b>Összesen</b>	<b>242</b>	<b>216</b>

**II/B/3. Adófizetési kötelezettség**

**A 2016. évi társasági adó összege összesen 794 millió forint.**

Megnevezés	Eredményt, illetve adóalapot	
	növelő	csökkentő
	tételek M Ft	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3 872</b>	
<b>Eredményt módosító tételek összesen</b>	<b>17 930</b>	<b>17 389</b>
Önrevíziós adóalap különbözet	0	60
Adóévben céltartalék képzés, felhasználás	7 205	5 933
Adóévben értékcsökkenés	9 673	10 122
Kivezetett eszközérték	525	175
Terven felüli értékcsökkenés adóévben, visszaírás	275	249
Értékvesztés követelésekre (adóévi, visszaírt)	141	1
Értékvesztett követelésre befolyt bevétel	0	53
Elévült, behajthatatlan követelés, fizetési határidőn túli 20%	7	117
Hatóság által kivetett bírság	45	0
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	0	72
Alapítványi támogatás, juttatás, adomány	0	91
Egyéb támogatás, térítés nélküli átadás költsége	7	0
Hiány, selejtezés	44	0
Fejlesztési tartalékképzés	0	500
Adójóváírás	0	14
Egyéb nem vállalkozás érdekében felmerült költségek	8	2
<b>Társasági adó alap</b>	<b>4 413</b>	
<b>Társasági adó fizetési kötelezettség</b>	<b>794</b>	
Önrevízió keretében elszámolt adófizetési kötelezettség	11	
<b>Adózott eredmény</b>	<b>3 067</b>	

### 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. 2016. december 31-én az ügyfélpénz elkülönítésből származó kötelezettség 16 101 M Ft, az ügyfélpénz elkülönítéséről a Társaság az előírásoknak megfelelően gondoskodott.

A pénzforgalmi szolgáltatók éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságaira vonatkozó előírásokat 2016. év vonatkozásában a 327/2009. (XII.29) kormányrendelet tartalmazza.

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

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

A Posta a kormányrendeletnek megfelelően Számviteli Politika részeként elkészítette a Pénzforgalmi- és Közvetített Pénzügyi Szolgáltatások Elkülönítési Szabályzatát, és belső számviteli rendje alapján 2016. évre vonatkozóan is teljesítette az MNB felé – 51/2014. MNB rendelet alapján – az adatszolgáltatásokat.

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

A szolgáltatáscsoportok elkülönítése a számviteli szeparációs beszámoló elkészítésénél alkalmazott elvek alapján történik, mely elveket 2016. év vonatkozásában a postai szolgáltatásokról szóló 2012. évi CLIX. törvény 58. § és a 69/2012. (XII. 19) NFM rendelet, valamint a kapcsolódó EU irányelvek határoznak meg.

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

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

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

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

**A Társaság 2015. és 2016. évi gazdasági tevékenységéből a pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásokkal összefüggő mérleg és eredménykimutatás tételek elkülönített bemutatását a következő mérleg és eredménykimutatás táblázatok tartalmazzák.**



## 2015. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>42 057 888</b>	<b>137 748 482</b>	<b>179 806 370</b>	<b>23,4</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>24 107 755</b>	<b>117 411 497</b>	<b>141 519 252</b>	<b>17,0</b>
Immateriális javak	2 227 803	7 054 710	9 282 513	24,0
Tárgyi eszközök (nettó)	21 601 876	68 200 328	89 802 204	24,1
<i>Ingatlanok és vagyon értékű jogok (bruttó)</i>	<i>14 827 002</i>	<i>46 952 172</i>	<i>61 779 174</i>	<i>24,0</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek (bruttó)</i>	<i>13 499 094</i>	<i>42 747 133</i>	<i>56 246 227</i>	<i>24,0</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>2 364 406</i>	<i>7 487 284</i>	<i>9 851 690</i>	<i>24,0</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előleg</i>	<i>853 449</i>	<i>2 480 335</i>	<i>3 333 784</i>	<i>25,6</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-17 720 483</i>	<i>-56 098 221</i>	<i>-73 818 704</i>	<i>24,0</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>7 778 408</i>	<i>24 631 625</i>	<i>32 410 033</i>	<i>24,0</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	278 076	42 156 459	42 434 535	0,7
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</i>	<i>0</i>	<i>15 526 990</i>	<i>15 526 990</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartós jelentős tulajdoni részesedés</i>	<i>0</i>	<i>25 820 954</i>	<i>25 820 954</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. visz.-ban álló vállalkozásban</i>	<i>79 475</i>	<i>230 975</i>	<i>310 450</i>	<i>25,6</i>
<i>Egyéb tartós részesedés</i>	<i>0</i>	<i>129</i>	<i>129</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartósan adott kölcsön</i>	<i>198 601</i>	<i>577 183</i>	<i>775 784</i>	<i>25,6</i>
<i>Befektetési célú (tartós) hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</i>	<i>0</i>	<i>228</i>	<i>228</i>	<i>0,0</i>
<b>Forgóeszközök</b>	<b>17 690 966</b>	<b>19 234 351</b>	<b>36 925 317</b>	<b>47,9</b>
Készletek	90 127	708 873	799 000	11,3
Követelések (nettó)	3 939 086	12 744 388	16 683 474	23,6
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>3 116 757</i>	<i>9 058 075</i>	<i>12 174 832</i>	<i>25,6</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>1 048 923</i>	<i>1 048 923</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben</i>	<i>0</i>	<i>378 828</i>	<i>378 828</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>1 088 189</i>	<i>3 031 217</i>	<i>4 119 406</i>	<i>26,4</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-265 860</i>	<i>-772 655</i>	<i>-1 038 515</i>	<i>25,6</i>
Értékpapírok	0	4 213 215	4 213 215	0,0
<i>Egyéb részesedés</i>	<i>0</i>	<i>206 000</i>	<i>206 000</i>	<i>0,0</i>
<i>Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>4 007 215</i>	<i>4 007 215</i>	<i>0,0</i>
Pénzeszközök	13 661 753	1 567 875	15 229 628	89,7
<i>Pénztár, csekkek</i>	<i>13 378 034</i>	<i>0</i>	<i>13 378 034</i>	<i>100,0</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>283 719</i>	<i>1 567 875</i>	<i>1 851 594</i>	<i>15,3</i>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>259 167</b>	<b>1 102 634</b>	<b>1 361 801</b>	<b>19,0</b>

## 2015. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>42 057 888</b>	<b>137 748 482</b>	<b>179 806 370</b>	<b>23,4</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>56 749 992</b>	<b>27 795 794</b>	<b>84 545 786</b>	<b>67,1</b>
Jegyzett tőke	0	14 137 693	14 137 693	0,0
Tőketartalék	0	4 940 823	4 940 823	0,0
Eredménytartalék	43 952 018	-14 805 255	29 146 763	150,8
Lekötött tartalék	0	578 233	578 233	0,0
Értékelési tartalék	7 778 408	24 631 625	32 410 033	24,0
Adózott eredmény	5 019 566	-1 687 325	3 332 241	150,6
<b>Céltartalékok</b>	<b>3 986 603</b>	<b>13 346 454</b>	<b>17 333 057</b>	<b>23,0</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>24 377 937</b>	<b>29 449 589</b>	<b>53 827 526</b>	<b>45,3</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	53 047	142 254	195 301	27,2
<i>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</i>	0	0	0	0,0
<i>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0	0	0,0
<i>Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll. szemben</i>	4 100	0	4 100	100,0
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	48 947	142 254	191 201	25,6
Rövid lejáratú kötelezettségek	24 324 890	29 307 335	53 632 225	45,4
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	1 495 090	4 345 105	5 840 195	25,6
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	193 628	562 733	756 361	25,6
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	2 173 307	6 316 173	8 489 480	25,6
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	1 804 597	5 244 611	7 049 208	25,6
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemben</i>	325 997	947 429	1 273 426	25,6
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben</i>	0	0	0	0,0
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	18 332 271	11 891 284	30 223 555	60,7
<i>ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódóan keletkezett kötelezettségek</i>	13 709 056	0	13 709 056	100,0
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 652 214</b>	<b>18 447 787</b>	<b>24 100 001</b>	<b>23,5</b>
Szétválasztási különbözet	-48 708 858	48 708 858	0	-

## 2015. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>4 915 503</b>	<b>-1 592 616</b>	<b>3 322 887</b>	<b>147,9</b>
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>49 417 117</b>	<b>139 390 153</b>	<b>188 807 270</b>	<b>26,2</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	48 897 526	131 542 568	180 440 094	27,1
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	<i>1 165 419</i>	<i>0</i>	<i>1 165 419</i>	<i>100,0</i>
Exportértékesítés nettó árbevétele	519 591	7 847 585	8 367 176	6,2
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	<i>136 073</i>	<i>0</i>	<i>136 073</i>	<i>100,0</i>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>177 580</b>	<b>133 657</b>	<b>311 237</b>	<b>57,1</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>1 944 861</b>	<b>9 630 191</b>	<b>11 575 052</b>	<b>16,8</b>
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>12 029 389</b>	<b>38 289 965</b>	<b>50 319 354</b>	<b>23,9</b>
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>20 456 689</b>	<b>86 552 811</b>	<b>107 009 500</b>	<b>19,1</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 101 261</b>	<b>6 699 542</b>	<b>8 800 803</b>	<b>23,9</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>12 036 716</b>	<b>19 204 299</b>	<b>31 241 015</b>	<b>38,5</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>175 005</b>	<b>95 600</b>	<b>270 605</b>	<b>64,7</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>175 005</b>	<b>697 637</b>	<b>872 642</b>	<b>20,1</b>
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	224 465	224 465	0,0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	39 312	39 312	0,0
Egyéb kapott (járó) kamat és kamatjellegű bevételek	175 005	207 339	382 344	45,8
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	226 521	226 521	0,0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>602 037</b>	<b>602 037</b>	<b>0,0</b>
Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások	0	375 325	375 325	0,0
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	-14 595	-14 595	0,0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	241 307	241 307	0,0
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>5 090 508</b>	<b>-1 497 016</b>	<b>3 593 492</b>	<b>141,7</b>
X. Adófizetési kötelezettség	70 942	190 309	261 251	27,2
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>5 019 566</b>	<b>-1 687 325</b>	<b>3 332 241</b>	<b>150,6</b>

## 2016. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya(%)
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>43 315 794</b>	<b>145 187 140</b>	<b>188 502 934</b>	<b>23,0</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>22 742 744</b>	<b>121 948 029</b>	<b>144 690 773</b>	<b>15,7</b>
Immateriális javak	1 991 776	7 061 749	9 053 525	22,0
Tárgyi eszközök (nettó)	20 563 572	72 589 125	93 152 697	22,1
<i>Ingtalanok és vagyon értékű jogok (bruttó)</i>	<i>13 955 485</i>	<i>49 478 536</i>	<i>63 434 021</i>	<i>22,0</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek (bruttó)</i>	<i>12 717 775</i>	<i>45 090 295</i>	<i>57 808 070</i>	<i>22,0</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>2 260 984</i>	<i>8 016 216</i>	<i>10 277 200</i>	<i>22,0</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előleg</i>	<i>666 671</i>	<i>2 010 721</i>	<i>2 677 392</i>	<i>24,9</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-16 484 934</i>	<i>-58 411 739</i>	<i>-74 896 673</i>	<i>22,0</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>7 447 591</i>	<i>26 405 096</i>	<i>33 852 687</i>	<i>22,0</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	187 396	42 297 155	42 484 551	0,4
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</i>	<i>0</i>	<i>15 566 990</i>	<i>15 566 990</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartós jelentős tulajdoni részesedés</i>	<i>0</i>	<i>25 854 386</i>	<i>25 854 386</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartósan adott kölcsön jelentős tulaj. részesedési visz-ban álló vállalkozásban</i>	<i>0</i>	<i>310 450</i>	<i>310 450</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartós részesedés</i>	<i>0</i>	<i>129</i>	<i>129</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartósan adott kölcsön</i>	<i>187 396</i>	<i>565 200</i>	<i>752 596</i>	<i>24,9</i>
<i>Befektetési célú (tartós) hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<b>Forgóeszközök</b>	<b>20 355 263</b>	<b>21 961 617</b>	<b>42 316 880</b>	<b>48,1</b>
Készletek	92 615	710 770	803 385	11,5
Követelések (nettó)	4 161 262	14 275 097	18 436 359	22,6
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>3 598 144</i>	<i>10 852 232</i>	<i>14 450 376</i>	<i>24,9</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>1 492 771</i>	<i>1 492 771</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben</i>	<i>0</i>	<i>354 141</i>	<i>354 141</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>709 423</i>	<i>2 017 217</i>	<i>2 726 640</i>	<i>26,0</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-146 305</i>	<i>-441 264</i>	<i>-587 569</i>	<i>24,9</i>
Értékpapírok	0	4 213 215	4 213 215	0,0
<i>ebből: Egyéb részesedés</i>	<i>0</i>	<i>206 000</i>	<i>206 000</i>	<i>0,0</i>
<i>ebből: Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>4 007 215</i>	<i>4 007 215</i>	<i>0,0</i>
Pénzeszközök	16 101 386	2 762 535	18 863 921	85,4
<i>Pénztár, csekkek</i>	<i>15 314 124</i>	<i>0</i>	<i>15 314 124</i>	<i>100,0</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>787 262</i>	<i>2 762 535</i>	<i>3 549 797</i>	<i>22,2</i>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>217 787</b>	<b>1 277 494</b>	<b>1 495 281</b>	<b>14,6</b>

## 2016. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

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

## 2016. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

ezer forintban

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

#### IV. Tájékoztató jellegű kiegészítések

##### IV/1. Létszám és bér adatok

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

Igazgatóság létszáma 2016. dec. 31-én	6 fő
Igazgatóság tiszteletdíja 2016. évben	33,5 M Ft
Felügyelő bizottság létszáma 2016. dec. 31-én	6 fő
Felügyelő bizottság tiszteletdíja 2016. évben	20 M Ft

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

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

Megnevezés	2015. év		2016. év	
	Átlagos állományi létszám (*)	Bér M Ft	Átlagos állományi létszám (*)	Bér M Ft
Teljes munkaidősök	24 406	63 366	24 045	65 186
Fizikai állományi létszám	10 897	22 826	10 683	23 593
Szellemi állományi létszám	13 509	40 540	13 362	41 593
Nem teljes munkaidős	5 855	8 546	5 488	8 231
További munkavisz. állók	96	127	134	196
Állományon kívüli létszám	-	1 605	-	1 553
<b>Összesen</b>	<b>30 357</b>	<b>73 644</b>	<b>29 667</b>	<b>75 166</b>

\* Átlagos állományi létszám 1-5 napos alkalmazás nélkül

A tárgyévi bérköltség összege 78 433 M Ft (2015. év: 74 248 M Ft).  
Az eltérés összege az időbeli elhatárolásokból és önrevíziós különbségekből adódik.

**IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása**

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Béren kívüli juttatások	4 361	4 239
Munkába járás költsége	1 018	986
Munkáltatót terhelő SZJA	1 063	829
Betegszabadságra járó díjazás	730	748
Jubileumi jutalom, törzsgárda, üzleti titok védelem	412	400
Munkáltatót terhelő táppénz	268	281
Végkielégítés	189	209
Átalányok, költségtérítések	278	207
Segélyek	111	107
Reprezentáció	88	99
Adóköteles telefonhasználat	101	81
Jóléti költségek	32	34
Munkáltatót terhelő egyéb adók	17	18
Belföldi napidíjak	4	4
Külföldi napidíjak	5	4
Szerzői-, újtási-, tiszteletdíj	1	1
Egyéb	1 301	515
<b>Összesen:</b>	<b>9 979</b>	<b>8 762</b>

**IV/1.4. A bérjárulékok alakulása**

Megnevezés	2015. év	2016. év
	M Ft	M Ft
Szociális hozzájárulási adó	19 209	20 015
Rehabilitációs hozzájárulás	1 342	1 244
Szakképzési hozzájárulás	1 018	1 074
Egészségügyi hozzájárulás %-os mértékű	1 214	923
<b>Összesen:</b>	<b>22 783</b>	<b>23 256</b>



**IV/2. Konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók**

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

A konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozások:

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

A Posta által a kapcsolt vállalkozások részére nyújtott szolgáltatások jellemzően ingatlan bérleti díjakból, ajándék-, egyéb utalványok feldolgozásból és állampapír közvetítésből adódik. A kapcsolt vállalkozásoktól igénybevett szolgáltatások kerékpár és gépjárműjavítást, hírlapkézbesítést, gépjármű bérleti díjat, informatikai szolgáltatást, iskolakezdési, valamint sport és kultúra utalványok beszerzését tartalmaz. A pénzügyi bevételek és ráfordítások a cash pool rendszerben elszámolt kamatbevételeket és kamatkiadásokat tartalmazzák.

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

millió forintban

Kapcsolt vállalkozások	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevétel	
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	3	3	0	0	0	0
Postautó Duna Zrt.	215	216	1	0 1	1	1
PostafloTTa Kft.	0	0	0	0	13	6
Posta Kézbesítő Kft.	9	9	2	2	0	0
Posta Paletta Zrt.	255	279	0	0	0	0
InIT Zrt.	4	4	0	0	0	2
Posta Befektetési Zrt.	630	871	0	0	0	0
DBH csoport	74	480	1	1	7	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 190</b>	<b>1 863</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>21</b>	<b>9</b>

millió forintban

Kapcsolt vállalkozások	Igénybevett beszerzések, szolgáltatások		Egyéb ráfordítás		Pénzügyi ráfordítás	
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	0	0	0	13	7
Postautó Duna Zrt.	1 518	1 521	139	0	1	0
Postaflootta Kft.	620	615	13	15	0	0
Posta Kézbesítő Kft.	1 386	1 684	0	0	5	3
Posta Paletta Zrt.	905	1 302	5	2	2	1
InIT Zrt.	301	771	0	0	0	0
Posta Befektetési Zrt.	0	0	0	0	60	0
DBH csoport	570	592	22	0	42	18
<b>Összesen:</b>	<b>5 300</b>	<b>6 485</b>	<b>179</b>	<b>17</b>	<b>123</b>	<b>29</b>

millió forintban

Kapcsolt vállalkozások	Hosszú lejáratú kötelezettségek áll.		Követelések állománya		Rövid lejáratú kötelezettségek áll.	
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	0	0	0	1 663	1 266
Postautó Duna Zrt.	0	0	11	378	245	128
Postaflootta Kft.	0	0	518	447	14	17
Posta Kézbesítő Kft.	0	0	0	1	451	622
Posta Paletta Zrt.	0	0	129	6	442	2 385
InIT Zrt.	0	0	29	375	40	386
Posta Befektetési Zrt.	0	0	63	83	184	455
DBH csoport	0	0	299	203	4 011	3 099
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 049</b>	<b>1 493</b>	<b>7 050</b>	<b>8 358</b>

**IV/3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek**

A mérleg fordulónapján a Társaságnak nincsenek függő kötelezettségei.

**IV/4. Mérlegen kívüli tételek**

Bankgaranciák:

Jogcím	M Ft
Ingyetlen bérletekkel kapcsolatos	62
Üzletházi posták üzemeltetésével kapcsolatos	27
<b>Összesen:</b>	<b>89</b>

Nyitott opciós és határidős ügyletek 2016.12. 31-én:

Típus	Deviza-nem	Mennyiség	Értéknap	Ár	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt hatás M Ft	Megjegyzés
Spot (határidős deviza eladás)	USD	29 000	2017.01.03	293,21	0	leszállításos ügylet

Típus	Deviza-nem	Kötés napja	Lejárat napja	Érték M Ft	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt hatás M Ft	Megjegyzés
IRS (fedezeti ügylet)	HUF	2015.05.12	2020.05.12	1 000	14	
IRS (fedezeti ügylet)	HUF	2015.05.27	2020.05.27	1 000	13	
IRS (fedezeti ügylet)	HUF	2015.10.12	2020.10.12	1 000	7	

#### IV/5. Környezetvédelmi tevékenység

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

2016. évben felmerült jelentősebb kiadásaink:

➤ környezetvédelmi kármentesítés	13 M Ft
➤ veszélyes hulladék ártalmatlanítás, elszállítás	7 M Ft
➤ légszennyezés mérés, klíma szivárgásvizsgálat	5 M Ft
➤ hatósági, eljárási díjak	3 M Ft
➤ egyéb környezetvédelmi költségek	2 M Ft

Jelentősebb beruházásaink 2016. évben:

➤ fűtőkorszerűsítés, szabályozás, gázbekötés	350 M Ft
➤ nyílászáró felújítás/csere	367 M Ft
➤ világításkorszerűsítés, hálózat felújítás	85 M Ft
➤ homlokzat/tető felújítás, hőszigetelés	47 M Ft
➤ vizesblokk felújítás	25 M Ft
➤ víz-, csatornarendszer felújítás, bekötés	12 M Ft

**IV/5.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2016. évben (kg)**

Hulladék megnevezése	EWC kód	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Nehézfémeket tartalmazó szilárd sók és oldataik	EWC 06 03 13	0	51	51	0
Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	EWC 08 01 11	0	250	250	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladékok	EWC 08 03 12	0	285	285	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	EWC 08 03 17	0	8 610	8 610	0
Vizes alapú ofszetlemez előhívó oldatok	EWC 09 01 02	0	1 439	1 439	0
Szintetikus motor-, hajtómű- és kenőolajok	EWC 13 02 06	0	25	25	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	EWC 15 01 10	0	2 582	2 582	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	EWC 15 01 11	0	174	174	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből nem meghatározott olajsűrőket), törölkendők, védőruházat	EWC 15 02 02	0	4 547	4 547	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	EWC 16 03 05	0	1 046	1 046	0
Ólomakkumulátorok	EWC 16 06 01	0	171	171	0
Olajat tartalmazó hulladék	EWC 16 07 08	0	1 154	1 154	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	EWC 18 01 03	0	1 669	1 669	0
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	EWC 20 01 21	0	778	778	0
Klór - fluor - szénhidrogéneket tartalmazó kiselejtezett berendezések	EWC 20 01 23	0	1 074	1 074	0
Olaj és zsír	EWC 20 01 26	0	225	225	0
Elemek és akkumulátorok	EWC 20 01 33	0	343	343	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	EWC 20 01 35	0	2 051	2 051	0

**IV/5.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2016. évben**

millió forintban

Eszközcsoport	Nyitó érték		Növekedés		Csökkenés		Záró	
	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés
Veszélyes hulladéktároló (építmény, konténerház)	12	4	0	0	0	0	12	4
Hulladéktároló edény (veszélyes és nem veszélyes hulladék)	28	28	3	3	0	0	31	31
Hulladék tömörítő (kézi és elektromos)	25	25	4	4	0	0	29	29
Vízminőség megfigyelő kutak	8	3	0	0	0	0	8	3
Szennyvíztisztító műtárgy: benzin és olajfogó	8	4	0	0	0	0	8	4
Szennyvíztisztító műtárgy: zsírfogó	1	1	0	0	0	0	1	1
Vízszűrő berendezés	1	1	0	0	0	0	1	1
Savközbősítő akna	1	1	0	0	0	0	1	1
Mérleg hulladék méréshez	1	1	0	0	0	0	1	1
Porelszívó	0	0	8	8	0	0	8	8
Napkollektor	44	11	0	1	0	0	44	12

## V. Cash Flow-kimutatás (millió forintban)

		2015.	2016.
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow 1-14. sorok)</b>		
1.	Adózás előtti eredmény	3 593	3 872
1.a	Kapott osztalék	0	0
1.b	Véglegesen átvett és átadott pénzeszközök egyenlege	-296	-102
1.c	Befektetett eszközök térítés nélküli átadása és apportja	0	0
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	8 801	9 673
3.a.	Elszámolt értékvesztés és visszairás, és terven felüli écs	89	166
3.b	Elszámolt selejt, hiány	122	197
4.	Részesedések értékvesztése, visszairása	-15	-33
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-901	1 272
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-264	-245
7.	Szállítói kötelezettség változása	-2 886	3 807
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-6 343	6 159
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 865	-7 109
10.	Vevőkövetelések változása	-1 552	-2 452
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	2 765	909
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-67	-133
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-261	-805
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
<b>1-14.</b>	<b>Összesen</b>	<b>920</b>	<b>15 176</b>
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)</b>		
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-8 865	-11 970
16.	Befektetett eszközök eladása	5 158	603
17.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>15-17.</b>	<b>Összesen</b>	<b>-3 707</b>	<b>-11 367</b>
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 18-29. sorok)</b>		
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevét.	0	0
20.	Hitel és kölcsön felvétele	1	880
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	318	291
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	670	586
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Pótbefizetés	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-1 616	0
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-571	-250
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-374	-484
29.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-52	31
30.	Cash pool kötelezettség változása	3 731	-1 229
<b>18-30.</b>	<b>Összesen</b>	<b>2 107</b>	<b>-175</b>
<b>1-30.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>	<b>-680</b>	<b>3 634</b>
	<b>Nyitó állomány</b>	<b>15 910</b>	<b>15 230</b>
	<b>Záró állomány</b>	<b>15 230</b>	<b>18 864</b>