



MAGYAR POSTA ZRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2020.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2021. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK.....	3
I/A. BEVEZETÉS	3
I/A/1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában.....	4
I/A/2. A Magyar Posta Zrt. Számviteli Politikája	4
I/A/2.1. A számviteli politika főbb specifikus előírásainak részletezése	5
I/B/1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen.....	8
I/B/2. Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen	8
I/B/3. A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása.....	9
I/B/4. A pénzügyi-, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása	9
I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése	10
II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	11
II/A. KIEGÉSZÍTÉS A MÉRLEGHEZ	11
II/A/1. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz).....	11
II/A/1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	11
II/A/1.1.1. Az immateriális javak 2020. évi bruttó — nettó értékének alakulása	11
II/A/1.2. Tárgyi eszközök (ingatlanok) értékhelyesbítése	13
II/A/1.3. A 2020. 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.....	16
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	18
II/A/1.5.2.4. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	18
II/A/1.5.6. 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. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések	21
II/A/1.6.2.5. Az egyéb követelések összetételének alakulása	21
II/A/1.6.3.1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	22
II/A/1.6.3.2. Egyéb részesedés	22
II/A/1.6.3.3. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	22
II/A/1.6.4. Pénzeszközök	23
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. Egyéb hosszú lejáratú hitelek.....	26
II/A/2.3.2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	26
II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek	26
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	27
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

II/B. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ	30
II/B/1. Üzleti eredmény	30
II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele	30
II/B/1.2. A Társaság ráfordításai.....	32
II/B/1.3.1. Egyéb bevételek	34
II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások.....	34
II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye.....	34
II/B/2.1. Pénzügyi műveletek bevételei.....	35
II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordítása	35
II/B/3. Adófizetési kötelezettség.....	36
III. A MAGYAR POSTA, MINT PÉNZFORGALMI SZOLGÁLTATÓ	37
IV. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	45
IV/1. Létszám és bér adatok.....	45
IV/1.1. A Magyar Posta Zrt. Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága tagjainak járandóságai	45
IV/1.2. A Társaságnál a létszám és a kifizetett kereset alakulása	45
IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása.....	46
IV/1.4. A bérjárulékok alakulása.....	46
IV/2. Tranzakciók konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozásokkal	47
IV/3. Mérlegen kívüli tételek	51
IV/4. Környezetvédelmi tevékenység	52
IV/4.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2020. évben (kg).....	53
IV/4.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2020 évben	54
IV/5. A COVID-19 (koronavírus) járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet hatása a Társaságra	54
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS	55

I. Általános információk

I/A. Bevezetés

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

A Társaság székhelye: Budapest, 1138, Dunavirág u. 2-6.

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

A Részvénytársaság részvényesei 2020. december 31-én:

- Magyar Állam, 75 % + 1 szavazat 10 603 271 db, 1 000 Ft névértékű törzsrészvény (a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja)
- Integrált Hitelintézetek Központi Szervezete (korábban: Szövetkezeti Hitelintézetek Integrációs Szervezete) 3 534 422 db, egyenként 1 000 Ft névértékű törzsrészvény
- MTB Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1 db 100 Ft névértékű elsőbbségi részvény

A Társaság alaptőkéje 2020. december 31-én: 14 138 millió forint
(Lásd még kiegészítő melléklet II/A/2.1. pontot is)

A Társaság alaptevékenysége: nemzeti postai tevékenység, logisztikai szolgáltatások, pénzforgalmi közvetítő és egyéb pénzügyi tevékenység

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

A Társaság 2020. évi gazdálkodásáról a számviteli törvény előírásai szerint elkészített éves beszámolót Schamschula György vezérigazgató írja alá.

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

2020. évre vonatkozóan a beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 19 000 000 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 2020. évi beszámoló elkészítése során a bázis adatokat a 2019. évi mérleg és eredménykimutatás alapján vette figyelembe.

A Társaság számviteli politikájában rögzítésre került, hogy a 2020. 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. élni kíván a Számviteli Törvény 57. §-a által a befektetett eszközök meghatározott körére alkalmazható érték helyesbítés lehetőségével.

Az érték helyesbítés körébe bevonható befektetett eszközök tételesen:

- vagyoni értékű jogok,
- szellemi termékek,
- tárgyi eszközök (kivéve a beruházásokat és a beruházásokra adott előlegeket)
- tulajdoni részesedést jelentő befektetések.

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

- a könyv szerinti érték 10%-át meghaladó mértékben, de legalább 1 M Ft-tal vagy
- legalább 10 M Ft-tal meghaladja az adott eszköz terven felüli értékcsökkenést nem tartalmazó könyv szerinti értékét.

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

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

Amennyiben egy vagy több eszköz aktiválása kapcsán felmerül az a lehetőség, hogy használatukat nem elsősorban a hasznos élettartam, hanem piaci, jogszabályi vagy tulajdonosi döntés alakíthatja, akkor a tételesen rögzített maradványértékeket egyedileg, legkésőbb az aktiválásig kell meghatározni. Szerződésben rögzített visszavásárláskori érték esetén a visszavásárláskori érték a maradványérték, egyéb esetben akkor szükséges maradványértékkel kalkulálni, ha a várható maradványérték az eszköz bekerülési értékének 20 %-át és legalább az 1 M forintot meghaladja.

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

Az értékcsökkenési leírás módszere lineáris az egyenletes elhasználódás miatt.

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok alapjául az alábbi becsült élettartamok szolgálnak:

Ingtatlanok	33 év	(lineáris 3%)
Járművek és szállítóeszközök	3-15 év	(lineáris 6,7%-33%)
Biztonsági berendezések, eszközök	5-15 év	(lineáris 6,7%-20%)
Kezelési kisgépek, ügyvitel-technikai berendezések	5-7 év	(lineáris 14,5%-20%)
Számítástechnikai berendezések	3-9 év	(lineáris 11%-33%)
Termelő gépek, berendezések	3-10 év	(lineáris 10%-33%)
Egyéb berendezések, felszerelések	3-15 év	(lineáris 6,7%-33%)
Szoftvertermékek	5 év	(lineáris 20%)

A 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bruttó értékét használatba vételkor kell egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolni.

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

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

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

Készletek

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

Követelések

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

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

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

Céltartalék képzés

Céltartalék képzése jellemzően végkielégítésre, felmentési bérre, korengedményes nyugdíjra, peres ügyekre, ki nem vett szabadságokra valamint előnytelenné vált jogi kötelemkből eredő veszteségre (amelyek a Társaság részéről nem szüntethetők meg egyoldalúan vagy a kötelemből való kilépés nagyobb veszteséget eredményezne), továbbá egyéb folyamatban lévő ügyletekből származó, harmadik féllel szembeni, veszteséget eredményező jövőbeni fizetési kötelezettségekre történik.

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

Deviza eszközök és deviza kötelezettségek

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

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

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

Árbevétel elszámolás, költségelszámolás, eredménykimutatás

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

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

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

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

Ellenőrzés, önellenőrzés

A Társaság gazdálkodása, könyvvezetése során az ellenőrzések, önellenőrzések vonatkozásában – éves szinten – jelentősnek minősül az előjeltől függetlenül összesített hiba és hibahatás, amennyiben az a mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladja.

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 – pozitív vagy negatív – hatása a mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladja.

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

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

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

Mérlegsor megnevezése	Bázis évi érték	Tárgyévi érték	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
	M Ft	M Ft		érték	Index
				M Ft	%
A. Befektetett eszközök	137 891	145 555	68,78	7 664	5,56
B. Forgóeszközök	48 033	61 659	29,14	13 626	28,37
C. Aktív időbeli elhat.	3 953	4 408	2,08	455	11,51
Eszközök összesen:	189 877	211 622	100,00	21 745	11,45

Mérlegsor megnevezése	Bázis évi érték	Tárgyévi érték	Mérleg főösszeg tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
	M Ft	M Ft		érték	Index
				M Ft	%
D. Saját tőke	84 023	88 129	41,64	4 106	4,89
E. Céltartalék	18 970	41 304	19,52	22 334	117,73
F. Kötelezettségek	73 811	68 537	32,39	-5 274	-7,15
G. Passzív időbeli elhat.	13 073	13 652	6,45	579	4,43
Források összesen:	189 877	211 622	100,00	21 745	11,45

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

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

Eredmény sor megnevezése	Bázis évi érték	Tárgyévi érték	Adózás előtti eredmény Tárgyévi részarány %	Változások az előző évhez	
	M Ft	M Ft		érték	Index
				M Ft	%
A. Üzleti tev. eredménye	12 045	5 343	275,84	-6 702	-55,64
B. Pénzügyi műv. eredménye	-11 800	-3 406	-175,84	8 394	-71,14
C. Adózás előtti eredmény	245	1 937	100,00	1 692	690,61
D. Adózott eredmény	145	425	0	280	193,10

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	2020. M Ft	2019.	2020.
			évre %	
Saját tőke változás	<u>saját tőke (tárgyévben)</u> saját tőke (előző évben)	<u>88 129</u> 84 023	89,13	104,89
Saját tőke részarány	<u>saját tőke</u> mérleg főösszeg	<u>88 129</u> 211 622	44,25	41,64
Befekt. eszközök fedezettsége	<u>saját tőke</u> befektetett eszközök	<u>88 129</u> 145 555	60,93	60,55
Saját tőke arányos nyereség	<u>adózott eredmény</u> átlagos saját tőke	<u>425</u> 86 076	0,16	0,49
Eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	<u>68 537</u> 88 129	87,85	77,77
Nettó eladósodottság	<u>kötelezettség–(pénzáll.+követ.)</u> saját tőke	<u>10 615</u> 88 129	36,10	12,04

A saját tőke 4,89 %-os, és a mérlegfőösszeg 11,45 %-os növekedésének együttes hatásaként a saját tőke részaránya az előző évihez képest 2,61 százalékponttal esett vissza. A befektetett eszközök fedezettsége 0,38 százalékponttal marad el a 2019. évi mértéktől, a saját tőke 4,89%-os, és a befektetett eszközök 5,56 %-os növekedésének következtében. A saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató 0,33 százalékponttal növekedett előző évhez képest, mely változást az adózott eredmény növekedése idézte elő. Az eladósodottsági mutató 10,08 százalékpontos csökkenését a kötelezettség állomány 7,15%-os csökkenése, valamint a saját tőke állomány 4,89%-os növekedése okozta. A nettó eladósodottság 24,06 százalékponttal csökkent, mely elsősorban a pénzeszközök értékének előző évhez viszonyított kedvező alakulásának következménye. (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	2020. M Ft	2019.	2020.
			évre %	
Likviditási ráta	<u>forgóeszközök</u> rövid lej. kötelezettség	<u>61 659</u> 56 919	70,71	108,33
Likviditási ráta II.	<u>forgóeszközök+aktív időbeli elhat.</u> rövid lej. kötelezettség+passzív időbeli elhat.	<u>66 067</u> 70 571	64,18	93,62
Pénzhányad	<u>pénzállomány</u> rövid lej. kötelezettség	<u>36 662</u> 56 919	27,32	64,41
Likviditási gyorsráta I.	<u>pénzállomány + vevők</u> rövid lej. kötelezettség	<u>52 059</u> 56 919	48,90	91,46
Likviditási gyorsráta II.	<u>pénzállomány + követelés</u> rövid lej. kötelezettség	<u>57 922</u> 56 919	64,01	101,76

A likviditási ráta az előző évhez mérten kedvezőbben alakult, mely a forgóeszköz állomány 28,37 %-os növekedésének és a rövidlejáratú kötelezettségek 16,21%-os csökkenésének együttes hatása eredményezte. A pénzállomány 97,55 %-os növekedése következtében a pénzhányad mutató, a likviditási gyorsráta I. és likviditási gyorsráta II a 2019. évi értékekhez képest kedvezőbb értéket mutat. A likviditási ráta II. is 29,44 százalékponttal javult az előző évi mértékhez viszonyítva.

A Társaság rövidlejáratú kötelezettségei 4 740 M Ft-tal alacsonyabbak a forgóeszközök értékénél 2020. december 31-én. Az üzleti tevékenységből származó cash flow-k, a rendelkezésre álló pénzeszközök és az elérhető csoport szintű és banki finanszírozás biztosítják, hogy a Társaság folyamatosan fenn tudja tartani likviditását a 2021-es üzleti év folyamán.

I/B/5. A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Megnevezés	Számítási mód	2020. M Ft	2019. 2020. évre %	
Bevétel arányos üzleti eredmény	üzleti eredmény nettó árbevétel + egyéb bevétel	<u>5 343</u> 252 212	5,11	2,12
Árbevétel arányos jövedelem	értékesítési eredmény nettó árbevétel	<u>-8 071</u> 199 602	-0,44	-4,04
Saját tőke arányos üzleti eredmény	üzleti eredmény átlagos saját tőke	<u>5 343</u> 86 076	13,51	6,21
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény	adózás előtti eredmény átlagos saját tőke	<u>1 937</u> 86 076	0,27	2,25
Saját tőke arányos adózott eredmény	adózott eredmény átlagos saját tőke	<u>425</u> 86 076	0,16	0,49
Eszköz arányos árbevétel	nettó árbevétel átlagos eszközállomány	<u>199 602</u> 200 750	102,87	99,43
Eszköz arányos adózás előtti eredmény	adózás előtti eredmény átlagos eszközállomány	<u>1 937</u> 200 750	0,12	0,96
Nettó haszonkulcs	adózás előtti eredmény nettó árbev.+egyéb bev.+pü.bev.	<u>1 937</u> 253 249	0,10	0,76

1 főre jutó anyagmentes árbevétel	anyagmentes árbevétel redukált létszám	<u>187 005</u> 26 322	6,90	7,10
-----------------------------------	---	--------------------------	------	------

2020. évben az összes bevétel (nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi bevétel) 253 249 M Ft volt (2019. év: 236 857 M Ft), ami 6,92 %-kal magasabb az előző évi értéknél.

Az üzleti eredmény alacsonyabb volt az előző évhez viszonyítva, melynek következtében a bevétel arányos üzleti eredmény 2,99 százalékponttal, a saját tőke arányos üzleti eredmény 7,30 százalékponttal kedvezőtlenebbül alakult. Ugyanakkor a pénzügyi műveletek eredményénél jelentős mértékű javulás következett be, így az adózás előtti eredmény 1 692 M Ft-tal meghaladta a 2019. évi értéket. Ennek következtében a saját tőke arányos, illetve eszköz arányos adózás előtti eredmény mutatók a 2019. évihez viszonyítva kedvezőbb képet mutatnak. Az anyagmentes árbevétel (nettó árbevétel – anyagköltség – ELÁBÉ) 1,83 %-os, valamint a redukált létszám 4,64 %-os csökkenésének együttes hatásaként az egy főre jutó anyagmentes árbevétel 0,2 százalékponttal 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 2020. évi bruttó — nettó értékének alakulása**

M Ft

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó	21 881	24 552	46 433
Beszerzés	782	1 890	2 672
Selejtezés	-1 767	- 1 258	-3 025
Apportba adás	0	-83	-83
Értékesítés	-63	-9	-72
Záró	20 833	25 092	45 925
Nyitó	18 031	19 910	37 941
Terv szerinti amortizáció 200 E Ft feletti	1 385	1 247	2 632
Selejtezés	-1 409	-694	-2 103
Apportba adás	0	-20	-20
Értékesítés	-37	-3	-40
Záró	17 970	20 440	38 410
Nyitó érték	3 850	4 642	8 492
Záró érték	2 863	4 652	7 515

II/A/1.1.2. A tárgyi eszközök 2020. évi bruttó — nettó értékének alakulása

M Ft

Megnevezés	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés, felszerelés, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Beruházás	Összesen
Nyitó	50 287	64 839	10 442	1 655	127 223
Beszerzés	0	0	0	9 790	9 790
Visszavétel készletből	578	1	0	0	579
Használatba vétel	5 221	1 755	759	- 7 735	0
Értékesítés	-1	-904	-28	0	-933
Értékesítés készletből visszavett	-578	-1	0	0	-579
Selejtezés, hiány	-45	-839	-185	-39	-1 108
Egyéb átsorolás	-1	2	0	0	1
Rendeltetésváltás miatt átsorolás	0	215	-215	0	0
Térítésmentes átadás	0	-13	0	-1	-14
Záró	55 461	65 055	10 773	3 670	134 959
Nyitó halmozott értékcsökkenés	24 695	50 859	8 368	214	84 136
Terv szerinti értékcsökk 200 E Ft alatti	1	565	75	0	641
Terv szerinti értékcsökk 200 E Ft feletti	1 609	3 794	819	0	6 222
Terven felüli értékcsökkenés	1 035	139	0	0	1 174
Terven felüli értékcsökkenés visszairás	-131	-70	0	-2	-203
Értékesítés	0	-799	-26	0	-825
Selejtezés, hiány	-38	-837	-184	0	-1 059
Egyéb átsorolás	0	1	0	0	1
Rendeltetésváltás miatt átsorolás	0	134	-134	0	0
Térítésmentes átadás	0	-11	0	0	-11
Záró halmozott értékcsökkenés	27 171	53 775	8 918	212	90 076
Nyitó	25 592	13 980	2 074	1 441	43 087
Záró érték	28 290	11 280	1 855	3 458	44 883

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 mérleg készítés kori piaci értéken szerepelnek a mérlegben.

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

Az értékelést külső ingatlan szakértő végezte. Az értékelés a Posta által elfogadott egységes tematika alapján készült, amely az Értékelők Európai Csoportja (The European Group of Valuers Associations - TEGOVA) által javasolt módszereken, az EVS 2016 (European Valuation Standards - Európai Értékelési Szabvány) ajánlásain, az érvényben lévő magyar jogszabályokon, valamint a Posta tulajdonú ingatlanok értékelésével kapcsolatos korábbi tapasztalatokon alapszik. Az értékelés során módszertani szempontból elsősorban az európai értékelési szabvány útmutatásai kerültek figyelembe vételre.

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

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

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

Ezt a gyakorlatot alkalmazta az idei értékelés is, azzal a törekvéssel, hogy a meghatározó költség módszer mellett a korábbinál nagyobb súllyal kerültek figyelembe vételre a piaci összehasonlító és hozamalapú értékek. 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 átértékelésével összefüggésben:

- 3 681 M Ft érték helyesbítés állomány növekedést
- 131 M Ft terven felüli értékcsökkenés visszairást számoltunk el.

A tárgyi eszközök érték helyesbítésének alakulása:

	M Ft
Nyitó	27 944
Növekedés	3 759
Csökkenés ingatlan apport miatt	0
Egyéb csökkenés	-78
Záró	31 625

II/A/1.3. A 2020. évi beruházások alakulása

2020. évben beszerzett eszközök értéke 12 462 M Ft volt (2019. év: 5 906 M Ft), amely 2 672 M Ft összegű (2019. év: 2 047 M Ft) immateriális javakat tartalmazott.

2020. évi beruházások összetétele:

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31	2020.XII.31
Informatika	2 758	6 023
Ingatlanok	480	4 991
Feldolgozási eszközök	2 043	691
Biztonságtechnikai eszközök	188	245
Járművek és egyéb szállító eszközök	175	179
Hálózati eszközök	135	131
Bútorok, háztartási eszközök	24	69
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	103	133
Összesen:	5 906	12 462

A befejezetlen beruházások tárgyévi állománya (immateriális javak nélkül) 2020. december 31-én 3 458 M Ft (2019. év: 1 441 M Ft), melynek tartalma:

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31	2020.XII.31
Informatikai eszközök	710	2 753
Hálózati eszközök	63	514
Járművek és egyéb szállító eszközök	0	78
Feldolgozási eszközök	394	49
Bútorok, háztartási eszközök	32	25
Biztonságtechnikai eszközök	53	4
Ingatlanok	163	0
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	26	35
Összesen:	1 441	3 458

II/A/1.4. Beruházásra adott előlegek

A beszámolási év mérlegében ezen a mérlegsoron kimutatott összeg 1 M Ft (2019. év: 2 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 44 248 M Ft (2019.év: 43 635 M Ft).

Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban 2020. december 31-én:**Többségi részesedésű befektetések**

Név	Székhely	Az első megszerzés és éve	Tulajdoni/szavazati hányad	Jegyzett tőke	Tartalékok	Adózott eredmény	Saját tőke	Részese és könyv szerinti értéke
			%	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft
Díjbeszedő Holding Zrt. (konszolidált adatok)	1117 Budapest, Budafoki út 107-109.	2013	100,0	636	5 934	605	7 175	4 940
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6	2014	100,0	9 209	138	521	9 868	9 209
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6	2017	100,0	29 986	760	1 361	32 107	29 986
Díjnet Zrt.*	1117 Budapest, Budafoki út 107-109.	2013	24,0	5	630	243	878	113
Összesen:								44 248

* további 76%-os szavazati jogát a Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt. és a Díjbeszedő Holding Zrt. révén gyakorolja a Társaság

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

A tárgyévben a Társaság döntött a kezelésében lévő, a nemzeti kulturális örökség részét képező bélyeggyűjtemény átadásáról. Ennek keretében 2020.06.23-án megalapította a Nemzeti Bélyegmúzeum Kft-t 42 000 M Ft induló tőkével, amely 112 M Ft pénzbéli és 41 888 M Ft nem pénzbéli hozzájárulás (a bélyeggyűjtemény apportálása) formájában került átadásra az újonnan létrejött vállalat részére. A Nemzeti Bélyegmúzeum Kft. 2020.10.26-án pénzügyi rendezéssel egyidejűleg értékesítésre került a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. részére.

Az előző üzleti évben elindult a Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt. (MPBSZ) végelszámolása, mely eljárás kezdő napja 2019.12.16. A végelszámolási eljárás a tárgyév folyamán lezárult. Az MPBSZ-t a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2020.10.31-i hatállyal törölte a cégnyilvántartásból.

A Társaság az előző üzleti évben 3 M Ft törzstőkével létrehozta az MPF Felügyeleti Szolgáltató Kft-t, melybe a Magyar Posta Csoport kiszervezte az étel- és ital automatákra vonatkozóan az automata felügyeleti szolgáltatás tevékenységet. Az MPF társaságot 2019.11.21-i hatállyal a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága bejegyezte.

A Társaság a tárgyévben további tőkeemelést hajtott végre 63 M Ft értékben, mely teljes egészében nem pénzbeni hozzájárulás formájában került végrehajtásra. A tőkeemelést a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2020.01.21-i hatállyal bejegyezte.

2020 áprilisában a Magyar Állam képviseletében eljáró MNV egyeztetéseket kezdeményezett a Magyar Postával egy esetleges tranzakció lehetőségéről. A megkeresést követően a Magyar Posta felülvizsgálta az AFE üzletág jövedelmezőségét, valamint az MPF leányvállalati portfólióhoz való illeszkedését. A megváltozott üzleti körülményeket és romló jövőbeni kilátásokat figyelembe véve, a posta hosszú távú üzleti céljait szem előtt tartva a Társaság Közgyűlése az MPF értékesítéséről és ezzel összefüggésben további tőkeemelésről döntött. A tőkeemelés nem pénzbeni hozzájárulás formájában történt, 305 M Ft összegben. Az adásvételi ügylet zárására 2020.08.07-én, a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg sor került.

A Társaság Közgyűlése döntött a Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt. tőkeemeléséről 616 M Ft összegben, melynek célja a Díjnet Zrt.-ben a többségi részesedés megszerzéséhez szükséges pénzügyi forrás biztosítása volt. A tőkeemelést a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2019.12.23-i hatállyal bejegyezte. A pénzügyi rendezésre 2020.04.30-án került sor. A Díjnet Zrt. a Posta Csoport leányvállalata lett.

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

M Ft

Társaság megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
MPF Felügyeleti Szolgáltató Zrt.*	0	27	-27	0

* a társaság a tárgyévben értékesítésre került

II/A/1.5.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedések áttekintése

A Társaság jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő tartós részesedéseinek könyv szerinti értéke 2 440 M Ft (2019. év: 2 440 M Ft).

Tartós jelentős tulajdoni részesedések 2020. december 31-én:

Név	Székhely	Az első megszerzés éve	Tulajdoni hányad	Jegyzett tőke	Tartalékok	Adózott eredmény	Saját tőke	Részesedés könyv szerinti értéke
			%	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	1022 Budapest, Bég u. 3-5.	2002	33,1	1 991	8 174	1 828	11 993	1 337
Magyar Posta Biztosító Zrt.	1022 Budapest, Bég u. 3-5.	2002	33,1	755	3 144	745	4 644	1 103
Összesen:								2 440

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

Nincs nyilvántartott értékvesztés 2020. december 31-én.

II/A/1.5.3. Egyéb tartós részesedések áttekintése

A Társaság egyéb tartós részesedéseinek könyv szerinti értéke 11 196 M Ft (2019. év: 11 196 M Ft).

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
Takarékbank Zrt.	1117 Bp, Magyar Tudósok körút 9. G.	2019	17,7	-	-	-	-	11 166
Takarék Egyesült Szövetkezet	1122 Bp, Pethényi köz 10.	2019	1,3	-	-	-	-	30
Összesen:								11 196

II/A/1.5.4. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

A beszámolási év mérlegében ezen a címen kimutatott összeg összesen 2 511 M Ft (2019 év: 0 M Ft), mely a Díjbeszedő Holding Zrt.-vel szemben fennálló osztalék követelés éven túli esedékes része. A követelés a forgóeszközök közül került átsorolásra.

II/A/1.5.5. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban

A beszámolási év mérlegében ezen a címen kimutatott összeg összesen 310 M Ft (2019 év: 310 M Ft), mely a Magyar Posta Életbiztosítónak 2015-ben nyújtott hosszú lejáratú kölcsön.

II/A/1.5.6. Egyéb tartósan adott kölcsön bemutatása

Megnevezés	M Ft	
	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön	694	630
Egyéb tartósan adott kölcsön	91	196
Összesen:	785	826

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

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Anyagok	520	609
Késztermékek	61	73
Áruk	645	62
Készletre adott előlegek	126	27
Összesen:	1 352	771

Anyagok részletezése

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31	2020.XII.31.
Számítástechnikai anyagok	153	83
Adminisztrációs anyagok, nyomtatványok	94	132
Egy éven belül elhasználódó anyagok	110	88
Alapanyagok	54	81
Egyéb anyagok	109	225
Összesen:	520	609

Áruk részletezése

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Értékesítésre kijelölt tárgyi eszközök	580	1
Kereskedelmi áruk	54	53
Közvetített szolgáltatások	8	5
Betétdíjas göngyöleg	3	3
Összesen:	645	62

A használt gépkocsik és motorkerékpárok értékesítése az eszközök a tárgyi eszközök közül kerültek átsorolásra, mivel 2020. évben is folytatódott ezen eszközök értékesítése.

2020. évben selejtezés, hiány jogcímen összesen 48 M Ft (2019. év: 37 M Ft) értékben vezettünk ki készleteket a nyilvántartásból.

A készletekre 2020. évben értékvesztést nem számolt el a Társaság (2019. év: 0 M Ft)

A/1.6.2. A követelések alakulása

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	14 661	15 397
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 259	2 142
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	453	450
Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	181	55
Egyéb követelések	3 367	3 216
Összesen:	24 921	21 260

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

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Belföldi határidőn belüli	11 889	11 306
Belföldi határidőn túli	676	612
Belföldi kétes	477	326
Belföldi követelés értékvesztése és visszaírása	-553	-326
Összes belföldi követelés	12 489	11 918
-ebből 90 napon túli	399	412
Külföldi határidőn belüli	1 581	1 964
Külföldi határidőn túli	616	1 512
Külföldi kétes	179	201
Külföldi követelés értékvesztése és visszaírása	-204	-198
Összes külföldi követelés	2 172	3 479
-ebből 90 napon túli	158	1 108
Összesen:	14 661	15 397

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

Megnevezés	M Ft	
	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
Leányvállalatokkal szembeni vevő követelés	70	152
Leányvállalatokkal szembeni egyéb követelés	6 107	1 984
Közös vezetésű vállalkozással szembeni vevő követelés	62	0
Közös vezetésű vállalkozással szembeni egyéb követelés	20	6
Összesen:	6 259	2 142

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

Megnevezés	M Ft	
	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
Társult vállalkozással szembeni vevő követelés	403	400
Társult vállalkozással szembeni egyéb követelés	50	50
Összesen:	453	450

II/A/1.6.2.4. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések

Megnevezés	M Ft	
	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
Vevő követelés	94	55
Egyéb követelés	87	0
Összesen:	181	55

II/A/1.6.2.5. Az egyéb követelések összetételének alakulása

Megnevezés	M Ft	
	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
Belföldi üzleti, pénzforgalmi tevékenységből	1 792	1 377
Munkavállalókkal szembeni követelések	435	459
Munkavállalókkal szembeni követelések értékvesztése és visszaírása	-248	-263
TB ellátásokból eredő követelések	256	407
Átfutó kifizetések miatti követelés	151	315
Tárgyévi lakásépítési kölcsön tartozások	234	251
Szolgáltatás igénybevételére adott előleg	79	120
Költségvetési szervekkel szembeni követelések	182	99
Egyéb ki nem emelt követelések	601	562
Egyéb ki nem emelt követelések értékvesztése és visszaírása	-115	-111
Összesen	3 367	3 216

II/A/1.6.2.6. Értékvesztés elszámolás/visszaírás részletezése:

Megnevezés	M Ft			
	Vevő követelés	Munkavállaló követelés	Egyéb követelés	Összesen
2020. évi nyitó	757	247	122	1 126
Képzés (ráfordítás)	74	35	3	112
Visszaírás/térülés (bevétel)	-226	-15	-3	-244
Kivezetés/átvezetés	-80	-4	-10	-94
2020. évi záró	525	263	112	900

II/A/1.6.3. Értékpapírok**II/A/1.6.3.1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban**

Ez a mérleg sor nem tartalmaz értéket (2019. év: 30 M Ft). A tárgyévben lezárult a Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt. végelszámolása, melynek okán az előző évben itt bemutatott részesedés a számviteli nyilvántartásokból kivezetésre került. (Erről részletesen a II/A/1.5.1.1. fejezetben írtunk).

II/A/1.6.3.2. Egyéb részesedés

Ezen mérleg sor értéke a fordulónapon 0 M Ft. 2020. március hónapban eladásra kerültek a befektetési jegyek. (2019. év: 206 M Ft).

II/A/1.6.3.3. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Eladásra vásárolt államkötvények	2 966	2 966
Összesen:	2 966	2 966

II/A/1.6.4. Pénzeszközök

M Ft

Megnevezés	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Postahivatali pénzeszközök állománya	9 317	7 496
MPTS által átvett pénzeszközök értéke	7 538	2 431
Pénztárak összesen:	16 855	9 927
Forintban vezetett bankszámlák értéke	1 307	26 263
Devizában vezetett bankszámlák értéke	396	472
Bankbetétek összesen:	1 703	26 735
Összesen:	18 558	36 662

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

II/A/1.7 Aktív időbeli elhatárolások

M Ft

Megnevezés	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Küldeményforgalmi szolgáltatások bevételei	1 708	1 506
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	844	551
Egyéb szolgáltatások, tevékenységek bevételei, egyéb bevételek	103	19
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	17	123
Kamatbevétel, ügyletek nyeresége	10	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	2 682	2 199
Szoftver licence díjak	741	1 019
Bérleti díjak	355	566
Számítástechnikai költség	99	364
Eladott áruk (hírlap, kereskedelmi áru) beszerzési értéke	0	181
Egyéb	76	79
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	1 271	2 209
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0
Összesen:	3 953	4 408

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

M Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó egyenleg 2020.I.1.	14 138	4 941	36 439	416	27 944	145	84 023
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	145	0	0	-145	0
Lekötött tartalék változás	0	0	-1 527	1 527	0	0	0
Befektetett eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	3 681	0	3 681
2020. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	425	425
Záró egyenleg 2020.XII.31.	14 138	4 941	35 057	1 943	31 625	425	88 129

A 2020. december 31-i lekötött tartalék az eredménytartalékból átvezetett és felhasználásra még nem került 1 943 M Ft fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

M Ft

Év	Képzés	Tárgyévi korrekció	Feloldás		Egyenleg 2020.XII.31.
			nyitó	tárgyév	
2003-2016.	6 500	0	-6 500	0	0
2017.	235	0	-233	-2	0
2018.	248	0	-80	-163	5
2019.	246	-218	0	-28	0
2020.	1 938	0	0	0	1 938
Összesen	9 167	-218	-6 813	-193	1 943

II/A/2.2. Céltartalékok

A Társaság a 2020. évi mérlegében a várható kötelezettségek fedezetére összesen 41 304 M Ft céltartalékot mutat ki (2019. év: 18 970 M Ft).

	M Ft			
Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. évi feloldás	2020. évi képzés	2020. XII. 31.
Stratégiai céltartalék	16 395	-652	3 157	18 900
Egyes előnytelen szerződésekre képzett céltartalék	0	0	16 196	16 196
Peres, kártérítési ügyekre képzett és egyéb céltartalék	1 328	-822	4 844	5 350
Ki nem vett szabadság	1 198	-714	351	835
Nyugdíj plusz program	49	-26	0	23
Összesen:	18 970	-2 214	24 548	41 304

A **stratégiai célokkal** összhangban elindított programokhoz kapcsolódóan 18 900 M Ft céltartalék szerepel a könyvekben.

A tárgyévben a Társaság azon **szerződéseivel kapcsolatban**, amelyeknél jelentős jövőbeni veszteség prognosztizálható, viszont a szerződésekből való egyoldalú kilépés nem lehetséges, vagy a kilépés jóval nagyobb terhet jelentene a Társaság számára, mint annak fenntartása, céltartalék képzésre került sor 16 196 M Ft összegben.

Peres és kártérítési ügyekre képzett és egyéb céltartalék jogcímen, különféle peres ügyek és egyéb várható kötelezettségek fedezetére 4 844 M Ft céltartalék képzésére került sor, az előző években képzett céltartalékból a perek és kártérítési ügyek befejeződése, valamint az egyéb kötelezettségek megszűnése kapcsán összesen 822 M Ft került feloldásra.

A Társaság 2020-ban 351 M Ft összegben képzett céltartalékot, valamint 714 M Ft céltartalékot használt fel dolgozói által felhalmozott, előző évekre járó **ki nem vett szabadság** és járulékai miatt fennálló fizetési kötelezettségekkel összefüggésben.

A bérmegállapodásban **Nyugdíj plusz program** került kialakításra 2019. január 1-től 2021. december 31-ig, mellyel kapcsolatos várható teljes kötelezettségeire 23 M Ft céltartalékot mutat ki a Társaság.

II/A/2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor 2020. év végi értéke 11 618 M Ft volt.
(2019. év: 5 881 M Ft)

II/A/2.3.1. Egyéb hosszú lejáratú hitelek

A Társaság a hosszú lejáratú hiteleknél a 2023. évi lejáratú hiteleknek az éven túli lejáratú részét mutatja ki 10 982 M Ft összegben.

									M Ft
	Dátum	MTB FE50IG 236170 01	MTB FE50IG 236170 02	MTB fennálló hitelállomá ny	Raiffeis en K50	Raiffeisen fennálló hitelállomán y +felvétel	Összesen fennálló hitelállomány	1 éven belül lejárá állomány	1 éven túl lejárá állomány
Hitelfelvétel	2018.12.21	5 000	5 000	10 000					
Törlesztés	2018.12.31			10 000				1 429	8 571
Törlesztés	2019.12.31	-714	-714	8 571				2 857	5 714
Törlesztés	2020.06.30	-714	-714	7 143		10 000	17 143	2 053	15 090
Törlesztés	2020.12.31	- 714	-714	5 715	-625	9 375	15 090	4 108	10 982

II/A/2.3.2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

			M Ft	
Megnevezés	2019.XII.31.	2020.XII.31.		
Vállalkozóktól kapott kaució	167	636		
Összesen:	167	636		

A **vállalkozóktól kapott kaució** jogcímén ajánlati és teljesítési biztosítékokat, bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciót (613 M Ft) valamint a közreműködők (postapartnerek) kaucióit (18 M Ft) mutatja ki könyveiben a Társaság.

II/A/2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségeink 2020. év végi értéke 56 919 M Ft volt.
(2019. év: 67 930 M Ft).

II/A/2.4.1. Rövid lejáratú hitelek

M Ft

Megnevezés	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Treasury line hitelek	9 500	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú része	2 857	4 107
Összesen:	12 357	4 107

2020-ban a felhasznált hitelek éves kamata 0,1% - 1,44% közötti sávban mozgott.

II/A/2.4.2. Vevőktől kapott előlegek

A mérlegben ezen a soron kimutatott összeg 2 451 M Ft (2019. év: 2 939 M Ft). A vevőktől kapott előlegek 99,75 %-a (2 445 M Ft) belföldi vevőktől folyt be, melynek döntő többsége, 91 %-a a díjhitel és bérmentesítő gépek előleg maradványai.

II/A/2.4.3. Szállítókkal szembeni kötelezettség alakulása

M Ft

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020 XII. 31.
Belföldi szállítók	4 973	4 675
Külföldi szállítók	721	593
Nem számlázott szállítások	1 296	1 930
Összesen:	6 990	7 198

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

M Ft

Megnevezés	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Leányvállalattal szembeni szállítói kötelezettség	900	1 415
Leányvállalattal szembeni egyéb kötelezettség	5 369	10 285
Közös vezetésű vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	8	0
Közös vezetésű vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	0	0
Összesen:	6 277	11 700

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

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Társult vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	441	325
Társult vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	0	0
Összesen:	441	325

II/A/2.4.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Pénzforgalmi tevékenység	17 419	9 623
Jövedelem elszámolás	5 994	6 238
Költségvetési szervekkel és Alapokkal szembeni kötelezettség	4 401	4 676
TB ellátásokból eredő kötelezettségek	1 481	2 143
Átfutó kifizetések	4 427	1 866
SZJA	1 354	1 766
Hírlapterjesztés	1 716	1 644
Tárgyévi társasági adó	0	1 462
Belföldi és külföldi üzleti tevékenység	1 335	913
Pénzügyi lízing kötelezettség	10	11
Egyéb	789	795
Összesen:	38 926	31 137

II/A/2.5. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Postai alapszolgáltatások bevételei	496	561
Hírlapterjesztés és egyéb kereskedelmi tevékenység bevételei	8	9
Pénzforgalmi szolgáltatások bevételei	7	1
Egyéb tevékenység bevételei és egyéb bevételek	40	57
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	551	628
Ösztönző, jutalék, prémium és járuléka	4 182	4 686
Szállítási, rakodási, raktározási költségek	795	1 150
Karbantartási költségek, szoftver követési díjak	886	1 085
Marketing költség	370	551
Közüzemi díjak	408	491
Beruházás, készlet arányos ÁFA	226	348
Üzemanyag felhasználás	255	279
Adatátviteli, internet-, telefonköltségek	337	255
Eladott áruk beszerzési értéke	580	209
Bérleti díjak	95	149
Közreműködők jutaléka	59	131
Pénzfeldolgozási díj	87	129
Szakértői díjak	312	111
Küldemények miatt fizetett kártér, kötbér	20	31
Könyvvizsgálói díj	30	23
Egyéb	1 117	1 216
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	9 759	10 844
Fejlesztési célra kapott kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó támogatás	2 656	2 091
Térítésmentes eszközátvétel	53	54
Egyéb támogatás	54	35
Halasztott bevételek összesen	2 763	2 180
Passzív időbeli elhatárolás	13 073	13 652

II/B. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

A Társaság adózott eredménye 425 M Ft (2019. év 145 M Ft).

Az eredménykategóriák alakulását a I/B/2. fejezetben mutatjuk be.

II/B/1. Üzleti eredmény

A 2020 évi üzleti eredmény összetevőinek alakulása:

	M Ft	
Megnevezés	2019. év	2020. év
<i>Tevékenységi árbevétel</i>	203 990	199 602
<i>Akt. saját teljesítmények ért.</i>	398	536
Összteljesítmény bevételei	204 388	200 138
Összteljesítmény ráfordításai	205 279	208 209
Tevékenységi eredmény	-891	-8 071
Egyéb bevétel	31 671	52 610
Egyéb ráfordítás	18 735	39 196
Egyéb eredmény	12 936	13 414
Üzleti eredmény	12 045	5 343

II/B/1.1. Értékesítés nettó árbevétele

2020. évben a termékek és szolgáltatások összes értékesítésének nettó árbevétele **199 602 M Ft volt** (2019. év: 203 990 M Ft).

A belföldi árbevételek 2020 évben az alábbi főbb tevékenységekből adódtak:

	M Ft	
Megnevezés	2019. év	2020. év
Levél termékek	81 599	83 469
Pénzforgalmi szolgáltatások	51 823	49 400
Logisztikai termékek	24 250	29 618
Pénzügyi szolgáltatások	11 398	5 529
Kereskedelem	7 821	7 075
Hírlap termékek	8 699	7 445
Elektronikus és nem tradicionális szolgáltatások	3 806	1 789
Egyéb	1 319	1 276
Összesen:	190 715	185 601

A jelenlegi COVID-19 vírus miatt kialakult vészhelyzet – mint a legtöbb vállalkozás esetében is - kockázatokat jelent elsősorban bevételi szempontból, azonban figyelembe véve a Posta széleskörű ügyfélbázisát, a postai szolgáltatásokra vonatkozó kereslet stabilnak, kiszámíthatónak mondható.

A logisztikai piacon évek óta zajló forgalomnövekedés 2020-ban is folytatódott. A forgalomemelkedés a gazdasági növekedésnek és az elektronikus kereskedelem térhódításának köszönhető. Mind a kiscsomagok, mind a fuvarozás és a raklapos szállítás területén dinamikus volt a forgalomemelkedés. A Társaság innovatív megoldások bevezetése mellett megőrizte a részesedését a dinamikus bővülő csomaglogisztikai piacon, így a forgalomnövekedésnek megfelelően az árbevétel is emelkedett.

A pénzforgalmi szolgáltatáson belül a hagyományos postai pénzforgalmi szolgáltatások (pl. készpénz átutalási megbízás) volumene és forgalma is csökkenő tendenciát mutat a COVID-19 vírus miatt, amit 2020-ban nem tudtak ellensúlyozni az egyéb pénzforgalmi szolgáltatásból eredő a pénzforgalmi tevékenységek bevételei sem.

Az export árbevételek a következő főbb tevékenységekből adódtak:

	M Ft	
Megnevezés	2019.év	2020.év
Nemzetközi levél termékek	9 212	9 268
Nemzetközi logisztikai termékek	3 456	4 103
Nemzetközi pénzforgalmi szolgáltatások	496	515
Nemzetközi elektronikus és nem tradicionális szolgáltatások	20	5
Nemzetközi kereskedelem	46	44
Nemzetközi hírlap termékek	39	21
Nemzetközi egyéb	6	45
Összesen:	13 275	14 001

Az export bevételek országonkénti bontása:

Ország neve	M Ft	
	2019.év	2020.év
Lengyelország (EU)	1 347	1 633
Németország (EU)	1 455	847
Románia (EU)	825	392
Hollandia (EU)	2	578
Ausztria (EU)	595	130
Luxemburg (EU)	543	648
Cseh Köztársaság (EU)	839	1 185
Egyesült Királyság	419	110
Szlovákia (EU)	526	481
Belgium (EU)	361	85
Svédország (EU)	9	218
Észtország (EU)	361	4
Horvátország (EU)	182	78
Kína	3 266	4 167
Svájc	182	523
USA	394	263
Szingapúr	361	250
Hongkong	141	25
Egyéb	1 467	2 384
Összesen:	13 275	14 001

II/B/1.2. A Társaság ráfordításai

Megnevezés	M Ft	
	2019. év	2020. év
Anyagköltség	8 919	9 239
Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 344	49 275
Egyéb szolgáltatások értéke	2 483	2 705
Elábé	4 587	3 358
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	336	272
Anyagjellegű ráfordítások	62 669	64 849
Béreköltség	100 400	104 372
Személyi jellegű egyéb kifizetés	9 333	9 521
Bérbírlások	22 003	19 972
Személyi jellegű ráfordítások	131 736	133 865
Értékcsökkenési leírás	10 874	9 495
Összesen:	205 279	208 209

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

Megnevezés	M Ft	
	2019. év	2020. év
Szállítási, rakodási költségek	8 805	8 744
Karbantartási költségek, szoftver licence díjak	7 964	8 728
Bérleti, kölcsönzési díjak	5 946	8 708
Közüzemi jellegű költségek (telefonköltséggel együtt)	3 747	3 741
Vállalkozói kézbesítés költsége	3 112	3 222
Portaszolgálat költsége	2 431	2 566
Számítástechnikai költség	3 415	2 479
Munkaerő kölcsönzés költsége	1 584	2 231
Takarítás, gondnokolás költsége	1 707	1 966
Közreműködői díjak, jutalékok	1 327	1 380
Pénzfeldolgozási díj	1 271	1 224
Marketing költségek	998	972
Bérelt ingatlanok üzemeltetési költsége	641	710
Utazási, kiküldetési, oktatási és foglalk.-eü. költségek	650	581
Igénybe vett biztonsági szolgáltatás költsége	414	214
Értékcikk előállítás közvetlen költsége	166	177
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	2 166	1 632
Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 344	49 275
Bankköltség és kártyás fizetési díjak	1 936	2 097
Biztosítási díjak	345	328
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	190	274
Különféle egyéb költségek	12	6
Összesen:	2 483	2 705

II/B/1.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

II/B/1.3.1. Egyéb bevételek

M Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Társ-ba bevitt imm.jav. tárgyi eszk. nyeresége	21 688	41 886
Kapott támogatások	4 758	5 068
Céltartalék felhasználás	2 598	2 214
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	137	1 730
Támogatásból beszerezett eszközök tárgyévi értéke	1 063	636
Értékvesztett követelésekre befolyt bevételek	758	240
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	205	213
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés visszairása	66	203
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	172	173
Követelés értékvesztés visszairása	8	4
Hitelezési veszteségként elszámolt követelésekre utólag befolyt bevételek	3	2
Elengedett kötelezettség	2	1
Fellett tárgyi eszközök, készletek értéke	1	0
Térítésmentesen átvett eszközök értéke	1	0
Egyéb bevétel	211	240
Összesen:	31 671	52 610

II/B/1.3.2. Egyéb ráfordítások

M Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Céltartalék képzés	6 734	24 548
Adók, illetékek, hozzájárulások (önkorm.)	4 213	4 152
Arányosítással vissza nem igényelhető ÁFA	2 401	3 902
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	25	1 174
Tranzakciós illeték	3 621	1 142
Alapítványoknak, közérdekű kötelezettségvállalásra adott támogatás	122	1 121
Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	19	971
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	32	719
Adók, illetékek, hozzájárulások (állami)	579	569
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	345	463
Követelés értékvesztés elszámolása	419	112
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, -átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	7	52
Készletek selejtezése, hiánya, leértékelése	37	48
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	38	21
Fejlesztési és nem fejlesztési célra adott támogatás	25	16
Hitelezési veszteségként elszámolt követelések	23	15
Adott támogatások, engedmények	3	3
Elengedett követelés	16	0
Egyéb ráfordítás	76	168
Összesen:	18 735	39 196

II/B/2. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 2020. évi eredménye -3 406 M Ft (2019. év: -11 800 M Ft).

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

M Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Magyar Posta Életbiztosító Zrt.	213	219
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	500	0
Összesen:	713	219

Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek

Ezen az eredmény soron 24 M Ft értékben, a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott tartósan adott kölcsön kamatait mutatja ki a Társaság (2019. év: 52 M Ft).

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

M Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Pénzintézetektől kapott kamatbevétel	45	90
Rövid lejáratú kölcsönök kamata	2	13
Forgatási célú értékpapírok kamata	6	18
Kamatfedezeti ügylet nyeresége	0	3
Összesen:	53	124

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

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

M Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereség	253	440
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	121	188
Tulajdoni részesedés értékesítésének árfolyamnyeresége	0	42
Rövid lejáratú matozó értékpapír értékesítésének árfolyamnyeresége	3	0
Egyéb pénzügyi bevételek	1	0
Összesen:	378	670

A követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamnyereségből 88 M Ft a 2020. év végi devizaátértékeléskor elszámolt összevont árfolyamnyereség.

II/B/2.2. Pénzügyi műveletek ráfordítása

Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek

Ezen a soron a Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt. végelszámolásával kapcsolatosan elszámolt 24 M Ft veszteséget mutatja ki a Társaság. Előző évben a Takarékszövetkezet Kereskedelmi Bank Zrt. beolvadásával kapcsolatban elszámolt 12 564 M Ft veszteség lett bemutatva.

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

Megnevezés	M Ft	
	2019. év	2020. év
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök után fizetendő kamatok	90	207
Hosszú lejáratú hitelek után fizetendő kamat	0	83
Kamatfedezeti ügylet vesztesége	97	52
Pénzügyi lízing kamatai	1	0
Összesen:	188	342

Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése

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

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

Megnevezés	M Ft	
	2019. év	2020. év
Követelésekkel és kötelezettségekkel összefüggésben elszámolt árfolyamveszteség	203	677
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamvesztesége	41	119
Fizetett opciós díj	0	38
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	3 216
Összesen:	244	4 050

II/B/3. Adófizetési kötelezettség

A Társaságnak 2020. évre vonatkozóan 1 512 MFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

Az önrevízió-, revízió keretében elszámolt adófizetési kötelezettség 2020. évben nem került kimutatásra.

Megnevezés	M Ft	
	Eredményt, illetve adóalapot	
	növelő	csökkentő
	tételek	
Adózás előtti eredmény	1 937	
Eredményt módosító tételek összesen	40 969	26 100
Adóévben céltartalék elszámolás, képzés	24 548	2 214
Adóévben értékcsökkenés	9 495	8 757
Kivezetett eszközérték	1 178	1 095
Terven felüli értékcsökkenés adóévben, visszaírás	1 174	203
Fejlesztési tartalékképzés	0	1 937
Hiány, selejtezés	725	0
Önrevíziós adóalap különbözet	406	124
Alapítványi támogatás, juttatás, adomány	0	226
Értékvesztett követelésre befolyt bevétel	0	218
Értékvesztés határidőn túli és kétes, kilépett munkavállalók és egyéb (adóévi, visszaírt)	112	3
Elévült, behajthatatlan követelés, fizetési határidőn túli 20%	14	59
Hatóság által kivetett bírság	12	0
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	0	43
Egyéb támogatás, térítés nélküli átadás költsége	4	0
Egyéb nem vállalkozás érdekében felmerült költségek	3 301	0
Egyéb módosító tételek	0	11 221
Társasági adó alap	16 806	
Társasági adó fizetési kötelezettség	1 512	
Önrevízió-, revízió keretében elsz. adófizetési kötelezettség	0	
Adózott eredmény	425	

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. 2020. december 31-én az elkülönített ügyfélpénz 9 007 M Ft (2019: 15 928 M Ft), az ügyfélpénz elkülönítéséről a Társaság az előírásoknak megfelelően gondoskodott.

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

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

A Posta a kormányrendeletnek megfelelően a Számvetési Politika részeként elkészítette a Pénzforgalmi- és Közvetített Pénzügyi Szolgáltatások Elkülönítési Szabályzatát, és belső számviteli rendje alapján 2020. évre vonatkozóan is teljesítette az MNB felé – 28/2017. (XI.22.) MNB rendelet alapján – az adatszolgáltatásokat.

A Magyar Posta Zrt. mérleg- és eredménykimutatás adataiban nem különíthetők el egyértelműen a pénzforgalmi szolgáltatásokra, közvetített pénzügyi szolgáltatásokra, valamint az egyéb tevékenységre fordított tételek, ezért az elkülönítés megosztással történik.

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

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

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

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

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

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

A Társaság 2019. és 2020. évi gazdasági tevékenységéből a pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásokkal összefüggő mérleg és eredménykimutatás tételek elkülönített bemutatását a következő mérleg és eredménykimutatás táblázatok tartalmazzák.

2019. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (M Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	38 065	151 812	189 877	20,0
Befektetett eszközök	17 187	120 704	137 891	12,5
Immateriális javak	1 810	6 682	8 492	21,3
Tárgyi eszközök (nettó)	15 199	55 834	71 033	21,4
<i>Ingatlanok és vagyon értékű jogok (bruttó)</i>	<i>10 709</i>	<i>39 546</i>	<i>50 255</i>	<i>21,3</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek (bruttó)</i>	<i>12 431</i>	<i>45 901</i>	<i>58 332</i>	<i>21,3</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>2 024</i>	<i>7 476</i>	<i>9 500</i>	<i>21,3</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előleg</i>	<i>424</i>	<i>1 233</i>	<i>1 657</i>	<i>25,6</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-16 344</i>	<i>-60 311</i>	<i>-76 655</i>	<i>21,3</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>5 955</i>	<i>21 989</i>	<i>27 944</i>	<i>21,3</i>
Befektetett pénzügyi eszközök (nettó)	178	58 188	58 366	0,3
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>48 120</i>	<i>48 120</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartós jelentős tulajdoni részesedés (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>2 440</i>	<i>2 440</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartós részesedés (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>11 196</i>	<i>11 196</i>	<i>0,0</i>
<i>Részesedések értékvesztése</i>	<i>0</i>	<i>-4 485</i>	<i>-4 485</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>310</i>	<i>310</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartósan adott kölcsön (bruttó)</i>	<i>178</i>	<i>757</i>	<i>935</i>	<i>19,0</i>
<i>Tartósan adott kölcsönök értékvesztése</i>	<i>0</i>	<i>-150</i>	<i>-150</i>	<i>0,0</i>
Forgóeszközök	20 627	27 406	48 033	42,9
Készletek	85	1 267	1 352	6,3
Követelések (nettó)	4 614	20 307	24 921	18,5
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>3 944</i>	<i>11 473</i>	<i>15 417</i>	<i>25,6</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>6 259</i>	<i>6 259</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>453</i>	<i>453</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>181</i>	<i>181</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>958</i>	<i>2 779</i>	<i>3 737</i>	<i>25,6</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-288</i>	<i>-838</i>	<i>-1 126</i>	<i>25,6</i>
Értékpapírok	0	3 202	3 202	0,0
<i>ebből: Részesedések</i>	<i>0</i>	<i>236</i>	<i>236</i>	<i>0,0</i>
<i>ebből: Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>2 966</i>	<i>2 966</i>	<i>0,0</i>
Pénzeszközök	15 928	2 630	18 558	85,8
<i>Pénztár, elektronikus pénzeszköz, csekkek</i>	<i>15 928</i>	<i>927</i>	<i>16 855</i>	<i>94,5</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>0</i>	<i>1 703</i>	<i>1 703</i>	<i>0,0</i>
Aktív időbeli elhatárolások	251	3 702	3 953	6,3

2019. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (M Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
FORRÁSOK ÖSSZESEN	38 066	151 811	189 877	20,0
Saját tőke	74 559	9 464	84 023	88,7
Jegyzett tőke	0	14 138	14 138	0,0
Tőketartalék	0	4 941	4 941	0,0
Eredménytartalék	58 904	-22 465	36 439	161,7
Lekötött tartalék	0	416	416	0,0
Értékelési tartalék	5 955	21 989	27 944	21,3
Adózott eredmény	9 700	-9 555	145	6689,7
Céltartalékok	4 930	14 040	18 970	26,0
Kötelezettségek	29 215	44 596	73 811	39,6
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 505	4 376	5 881	25,6
<i>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</i>	<i>1 462</i>	<i>4 252</i>	<i>5 714</i>	<i>25,6</i>
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>43</i>	<i>124</i>	<i>167</i>	<i>25,7</i>
Rövid lejáratú kötelezettségek	27 710	40 220	67 930	40,8
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	<i>3 161</i>	<i>9 196</i>	<i>12 357</i>	<i>25,6</i>
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>752</i>	<i>2 187</i>	<i>2 939</i>	<i>25,6</i>
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	<i>1 788</i>	<i>5 202</i>	<i>6 990</i>	<i>25,6</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>6 277</i>	<i>6 277</i>	<i>0,0</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>113</i>	<i>328</i>	<i>441</i>	<i>25,6</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>21 896</i>	<i>17 030</i>	<i>38 926</i>	<i>56,3</i>
<i>ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódóan keletkezett kötelezettségek</i>	<i>15 933</i>	<i>0</i>	<i>15 933</i>	<i>100,0</i>
Passzív időbeli elhatárolások	2 516	10 557	13 073	19,2
Szétválasztási különbözet	-73 155	73 155	0	-

2019. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (M Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9 683	2 362	12 045	80,4
I. Értékesítés nettó árbevétele	51 933	152 057	203 990	25,5
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	51 445	139 270	190 715	27,0
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	899	0	899	100,0
Exportértékesítés nettó árbevétele	488	12 787	13 275	3,7
<i>ebből: Készpénzáttalás bevételei</i>	157	0	157	100,0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	68	330	398	17,1
III. Egyéb bevételek	6 696	24 975	31 671	21,1
IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 919	48 750	62 669	22,2
V. Személyi jellegű ráfordítások	25 636	106 100	131 736	19,5
VI. Értékcsökkenési leírás	2 393	8 481	10 874	22,0
VII. Egyéb ráfordítások	7 066	11 669	18 735	37,7
B. Pénzügyi műveletek eredménye	43	-11 843	-11 800	-0,4
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	43	1 153	1 196	3,6
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	713	713	0,0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0,0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyer.	0	52	52	0,0
Egyéb kapott (járó) kamat és kamatjellegű bevételek	43	10	53	81,1
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	378	378	0,0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	12 996	12 996	0,0
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	12 564	12 564	0,0
Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások	0	188	188	0,0
Részesedések, értékpap., tart. adott kölcs., bankbetétek értékvesztése	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	244	244	0,0
C. Adózás előtti eredmény	9 726	-9 481	245	3969,8
X. Adófizetési kötelezettség (évközben fizetett adóelőleg)	26	74	100	0,0
D. Adózott eredmény	9 700	-9 555	145	6691,0

2020. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (M Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	31 672	179 950	211 622	15,0
Befektetett eszközök	17 509	128 046	145 555	12,0
Immateriális javak	1 538	5 977	7 515	20,5
Tárgyi eszközök (nettó)	15 814	60 695	76 509	20,7
<i>Ingtatlanok és vagyon értékű jogok (bruttó)</i>	<i>11 346</i>	<i>44 082</i>	<i>55 428</i>	<i>20,5</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek (bruttó)</i>	<i>11 890</i>	<i>46 193</i>	<i>58 083</i>	<i>20,5</i>
<i>Egyéb berendezések, felszerelések (bruttó)</i>	<i>2 012</i>	<i>7 815</i>	<i>9 827</i>	<i>20,5</i>
<i>Beruházások, felújítások és beruházásra adott előleg</i>	<i>912</i>	<i>2 758</i>	<i>3 670</i>	<i>24,9</i>
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>-16 820</i>	<i>-65 304</i>	<i>-82 124</i>	<i>20,5</i>
<i>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>6 474</i>	<i>25 151</i>	<i>31 625</i>	<i>20,5</i>
Befektetett pénzügyi eszközök (nettó)	157	61 374	61 531	0,3
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>48 733</i>	<i>48 733</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartós jelentős tulajdoni részesedés (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>2 440</i>	<i>2 440</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartós részesedés (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>11 196</i>	<i>11 196</i>	<i>0,0</i>
<i>Részesedések értékvesztése</i>	<i>0</i>	<i>-4 485</i>	<i>-4 485</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>2 511</i>	<i>2 511</i>	<i>0,0</i>
<i>Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>310</i>	<i>310</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb tartósan adott kölcsön (bruttó)</i>	<i>157</i>	<i>669</i>	<i>826</i>	<i>19,0</i>
Forgóeszközök	13 731	47 928	61 659	22,3
Készletek	97	674	771	12,6
Követelések (nettó)	4 627	16 633	21 260	21,8
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (bruttó)</i>	<i>3 957</i>	<i>11 965</i>	<i>15 922</i>	<i>24,9</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (bruttó)</i>	<i>0</i>	<i>2 142</i>	<i>2 142</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>450</i>	<i>450</i>	<i>0,0</i>
<i>Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>55</i>	<i>55</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb követelések (bruttó)</i>	<i>894</i>	<i>2 698</i>	<i>3 592</i>	<i>24,9</i>
<i>Követelések értékvesztése</i>	<i>-224</i>	<i>-677</i>	<i>-901</i>	<i>24,9</i>
Értékpapírok	0	2 966	2 966	0,0
<i>ebből: Részesedések</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-!</i>
<i>ebből: Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>2 966</i>	<i>2 966</i>	<i>0,0</i>
Pénzeszközök	9 007	27 655	36 662	24,6
<i>Pénztár, elektronikus pénzeszköz, csekkek</i>	<i>9 007</i>	<i>920</i>	<i>9 927</i>	<i>90,7</i>
<i>Bankbetétek</i>	<i>0</i>	<i>26 735</i>	<i>26 735</i>	<i>0,0</i>
Aktív időbeli elhatárolások	432	3 976	4 408	9,8

2020. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (M Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
FORRÁSOK ÖSSZESEN	31 672	179 950	211 622	15,0
Saját tőke	89 426	-1 297	88 129	101,5
Jegyzett tőke	0	14 138	14 138	0,0
Tőketartalék	0	4 941	4 941	0,0
Eredménytartalék	68 604	-33 547	35 057	195,7
Lekötött tartalék	0	1 943	1 943	0,0
Értékelési tartalék	6 474	25 151	31 625	20,5
Adózott eredmény	14 348	-13 923	425	3376,0
Céltartalékok	2 776	38 528	41 304	6,7
Kötelezettségek	20 989	47 548	68 537	30,6
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 887	8 731	11 618	24,8
<i>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</i>	<i>2 729</i>	<i>8 253</i>	<i>10 982</i>	<i>24,8</i>
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>158</i>	<i>478</i>	<i>636</i>	<i>24,8</i>
Rövid lejáratú kötelezettségek	18 102	38 817	56 919	31,8
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	<i>1 021</i>	<i>3 086</i>	<i>4 107</i>	<i>24,9</i>
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>609</i>	<i>1 842</i>	<i>2 451</i>	<i>24,8</i>
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	<i>1 789</i>	<i>5 409</i>	<i>7 198</i>	<i>24,9</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>11 700</i>	<i>11 700</i>	<i>0,0</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>81</i>	<i>244</i>	<i>325</i>	<i>24,9</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>0,0</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>14 602</i>	<i>16 535</i>	<i>31 137</i>	<i>46,9</i>
<i>ebből: Ügyfelekkel szemben pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból adódóan keletkezett kötelezettségek</i>	<i>9 032</i>	<i>0</i>	<i>9 032</i>	<i>100,0</i>
Passzív időbeli elhatárolások	2 566	11 086	13 652	18,8
Szétválasztási különbözet	-84 085	84 085	0	-

2020. évi pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások elkülönítése

Megnevezés	Pénzforgalmi- és kapcsolódó pénzügyi szolgáltatásból	Egyéb üzleti tevékenységből	Összesen (M Ft)	Pénzforgalmi- és kapcs. pénzügyi szolg. aránya (%)
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	14 662	-9 319	5 343	274,4
I. Értékesítés nettó árbevétele	49 606	149 996	199 602	24,9
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	49 098	136 503	185 601	26,5
<i>ebből: Készpénzátutalás bevételei</i>	868	0	868	100,0
Exportértékesítés nettó árbevétele	508	13 493	14 001	3,6
<i>ebből: Készpénzátutalás bevételei</i>	154	0	154	100,0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	140	396	536	26,1
III. Egyéb bevételek	11 770	40 840	52 610	22,4
IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 515	51 334	64 849	20,8
V. Személyi jellegű ráfordítások	25 421	108 444	133 865	19,0
VI. Értékcsökkenési leírás	1 944	7 551	9 495	20,5
VII. Egyéb ráfordítások	5 974	33 222	39 196	15,2
B. Pénzügyi műveletek eredménye	62	-3 468	-3 406	-1,8
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	62	975	1 037	6,0
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	219	219	0,0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-!
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyer.	0	24	24	0,0
Egyéb kapott (járó) kamat és kamatjellegű bevételek	62	62	124	50,0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	670	670	0,0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4 443	4 443	0,0
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	24	24	0
Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások	0	342	342	0
Részesedések, értékpap., tart. adott kölcs., bankbetétek értékvesztése	0	27	27	0,0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	4 050	4 050	0,0
C. Adózás előtti eredmény	14 724	-12 787	1 937	760,1
X. Adófizetési kötelezettség (évközben fizetett adóelőleg)	376	1 136	1 512	24,9
D. Adózott eredmény	14 348	-13 923	425	3376,0

IV. Tájékoztató jellegű kiegészítések

IV/1. Létszám és bér adatok

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

Igazgatóság létszáma 2020. dec. 31-én:	6 fő
Igazgatóság tiszteletdíja 2020. évben:	29,4 M Ft
Felügyelőbizottság létszáma 2020. dec. 31-én :	6 fő
Felügyelőbizottság tiszteletdíja 2020. évben:	20,4 M Ft

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

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

Megnevezés	2019. év		2020. év	
	Átlagos állományi létszám (*)	Bér M Ft	Átlagos állományi létszám (*)	Bér M Ft
Teljes munkaidősök	23 636	91 091	22 759	91 759
Fizikai állományi létszám	10 570	35 096	10 460	36 584
Szellemi állomány létszám	13 066	55 995	12 299	55 175
Nem teljes munkaidős	5 074	11 019	4 672	10 757
További munkavisz. állók	162	319	106	242
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók	0	1 497	0	1 091
Összesen:	28 872	103 926	27 537	103 849

* Az átlagos állományi létszám az 5 nap alatti, és a 60 óra alatti foglalkoztatottak létszámát nem tartalmazza

A tárgyévi bérköltség összege 104 372 M Ft (2019. év: 100 400 M Ft).
Az eltérés összege az időbeli elhatárolásokból és önrevíziós különbségekből adódik.

IV/1.3. A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

Megnevezés	M Ft	
	2019. év	2020. év
Béren kívüli juttatások	4 950	5 152
Betegszabadságra járó díjazás	1 042	1 124
Munkába járás költsége	973	921
Munkáltatót terhelő SZJA	460	525
Munkáltatót terhelő táppénz	393	479
Végkielégítés	598	601
Átalányok, költségtérítések	203	157
Reprezentáció	158	79
Segélyek	125	124
Adóköteles telefonhasználat	75	92
Jóléti költségek	47	20
Személyi jellegű egyéb kifizetések	250	206
Munkáltatót terhelő egyéb adók	14	0
Jubileumi jutalom, törzsgárda, üzleti titok védelem	1	0
Belföldi napidíjak	4	6
Külföldi napidíjak	6	1
Szerzői-, újírtási-, tiszteletdíj	3	0
Egyéb	31	34
Összesen:	9 333	9 521

IV/1.4. A bérjárulékok alakulása

Megnevezés	M Ft	
	2019. év	2020. év
Szociális hozzájárulási adó	18 951	16 818
Rehabilitációs hozzájárulás	1 627	1 677
Szakképzési hozzájárulás	1425	1 476
Foglalkoztató EÜ Szolgáltatási járuléka	0	1
Összesen:	22 003	19 972

IV/2. Tranzakciók konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozásokkal

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

A konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozások:

- Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.
- Postautó Duna Zrt.
- PostafloTTa Kft.
- Posta Kézbesítő Kft.
- Posta Paletta Zrt.
- Posta InIT Zrt.
- Díjbeszedő Holding Zrt,
- EPDB Nyomtatási Központ Zrt.
- Díjbeszedő Faktorház Zrt.
- Magyar Posta Kártya Központ Zrt.
- Díjnet Zrt.
- Díjbeszedő Informatikai Kft.
- Tipo Offset SRL
- Zipper Services SRL
- Tipo Direct Serv SRL
- Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.

2019. évben elkezdődött a Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt. végelszámolása, amely végelszámolás 2020-ban lezárásra került.

2020. évben elkezdődött és lezárásra került a Magyar Posta Vagyonkezelő tulajdonában álló Magyar Posta Csomaglogisztika Kft. és Magyar Posta TakaréK Oktatási Zrt. végelszámolása, továbbá elkezdődött a Postai Hírlapkereskedelmi Zrt. végelszámolása, amely folyamat várhatóan 2021 folyamán kerül lezárásra.

A végelszámolási eljárás alá vont társaságok a végelszámolás kezdetével kikerültek a konszolidációs körből.

A Posta által a kapcsolt vállalkozások részére nyújtott szolgáltatások jellemzően ingatlan bérbeadás, ajándék-, egyéb utalvány feldolgozás, pénzforgalmi szolgáltatás és postai alapszolgáltatások (elsősorban küldemény kézbesítés).

A kapcsolt vállalkozásoktól igénybe vett szolgáltatások kerékpár és gépjármű javítást - karbantartást, hírlapkézbesítést, gépjármű és ingatlan bérletet, informatikai szolgáltatást, valamint iskolakezdési, sport és kultúra utalványok beszerzését tartalmazzák.

A pénzügyi bevételek és ráfordítások a csoporton belüli finanszírozással kapcsolatban elszámolt kamatbevételeket és kamatkidadásokat, továbbá az osztalékbevételeket tartalmazzák. 2019-ben egyedi tranzakcióként megjelenik a Magyar Posta Ingatlankezelő Kft-ben végrehajtott tőkeemeléssel kapcsolatos, az ingatlanok apportjából származó árfolyamnyereség.

A Magyar Posta Zrt. kapcsolt vállalkozásai

M Ft

Megnevezés	Értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevétel	
	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	1	6	0	0	500	0
Postaautó Duna Zrt.	220	222	1	0	0	0
Postaflotta Kft.	0	0	0	0	1	9
Posta Kézbesítő Kft.	10	21	3	2	0	0
Posta Paletta Zrt.	35	43	0	0	0	0
Posta InIT Zrt.	12	26	0	0	0	0
Magyar Posta Csomaglogisztika Kft.*	1	1	0	0	0	0
Postai Hírlapkereskedelmi Zrt*.	176	3	0	0	0	0
Magyar Posta Takarékos Oktatási Zrt.*	2	0	0	0	0	0
Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.*	276	5	0	0	1	1
Díjbeszedő Holding Zrt.	199	177	0	0	0	0
EPDB Nyomtatási Központ Zrt.	176	38	0	50	0	3
Díjbeszedő Faktorház Zrt.	704	698	0	0	0	0
Magyar Posta Kártya Központ Zrt.	3	8	0	0	0	0
Díjnet Zrt.	6	6	0	0	0	0
Díjbeszedő Informatikai Kft.	1	19	0	0	0	0
Tipo Offset SRL	1	1	0	0	0	0
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	1	10	21 688	0	0	0
Összesen:	1 824	1 284	21 692	52	502	13

* 2020. évben végelszámolás alatt álló társaság

M Ft

Megnevezés	Beszerzés, igénybe-vett szolgáltatás		Egyéb ráfordítás		Pénzügyi ráfordítás	
	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	0	0	0	0	1
Postautó Duna Zrt.	1 943	2 435	0	0	0	1
PostafloTTa Kft.	1 350	1 494	1	5	0	0
Posta Kézbesítő Kft.	1 700	1 547	0	0	0	0
Posta Paletta Zrt.	1 234	951	1	2	0	0
Posta InIT Zrt.	1 172	1 630	0	0	0	1
Magyar Posta Csomaglogisztika Kft.*	892	0	0	0	0	2
Postai Hírlapkereskedelmi Zrt.*	1 284	0	0	0	0	0
Magyar Posta TakaréK Oktatási Zrt.*	57	0	0	0	0	0
Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.*	0	0	0	0	0	0
Díjbeszedő Holding Zrt.	51	41	0	0	0	2
EPDB Nyomtatási Központ Zrt.	79	71	0	0	0	0
Díjbeszedő Faktorház Zrt.	0	0	0	0	0	5
Magyar Posta Kártya Központ Zrt.	437	399	0	0	0	0
Díjnet Zrt.	0	0	0	0	0	0
Díjbeszedő Informatikai Kft.	81	183	0	0	0	0
Tipo Offset SRL	0	0	0	0	0	0
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	4	2 000	0	0	0	3
Összesen:	10 284	10 751	2	7	0	15

* 2020. évben végelszámolás alatt álló társaság .

M Ft

Megnevezés	Hosszú lejáratú követelések		Követelések		Rövid lejáratú kötelezettségek	
	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év
Magyar Posta Vagyonkezelő Zrt.	0	0	0	1	190	1 392
Postaautó Duna Zrt.	0	0	40	33	240	1 043
Postaflotta Kft.	0	0	0	1 554	102	139
Posta Kézbesítő Kft.	0	0	1	2	299	343
Posta Paletta Zrt.	0	0	6	8	0	44
Posta InIT Zrt.	0	0	2	3	270	827
Magyar Posta Csomaglogisztika Kft.*	0	0	0	0	905	0
Postai Hírlapkereskedelmi Zrt.*	0	0	1	0	100	100
Magyar Posta Takarékos Oktatási Zrt.*	0	0	0	0	0	0
Magyar Posta Befektetési Szolgáltató Zrt.*	0	0	21	6	0	0
Díjbeszedő Holding Zrt.	0	2 511	5 793	67	4 055	1 310
EPDB Nyomtatási Központ Zrt.	0	0	333	385	13	2
Díjbeszedő Faktorház Zrt.	0	0	61	57	0	3 697
Magyar Posta Kártya Központ Zrt.	0	0	1	1	95	94
Díjnet Zrt.	0	0	0	0	0	502
Díjbeszedő Informatikai Kft.	0	0	0	23	8	31
Tipo Offset SRL	0	0	0	0	0	0
Magyar Posta Ingatlankezelő Kft.	0	0	0	2	0	2 176
Összesen:	0	2 511	6 259	2 142	6 277	11 700

* 2020. évben végelszámolás alatt álló társaság

IV/3. Mérlegen kívüli tételek**Adott bankgaranciák:**

Megnevezés	M Ft	
	2019.XII.31.	2020.XII.31.
Ingtatlan bérlésekkel kapcsolatosan	128	197
Vámtevékenységgel kapcsolatosan	90	90
Összesen:	218	287

Kapott bankgaranciák:

Megnevezés	M Ft	
	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
Részvénycsomag vásárlással kapcsolatosan	400	0
Szolgáltatásnyújtással kapcsolatosan	395	158
Eszközbeszerzéssel kapcsolatosan	240	148
Ingtatlanokkal kapcsolatosan	12	0
Összesen:	1 047	306

Határidős leszállítási ügyletek:

Megnevezés	M Ft	
	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
Outright	0	-2 545
Buy&Sell	0	1 756
Összesen:	0	-789

IV/4. Környezetvédelmi tevékenység

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

2020. évben felmerült jelentősebb kiadásaink:

➤ veszélyes hulladék ártalmatlanítás, elszállítás	22 M Ft
➤ légszennyezés mérés, klíma szivárgásvizsgálat	8 M Ft
➤ környezetvédelmi audit, állapotfelmérés	4 M Ft
➤ hatósági, eljárási díjak	2 M Ft
➤ egyéb környezetvédelmi költségek	2 M Ft

Jelentősebb beruházásaink 2020. évben:

➤ fűtőkorszerűsítés, szabályozás, gázbekötés	62 M Ft
➤ világításkorszerűsítés, hálózat felújítás	56 M Ft
➤ víz-, csatornarendszer felújítás, bekötés	6 M Ft
➤ homlokzat felújítása hőszigetelés	7 M Ft

IV/4.1. Veszélyes hulladékok forgalma 2020. évben (kg)

Hulladék megnevezése	EWC kód	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Folyékony hulladékok keletkezésük helyén történő kezeléséből származó iszapok	EWC 02 02 04	0	1 500	1 500	0
Nehézfémeket tartalmazó szilárd sók és oldataik	EWC 06 03 13	0	4	4	0
Szilárd sók és oldataik, amelyek különböznek a 06 03 11-től és a 06 03 13-tól	EWC 06 03 14	0	300	300	0
Hulladék műanyag	EWC 07 02 13	0	237	237	0
Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	EWC 08 01 11	0	61	61	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladékok	EWC 08 03 12	0	37	37	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	EWC 08 03 17	0	8 749	8 749	0
Vizes alapú ofszetlemez előhívó oldatok	EWC 09 01 02	0	1 036	1 036	0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	EWC 13 02 05	0	15	15	0
Szintetikus motor-, hajtómű- és kenőolajok	EWC 13 02 06	0	5	5	0
Klór-fluor-szénhidrogén, HCFC, HFC	EWC 14 06 01*	0	5	5	0
Papír és karton csomagolási hulladékok	EWC 15 01 01	0	381 908	381 908	0
Műanyag csomagolási hulladékok	EWC 15 01 02	0	144 838	144 838	0
Egyéb kevert csomagolású hulladék	EWC 15 01 04	0	203	203	0
Egyéb kevert csomagolású hulladék	EWC 15 01 06	0	5 272	5 272	0
Veszélyes anyagokat maradványként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	EWC 15 01 10	0	550	550	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	EWC 15 01 11	0	96	96	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	EWC 15 02 02	0	1 980	1 980	0
Termékként tovább nem használható gumiabroncsok	EWC 16 01 03	0	121	121	0
Használatból kivont berendezések, amelyek különböznek 16 02 09-től 16 02 13-ig felsoroltaktól	EWC 16 02 14	0	32 450	32 450	0
Használatból kivont berendezésekből eltávolított anyagok, amelyek különböznek 16 02 15-től	EWC 16 02 16	0	28	28	0
Szervetlen hulladék, amely különbözik a 16 03 03-tól	EWC 16 03 04	0	9 105	9 105	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	EWC 16 03 05	0	286	286	0
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	EWC 16 05 06	0	246	246	0
Ólomakkumulátorok	EWC 16 06 01	0	400	400	0
Műanyag	EWC 17 02 03	0	155	155	0
Alumínium	EWC 17 04 02	0	769	769	0
Vas és acél	EWC 17 04 05	0	18 070	18 070	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	EWC 18 01 03	0	384	384	0
Hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása nem kötött speciális követelményekhez a fertőzések elkerülése érdekében (pl. kötszerek, gipszkötés, rongyok, eldobható ruházat, pelenkák)	EWC 18 01 04	0	50	50	0
Olaj-víz elválasztásból származó, étolajból és zsírból eredő zsír-olaj keverék	EWC 19 08 09	0	14 000	14 000	0
Műanyag és gumi	EWC 19 12 04	0	1 411	1 411	0

IV/4.2. Környezetvédelmi eszközök alakulása 2020 évben

M Ft

Eszközcsoport	Nyitó érték		Növekedés		Csökkenés		Záró	
	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés	Bruttó	Érték- csökkenés
Veszélyes hulladéktároló (építmény, konténerház)	7	4	0	0	0	0	7	4
Hulladéktároló edény (veszélyes és nem veszélyes hulladék)	31	30	0	0	0	0	31	30
Hulladék tömörítő (kézi és elektromos)	26	26	0	0	0	0	26	26
Vízminőség megfigyelő kutak	8	4	0	0	0	0	8	4
Szennyvíztisztító műtárgy: benzin és olajfogó	2	2	0	0	0	0	2	2
Szennyvíztisztító műtárgy: zsírfogó	0	0	0	0	0	0	0	0
Vízszűrő berendezés	1	1	0	0	0	0	0	0
Savközbősítő akna	1	1	0	0	0	0	0	0
Mérleg hulladék méréshez	1	1	0	0	0	0	1	1
Porelszívó	7	7	0	0	0	0	7	7
Napkollektor	24	9	0	1	0	0	24	10

IV/5. A COVID-19 (koronavírus) járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet hatása a Társaságra

A Magyar Posta Zrt. állami tulajdonú társaság, amely egyetemes postai szolgáltatásokat is ellát.

A jelenlegi COVID-19 vírus miatt kialakult vészhelyzet – mint a legtöbb vállalkozás esetében is - kockázatokat jelent elsősorban bevételi- és likviditási szempontból, azonban figyelembe véve a Posta széleskörű ügyfélbázisát a postai szolgáltatásokra vonatkozó kereslet stabilnak, kiszámíthatónak mondható. A vészhelyzet megszűnésével a normál üzletmenethez való visszatérés várható, amelyben biztosított a tulajdonos Magyar Állam támogatása is.

V. Cash Flow-kimutatás

M Ft

	Megnevezés	2019. év	2020. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13. sorok)		
1a.	Adózás előtti eredmény	245	1 937
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	4 688	5 050
	Kapott (járó) osztalék	-713	-219
	Adott, illetve fejlesztési céllal kapott támogatás	-989	486
	Befektetett eszközök apport eredménye	-21 688	-41 886
	Pénzügyi eszközök nyeresége, vesztesége	12 564	3 240
	Devizás pénzeszközök ártértékelése	-12	-57
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-10 838	-38 436
1c.	Korrigált adózás előtti eredmény	-10 593	-36 499
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	10 874	9 495
3a.	Elszámolt terven felüli écs, értékvesztés és visszaírás	393	1 092
3b.	Elszámolt selejt, hiány	56	1 019
3c.	Részesedés és tartósan adott kölcsön értékvesztése, visszairása	0	27
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	4 135	22 334
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-103	-1 011
6.	Szállítói kötelezettség változása	-251	-123
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-5 000	-8 516
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-4 059	1 162
9.	Vevőkövetelés változása	1 776	-1 276
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 106	-1 420
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 384	-455
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0	-150
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
1-13.	Összesen	-3 050	-14 321
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-18. sorok)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-10 855	-12 422
15.	Befektetett eszközök eladása	138	43 654
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	243	219
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök	-294	-171
18.	Kapott osztalék, részesedés	2 713	219
14-18.	Összesen	-8 055	31 499
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 19-26. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevét.	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	4 782	10 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	411	71
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25a.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-1 444	-12 982
25b.	Cash pool kötelezettség változása	-3 835	4 917
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-146	-1 137
19-26.	Összesen	-232	869
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)	-11 337	18 047
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	12	57
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. sorok)	-11 325	18 104
	Nyitó állomány	29 883	18 558
	Záró állomány	18 558	36 662