

**MAGYAR POSTA BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2013.01.01 - 2013.12.31.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Budapest, 2014. január 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

## TARTALOMJEGYZÉK

- I. **Általános jellegű kiegészítések**
  1. Bevezetés
  2. A számviteli alapelvek érvényesülése
  3. A Társaság Számviteli Politikája
  
- II. **Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan**
  4. A mérleg részletezése
  
- III. **Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan**
  5. Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye
  6. Egyéb bevételek
  7. Költségek, ráfordítások
  8. Pénzügyi műveletek eredménye
  9. Adófizetési kötelezettség
  
- IV. **Pénzügyi vagyoni helyzetet jellemző mutatók**
  
- V. **Cash Flow-kimutatás**

## I. Általános jellegű kiegészítések

### 1. Bevezetés

A Magyar Posta Befektetési Zrt. 2012. szeptemberében 500 millió forint indulótőke biztosításával került megalapításra, a Magyar Posta Zrt. 100%-os leányvállalataként.

A tőkejuttatás módja: 50.000eFt a jegyzett tőkébe, 450.000eFt tőketartalékba került.

A Társaság alaptőkéje teljes egészében készpénzből áll, a Társaság teljes alaptőkéjének befizetése a Társaság cégbejegyzési kérelmének benyújtásáig megtörtént.

A társaság alapító tulajdonosa 2013. október 31. napján tőkeemelést hajtott végre. 50.000eFt jegyzett tőkébe, 500.000eFt tőketartalékba került.

A Társaság alaptőkéje 100 db, azaz ötven darab 1 000.000,- Ft, azaz egymillió forint névértékű, névre szóló, dematerializált értékpapír formájában előállított tőzsrészevényből áll.

A Társaság részvényeinek nyilvános forgalomba hozatalára nem kerül sor, melynek megfelelően a Társaság zártkörűen működik.

**A Társaság alakulásának dátuma:** 2012.09.12.

**A Társaság cégbejegyzésének dátuma:** 2012.09.27.

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

**A Társaság fő tevékenysége:**  
6612 '08 értékpapír-, árutőzsdei ügynöki tevékenység

**A Társaság működésének időtartama:** határozatlan.

A Társaság első üzleti éve 2012. szeptember 12-től 2012. december 31-ig tartott. Ezt követően a Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

**A Társaság részvényesei:**  
Magyar Posta Zrt.  
székhelye: 1138 Budapest, Dunavirág u. 2-6.  
cégjegyzékszám: Cg: 01-10-042463

Díjbeszedő Üzemeltetési és Szolgáltató Kft.  
székhelye: 1117 Budapest, Budafoki út 107-109.  
cégjegyzékszám: Cg: 01-09-176038

A Társaság jegyzett tőkéje: 100.000 e Ft  
A Társaság tőketartaléka: 950.000 e Ft

**A Társaság Igazgatóságának tagjai 2014. január 29. napjától:**

- Hadháznyné dr. Burucs Magdolna Judit  
születési helye és ideje: Devecser, 1959. 09. 22.  
anya születési családi és utóneve: Németh Magdolna
- Papp György  
születési helye és ideje: Oroszlány, 1967. 08. 21  
anya születési családi és utóneve: Fehér Gizella
- Tokodi Gábor  
születési helye és ideje: Székesfehérvár, 1968. 09. 17.  
anya születési családi és utóneve: Simon Erzsébet Zsuzsanna
- Szuda János  
születési helye és ideje: Budapest, 1973. 05. 12.  
anya születési családi és utóneve: Félix Julianna

Az Igazgatóság tagjai együttes cégjegyzési joggal képviselhetik a Társaságot.

**A Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai 2014. január 29. napjától:**

- Békési Ákos  
születési helye és ideje: Budapest, 1973. 09. 11.  
anya születési családi és utóneve: Hetei Irén
- Turtegin László  
születési helye és ideje: Budapest, 1972. 12. 25.  
anya születési családi és utóneve: Kovács Piroska
- Kiss Ádám István  
születési helye és ideje: Gyöngyös, 1975. 08. 27.  
anya születési családi és utóneve: Ádám Erzsébet
- Kormos Csaba  
születési helye és ideje: Budapest, 1965. 01. 22.  
anya születési családi és utóneve: Szebelédi Erzsébet

**A Társaság könyvvizsgálója:**

DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT  
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság  
Cg:01-09-063562, 1023 Budapest, Vérhalom u.12-16. A/II/20.  
Nagy József (003758) bejegyzett könyvvizsgáló  
(2040 Budaörs, Láng u.7. an.: Vincze Etelka)

2013. évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által felszámított díj 2.027eFt. Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért külön díj felszámítására nem került sor.

A Magyar Posta Befektetési Zrt. 2013 évi átlagos statisztikai létszáma: 9,4 fő.

A Társaság az operatív működéséhez szükséges szolgáltatásokat a tulajdonosoktól és egyéb társaságoktól veszi igénybe, piaci árázással kötött szerződések alapján.

## **2. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában**

A Társaság az elszámolásai, értékelései tekintetében következetesen járt el, a számlarendben, a Számviteli Politikában rögzítettek szerint végezte elszámolásait.

A számviteli törvény értelmében, az éves beszámolóban az adatokat ezer forintban kell megadni, így a Társaság üzleti évi beszámolót ezer forintban készíti el.

## **3. A Társaság Számviteli Politikája**

A Számviteli Politika a számviteli törvény (2000. évi C. törvény) előírásainak végrehajtásához szükséges szabályok, módszerek, előírások és eljárások összessége, amely a Magyar Posta Befektetési Zrt. adottságainak, szabályozási környezetének, gazdálkodásának leginkább megfelelő rendszer kialakítását alapozza meg.

A Számviteli Politika célja, hogy a Társaságnál a számviteli rendszer keretszabályait úgy alakítsa ki, hogy a beszámolási rend a Társaság megbízható, valós vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetét tükrözze, a számvitel sajátos eszközeivel járuljon hozzá a döntéshozatalhoz szükséges információk biztosításához.

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

A Társaság mérlegét a 251/2000 Kormányrendelet 1. számú, eredmény kimutatását a 2. számú melléklete szerint készítette el.

A beszámoló nyelve: magyar

A éves beszámoló fordulónapja: 2013. december 31.

A Társaság mérleg készítésének időpontja: 2014. január 15.

A Társaság beszámoló készítésének időpontja: 2014. január 30.

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

A könyvitelei szolgáltatásért felelős:

Magyar Posta Befektetési Zrt.  
1138 Budapest, Dunavirág u.2-6.  
Kerecsen Mariann  
Regisztrációs szám: 132444

#### **Környezetvédelem**

A tevékenység jellegéből adódóan a Magyar Posta Befektetési Zrt. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető, környezetvédelmi intézkedéseket nem tett és nem tervez.

## II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

### 4. A mérleg részletezése

#### 4.1. Eszközök bemutatása

##### Befektetett eszközök

2013. év során a társaság a szükséges vagyoni értékű jogokat vásárolta meg. Tárgyi eszközök nem kerültek vásárlásra 2013 év folyamán.

Bruttó érték 2013. január 1-jén	0
Értécsökkenés 2013. január 1-jén	0
Nettó könyv szerinti érték 2013. január 1-jén	0
Beszerzések	551.546
Átsorolások	0
Selejtezés, értékesítés - bruttó	0
Selejtezés, értékesítés felhalmozott értécsökkenése	0
Tárgyévi értécsökkenés	-16.901
Értécsökkenés egyéb mozgásai	0
Nettó könyv szerinti érték 2013. december 31-én	534.645
Másképpen :	
Bruttó érték 2013. december 31-én	551.546
Értécsökkenés 2013. december 31-én	-16.901
Nettó könyv szerinti érték 2013. december 31-én	534.645

## Forgóeszközök

### Követelések:

Összértéke:	217.536eFt
Vevő követelések	14.169eFt
Ugyonokkal szembeni követelés	151.025eFt
Tulajdonossal szembeni követelés	51.979eFt
Egyéb követelés	363eFt

### Pénzeszközök részletezése:

A Társaság összes pénzeszköze a mérlegben 564.875eFt, amely a cash – pool elszámolásba be nem vont bankszámla egyenlege.

A Társaság házipénztárt nem üzemeltet, kis értékű beszerzéseit üzleti bankkártyák használatával valósítja meg.

### Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a beszámolójában 40.968eFt összegű aktív időbeli elhatárolást mutat ki.

Kamatok elhatárolása	254eFt
Bevételek elhatárolása	24.301eFt
Költségek elhatárolása	16.414eFt

## 4.2. Források bemutatása

### Saját tőke alakulása

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Akkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>	
Jegyzett tőke	50.000	50.000			100.000	
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-		-	-	
Tőketartalék	450.000	500.000	-		950.000	
Eredménytartalék	-	-		3.956	3.956	
Lekötött tartalék	-	-		-	-	
Értékelési tartalék	-	-		-	-	
Mérleg szerinti eredmény	3.956	-	188.823	-	3.956	188.823
<b>Saját tőke</b>	<b>503.956</b>	<b>550.000</b>	<b>188.823</b>	<b>-</b>	<b>865.133</b>	



### **Céltartalékok**

Céltartalék képzésre nem került sor.

### **Kötelezettségek**

A Társaságnak csak rövid lejáratú kötelezettsége keletkezett, 211.913eFt értékben.

Ügyfelekkel szemben	26.297eFt
Kibocsátókkal szemben	172.531eFt
Szállítókkal szemben	1.889eFt
Egyéb	11.196eFt

### **Passzív időbeli elhatárolások**

A Társaság a beszámolóban 280.978eFt összegű passzív időbeli elhatárolást mutat ki.

Vagyoni értékű jogokkal kapcsolatosan	188.716eFt
Egyéb költségek	92.262eFt

### III. Specifikus rész az eredmény kimutatáshoz kapcsolódóan

#### 5. Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye

	2013. december 31. Ezer forintban
Bizománynyi tevékenység bevételei	8
Bizománynyi tevékenység ráfordításai	0
Bizománynyi tevékenység eredménye	8
Kereskedelmi tevékenység bevételei	0
Kereskedelmi tevékenység ráfordításai	0
Kereskedelmi tevékenység eredménye	0
Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei	40.236
Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai	-20.630
Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység eredménye	19.606
Letétkezelési, letéti őrzési, portfolió kezelési tevékenység bevételei	0
Letétkezelési, letéti őrzési, portfolió kezelési tevékenység ráfordításai	-41
Letétkezelési, letéti őrzési, portfolió kezelési tevékenység eredménye	-41
Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	162
Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	-203
Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye	-41
Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye	19.532

#### 6. Egyéb bevételek

A beszámolási időszakban 2.254eFt egyéb bevétel realizálódott, mely a személygépkocsik magánhasználatának kiszámlázásából, előző évi tételből ered.

#### 7. Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	112.437eFt.
Ebből:	
Anyag költség:	2.234eFt
Igénnybe vett szolgáltatások	109.373eFt
Egyéb szolgáltatások	830eFt

### **Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:**

Személyi jellegű egyéb kifizetések 2.602eFt

Ebből:

Cafetéria miatt fizetett személyi jellegű  
Egyéb

1.028eFt  
1.574eFt

### **Egyéb ráfordítások**

A társaság 4.381eFt egyéb ráfordítást számolt el.

Ebből:

Helyi iparüzési adó  
Befektető Védelmi Alap díja  
tagsági viszony létrejötte: 2013/01/28

1.147eFt  
2.000eFt

### **8. Pénzügyi műveletek eredménye**

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek 18.654eFt

Kamatbevétel pénzügyesektől  
Cash pool kamat bevétel

2.111eFt  
16.543eFt

Pénzügyi műveletek ráfordítást a Társaság nem számolt el.

### **9. Adófizetési kötelezettség**

A Társaságnak negatív adózás előtti eredmény ellenére 173eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett, az előző évben elhatárolt vezetői prémium ki nem fizetett része után elvégzett önrevízió következtében.

### **A Társaságnál letétként elhelyezett értékpapírok megoszlása a letét helye szerint (névértéken)**

	Saját	Idegen tulajdonú	Összesen forintban
Keller Rt.-nél értékpapír számlán nyilvántartott értékpapírok	0	6.021.982	6.021.982
A Társaságnál fizikai letétként nyilvántartott értékpapírok	0	0	0
Értéktárak közötti úton lévő értékpapírok	0	0	0
Egyéb értéktárban	0	0	0
Összesen	0	6.021.982	6.021.982

#### IV. Pénzügyi vagyoni helyzetet jellemző mutatók

**Befektetett eszközök aránya =**

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}} = 0\% \quad 39\%$$

**Forgóeszközök aránya =**

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}} = 100\% \quad 61\%$$

**Tőkeerősség (saját tőke aránya) =**

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} = 98\% \quad 64\%$$

**Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =**

$$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}} = 1\% \quad -22\%$$

**Kötelezettségek aránya =**

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}} = 1\% \quad 16\%$$

**Befektetett eszközök fedezete =**

$$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}} = - \quad 162\%$$

**Forgótőke, saját tőke aránya =**

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} = 100\% \quad 66\%$$

**Likviditási mutató =**

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = 7621\% \quad 369\%$$

**Árbevétel arányos üzleti eredmény =**

$$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = - \quad -513\%$$

**Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =**

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{12} = 17\% \quad -240\%$$

## V. Cash Flow-kimutatás

Tényező	ezer Ft	Bázis év 2012.12.31	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2013.12.31
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>				
<b>(Működési cash flow)</b>				
1.	±	-496.397		562.818
2.	+	4.395		-188.650
3.	+			16.901
4.	±			
5.	±			
6.	±	2.286		4
7.	±	4.428		205.195
8.	±	4.549		276.429
9.	±	-508.071		290.898
10.	±			-363
11.	±	-3.545		-37.423
12.	-	-439		-173
13.	-			
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>				
<b>(Befektetési cash flow)</b>				
14.	-			-551.546
15.	+			-551.546
16.	+			
<b>III. Pénzügyi műv. szárm. Pénzeszköz-változás</b>				
<b>(Finanszírozási cash flow)</b>				
17.	+	500.000		550.000
18.	+	500.000		550.000
19.	+			
20.	+			
21.	-			
22.	-			
23.	-			
24.	-			
25.	-			
26.	-			
27.	+			
<b>IV. Pénzeszközök változása (± I ± II ± III)</b>				
	±	3.603		561.272

