

14003790-6190-114-16

Statisztikai számjel

16-10-001759

Cégjegyzék szám

Externet Nyrt.

Vállalkozás megnevezése

5000 Szolnok, Szapáry út 18

Vállalkozás címe

2011. december 31.

Üzleti év fordulónapja

Éves beszámoló

Budapest, 2012. április 23.

Keltezés

A vállalkozás képviselője

Lévay Őrs

A könyvvizsgálói jelentés alapján igazolom:

Bejegyzett könyvvizsgáló

Externet Nyrt.					
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK					
SSZ	Megnevezés / E Ft	2010.12.31.	Ellenőrzés hatása	2011.12.31.	
1	A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	826 609		546 506	
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	654 253		450 215	
3	I.1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	I.2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	I.3 Vagyoni értékű jogok	442 559		306 131	
6	I.4 Szellemi termékek				
7	I.5 Üzleti vagy cégérték	211 694		144 084	
8	I.6 Immateriális javakra adott előlegek				
9	I.7 Immateriális javak érték helyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	126 863		56 645	
11	II.1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 677		1 042	
12	II.2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	114 959		48 593	
13	II.3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 227		7 010	
14	II.4 Tenyészállatok				
15	II.5 Beruházások				
16	II.6 Beruházásokra adott előleg				
17	II.7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	45 493		39 646	
19	III.1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	45 493		39 646	
20	III.2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	III.3 Egyéb tartós részesedés				
22	III.4 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23	III.5 Egyéb tartósan adott kölcsön				
24	III.6 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25	III.7 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
26	III.8 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
27	B FORGÓESZKÖZÖK	546 610		548 440	
28	I. KÉSZLETEK	3 315		2 502	
29	I.1 Anyagok				
30	I.2 Befejezetlen termelés és félkész termék				
31	I.3 Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
32	I.4 Késztermékek				
33	I.5 Áruk	3 315		2 502	
34	I.6 Készletre adott előlegek				
35	II. KÖVETELÉSEK	507 563		522 762	
36	II.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	195 111		210 401	
37	II.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	291 293		298 165	
38	II.3 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
39	II.4 Váltókövetelések				
40	II.5 Egyéb követelések	21 159		14 196	
41	II.6 Követelések értékelési különbözete				
42	II.7 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
44	III.1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
45	III.2 Egyéb részesedés				
46	III.3 Saját részvények és részesedések				
47	III.4 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
48	III.5 Értékpapírok értékelési különbözete				
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	35 732		23 176	
50	IV.1 Pénztár, csekkek	9 757		12 323	
51	IV.2 Bankbetétek	25 975		10 853	
52	C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	147 768		79 169	
53	C.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	147 028		77 200	
54	C.2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	740		1 969	
55	C.3 Halasztott ráfordítások				
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 520 987		1 174 115	

2012. április 23.

Externet Nyrt.
Lévay Őrs

Externet Nyrt.					
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK					
SSZ		Megnevezés / E Ft	2010.12.31.	Ellenőrzés hatása	2011.12.31.
57	D.	SAJÁT TŐKE	1 966		186 269
58	I.	JEGYZETT TŐKE	316 000		316 000
59		ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III.	TŐKETARTALÉK	410 624		410 624
62	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-370 453		-757 999
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	33 342		33 342
64	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	VI.1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66	VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-387 547		184 302
68	E.	CÉLTARTALÉKOK			
69	E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	E.3	Egyéb céltartalék			
72	F.	KÖTELEZETTSÉGEK	1 296 850		892 180
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74	I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 756		481 499
78	II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	II.2	Átváltoztatható kötvény			
80	II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			55 500
83	II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 756		425 999
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 294 094		410 681
87	III.1	Rövid lejáratú kölcsönök	60 000		72 500
88		ebből az átváltoztatható kötvények			
89	III.2	Rövid lejáratú hitelek	233 095		33 256
90	III.3	Vevőtől kapott előlegek			
91	III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	658 666		58 554
92	III.5	Váltótartozások			
93	III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	131 425		25 050
94	III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	89 000		57 000
95	III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121 908		164 321
96	III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	222 171		95 666
99	G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	118 107		51 260
100	G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	104 064		44 406
101	G.3	Halasztott bevételek			
102		FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 520 987		1 174 115

2012. április 23.

Externet Nyrt.
Lévay Őrs

Externet Nyrt.					
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'					
SSZ		Megnevezés / E Ft	2010.12.31.	Ellenőrzés hatása	2011.12.31.
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 627 711		853 273
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele			
3		I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 627 711		853 273
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6		II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
7		III. EGYÉB BEVÉTELEK	64 972		86 047
8		ebből visszaírt értékvesztés			2 217
9	5	Anyagköltség	11 325		2 930
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	282 750		159 352
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	29 499		16 057
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	22 940		4 687
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 009 903		428 383
14		IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 356 417		611 409
15	10	Béreköltség	77 944		42 090
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 357		8 499
17	12	Bérbírálatok	24 141		12 493
18		V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	113 442		63 082
19		VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	296 551		200 461
20		VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	271 363		117 085
21		ebből értékvesztés	186 767		22 716
22		A ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-345 090		-52 717
23	13	Kapott osztalék és részesedés			
24		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedés értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	16 712		17 260
30		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	15 296		17 259
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	186		1 267
32		ebből értékelési különbözet			
33		VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	16 898		18 527
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35		ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	51 385		23 881
37		ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	3 697		4 110
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			5 847
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 012		621
40		ebből értékelési különbözet			
41		IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	57 397		30 349
42		B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-40 499		-11 822
43		C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-385 589		-64 539
44		X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			248 841
45		XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
46		D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			248 841
47		E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-385 589		184 302
48		XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 958		
49		F ADÓZOTT EREDMÉNY	-387 547		184 302
50	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
51	23	Fizetett (jövőre hátrahagyott) osztalék és részesedés			
52		G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-387 547		184 302

2012. április 23.

Externet Nyrt.
Lévay Őrs

Externet Nyrt. Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása:

Szervezeti forma:	nyilvánosan működő részvénytársaság
A Szervezet adószáma:	14003790-2-16
A Szervezet KSH száma:	14003790-6190-114-16
Cégjegyzékszám:	16-10-001759
Alapítás ideje:	2007. július 31.
Jogelőd:	Externet Kft.
Főtevékenysége:	Egyéb távközlés
Kiegészítő tevékenysége:	Szoftver-kiadás, Adatfeldolgozás, adatbázis tevékenység
Székhelye:	5000 Szolnok, Szapáry út 18
Telephelye:	Iroda
Címe:	1111 Budapest, Budafoki út 59.
A vállalkozás internetes honlapja:	www.externet.hu
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	pénzszám

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lajcm	Tulajdoni	Szavazati	Egyéb
		hányad %	arány %	
(76%-...)				Kapcsolt
Birdcom Kft	1114 Budapest, Bartók Béla út 15./d	76,98%	76,98%	
(...-19%)				Egyéb
Vivacom Kft	2030 Érd, Lakatos u. 46.	12,69%	12,69%	
Kraft Invest Kft.	1114 Budapest, Bartók Béla út 15./d	10,14%	10,14%	
egyéb tulajdonosok		0,19%	0,19%	
Összesen:		100,00%	100,00%	

Vállalkozás tulajdoni részesedései (befektetései) és kiemelt adatai:

Befektetés megnevezése:	Székhely	Adatszolgáltatás	Tulajdoni	Szavazati	Jegyzett	Egyéb	MSZE	Saját	Egyéb
Adatok E Ft-ban		éve	hányad %	arány %	tőke	tartalék		tőke	ráhatás
(76%-...)- minősített többséget bizt.bef.									leányvállalat
Ultraweb Kft.	1117 Budapest, Ha	2010	100%	100%	3 000	36 403	244	39 647	leányvállalat

A konszolidációs csoport vállalkozásai:
- Teljeskörűen bevont leányvállalatok:
A konszolidált beszámoló megtekinthető:

Ultraweb Kft.
www.externet.hu

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Lévay Őrs	Címe: 1039 Budapest, Hunyadi utca 43.
Igazgatóság:	Lévay Őrs, dr.Homonnay Géza, Szilágyi Ferenc, dr.Bödecs Béla, dr. László Géza	
Felügyelő Bizottság:	dr.Winkler Gábor, dr.Lay Márta Lilla, dr.Stelzel Viktor	

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: HKH Consulting Kft. / Horváth János ny.sz.:003436
A könyvvizsgáló 2011. évi díjazása nettó 1.800.000.- Ft. Könyvvizsgáló a tárgyévben kizárólag az éves beszámoló könyvvizsgálatát végezte.

Könyvvitelért felelős személy:

- neve: Kovács Gergely/G&K Accounting Bt.
- lakcíme: 1204 Budapest, Pacsirta u. 157/a.

Engedélyhez kötött tevékenységek:

- PSZÁF speciális engedéllyel: nem rendelkezik
- Szakmai kamara engedéllyével: nem rendelkezik
- Tevékenységspecifikus képesítéssel: nem rendelkezik
- Közhasznú minősítéssel: nem rendelkezik
- Tevékenységfüggetlen cégbírói bejegyzéssel: nem rendelkezik
- A társaság közérdeklődésnek kitett: igen

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos, jogszabályban előírt információk köre: nem rendelkezik

A Commerzbank Zrt. Az Externet Nyrt.-re és annak üzletrészeire, -így az Ultraweb Kft.-re vonatkozóan is- keretbiztosítéki zálogjogot és vételi jogot jegyeztetett be a 2008.március 21.-én megkötött kölcsönszerződés biztosítékaként.

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (Pénzszám program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer:

Könyvvizsgáló pénzneme:	forint (HUF)
Könyvelési rend:	kétfős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2011. december 31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	2012. február 29.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2012. április 23.
A kötelező beszámolás formája:	Éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

= Számviteli alapelvektől való eltérés:	nem merült fel.
= A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés:	nem merült fel.
= Alkalmazott értékelési elvek változása:	nem merült fel.
= Megváltozott minősítésű eszközök vagy kötelezettségek:	nem merült fel.
= Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére:	a mérlegfőösszeg 2%-a
= Lényeges hibahatás az utólagra közzétett üzleti év beszámoló saját tőkéjének 20 %-a:	77 903 E Ft

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékelték.

A Szervezet számviteli (nyilvántartási) kötelezettségei tekintetében az egyszerűsített vállalkozói adó hatálya alá a következő üzleti évtől átjelentkezett.

A Szervezet az egyszerűsített vállalkozói adó hatálya alól kikerülve először készít beszámolót.

Tárgyévi jelentősebb események bemutatása

o A Magyar Telekom Nyrt-vel kötött ADSL ügyfeleket érintő adásvételi szerződés lezárása és elszámolása. A tranzakció eredményhatásai:

22.000 e Ft üzleti- vagy cégérték terven felüli értékcsökkenésének elszámolása
109.532e Ft értékelési árbevétel
19.680 eFt Immateriális javak értékesítésének árbevétele
15.509 eFt Immateriális javak könyv szerinti értékének kivezetése

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software,
- nem ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jog,
- egyéb vagyoni jogok,
- egyéb immateriális javak.

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegképleteinek mérlegkészítési időpontja:	2012. február 29.
- A nyilvántartás alapja:	a beszerzési érték
- Az értékelés módja:	egyedi.
- Maradványérték meghatározása:	értéke kisebb az eredeti bekerülési érték 20%-nál, és 500 E Ft-nál.
= Nem jelentős a maradványérték:	a bruttó értékre vetített lineáris, degresszív
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:	Az üzleti vagy cégértékre első évben 50%-os mértékű, majd az azt követő években 10%-os mértékű értékcsökkenési leírás kerül elszámolásra az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Elszámolásának gyakorisága:	havi.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:	Az üzleti vagy cégérték értéke mérlegkészítéskor DCF módszerrel felmérésre kerül annak érdekében, hogy terven felüli értékcsökkenésre okot adó körülmény áll-e fent. A tárgyévben elszámolt Terven felüli értékcsökkenés az üzleti vagy cégértékre : 22000 eFt mérlegléstelt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-ot.
= Jelentős összegű a terven felüli értékcsökkenés:	a piaci érték 20%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-ot.
= Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség:	lényeges az eszköz, amely a mérlegkor 20%-ának értékét képezi és nagyobb 500 E Ft-nál.
= Lényeges összegű eszközök a valós értékelés szempontjából:	Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.
= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:	nem merült fel.
Állománya leltárral fedett.	

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,0
Vagyoni értékű jogok	16,7
Szellemi termékek	16,7
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	50,0

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
		hatása				
Vagyoni értékű jogok	442 559		306 131	-136 428	69,17%	68,00%
- egyéb vagyoni értékű jog	442 559		306 131	-136 428	69,17%	68,00%
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	211 694		144 084	-67 610	68,06%	32,00%
Összesen:	654 253		450 215	-204 038	68,81%	100,00%

Állomány mozgása						
Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	1 621 071	7 800	36 683			1 592 188
Vagyon értékű jogok	751 282	7 800	36 683			722 399
- egyéb vagyon értékű jog	751 282					815 233
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	836 564					869 789
ÉRTÉKSÖKKENÉS	966 817	196 328	21 171			1 141 974
Vagyon értékű jogok	308 722	128 718	21 171			416 269
- egyéb vagyon értékű jog	308 722	128 718	21 172			416 268
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	658 095	67 610				725 705
NETTÓ ÉRTÉK	654 253	-188 528	15 512			450 213
Vagyon értékű jogok	442 560	-120 918	15 511			306 131
- egyéb vagyon értékű jog	442 560	-64 767	-21 172			398 965
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	211 694	-67 610				144 084

Immateriális javak - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2011.12.31
Immateriális javak	
NÖVEKEDÉS	7 800
CSÖKKENÉS	211 840
- értékcsökkenés	174 328
- terven felüli értékcsökkenés	22 000
- egyéb	15 512

Számvetési törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	966 817	196 328	21 172		1 141 973
TERV SZERINTI	796 909	174 328	21 172		950 065
- lineáris	796 545	174 328	21 172		949 701
- egyösszegű	364				364
TERVEN FELÜLI	169 908	22 000			191 908
- piaci értékelés miatt	169 908	22 000			191 908

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Vagyon értékű jogok	308 722	128 719	21 172		416 269
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	658 095	67 610			725 705
Összesen:	966 817	196 329	21 172		1 141 974

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Immateriális javak részaránya:	79,15%	82,38%	104,08%
Immateriális javak aránya:	43,02%	38,35%	89,14%
Elhasználódás foka:	40,36%	28,28%	70,07%

Terven felüli értékcsökkenések, kivetések: 22.000 eFt üzleti- vagy cégérték terven felüli értékcsökkenésének elszámolása ügyélszám csökkenés miatt (lásd jelentősebb tárgyévi eseményke bemutatásánál)

Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű,

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: 2012. február 29.
- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték egyedi.
- Az értékelés módja: értéke kisebb az eredeti bekerülési érték 20%-nál, és 500 E Ft-nál. ingatlanok, műszaki gép, berendezés, jármű, amely értéke a mérlegtétel 20%-át képezi és meghaladja az 500 E Ft-ot a bruttó értékre vetített lineáris az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint. havi.
- Maradványérték meghatározása: = Nem jelentős a maradványérték: mérlegtételt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-ot.
- = Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz: = Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség: a piaci érték 20%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-ot.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: = Jelentős összegű eszközök a valós értékelés szempontjából: = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 677		1 042	-635	62,13%	1,84%
- egyéb	1 677		1 042	-635	62,13%	1,84%
Műszaki gép, berendezés, jármű	114 959		48 593	-66 366	42,27%	85,79%
- egyéb	114 959		48 593	-66 366	42,27%	85,79%
Egyéb berendezés, jármű	10 227		7 010	-3 217	68,54%	12,38%
- egyéb	10 227		7 010	-3 217	68,54%	12,38%
Összesen:	126 863		56 645	-70 218	44,65%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átSOROLÁSOK +	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	217 811	1 012	70 101			148 722
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	2 059	179	878			1 360
Műszaki gép, berendezés, jármű	187 879	80	67 767			120 192
Egyéb berendezés, jármű	27 873	247	950			27 170
Befejezetlen beruházás		506	506			
ÉRTÉKSÖKKENÉS	90 948	26 133	25 004			92 077
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	382	98	162			318
Műszaki gép, berendezés, jármű	72 920	22 571	23 892			71 599
Egyéb berendezés, jármű	17 646	3 464	950			20 160
NETTÓ ÉRTÉK	126 863	-25 121	45 097			56 645
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 677	81	716			1 042
Műszaki gép, berendezés, jármű	114 959	-22 491	43 875			48 593
Egyéb berendezés, jármű	10 227	-3 217				7 010
Befejezetlen beruházás		506	506			

Számvetéltörvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	90 948	26 132	25 002		92 078
TERV SZERINTI	90 948	26 132	25 002		92 078
- lineáris	89 183	26 052	25 002		90 233
- egyösszegű	1 765	80			1 845

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	382	98	162		318
Műszaki gép, berendezés, jármű	72 770	22 571	23 892		71 449
Egyéb berendezés, jármű	17 796	3 464	950		20 310
Összesen:	90 948	26 133	25 004		92 077

Tárgyi eszközök - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2011.12.31
Tárgyi eszközök	
NÖVEKEDÉS	506
- vétel	506
CSÖKKENÉS	70 724
- eladás	43 874
- értékcsökkenés	26 132

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Eszközök részaránya:	15,35%	10,36%	67,49%
Eszközök aránya:	8,34%	4,82%	57,79%
Elhasználódás foka:	58,25%	38,09%	65,39%
Tárgyi eszköz fedezettség:	1,55%	328,84%	21215,23%
Tárgyi eszköz hatékonyság:	1283,05%	1506,35%	117,40%
Műszaki gépek aránya:	90,62%	85,79%	94,67%
Műszaki berendezések elhasználtsági foka:	61,19%	40,43%	66,07%

Befejezetlen állomány tartalma: *nem merült fel.*
 Elhasználódás foka: *nem merült fel.*

Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: *nem merült fel.*
 Üzleti könyveken kívüli állomány: *nem merült fel.*

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: *nem merült fel.*

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt:

Selejtezés történt, már nem használ tárgyi eszközök esetén. A kivezetések nettó értéke: 716.364 Ft volt.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- üzletrészek,

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegképleteinek mérlegkészítési időpontja: 2012. február 29.
 - A nyilvántartás alapja: a beszerzési
 - Az értékelés módja:
 = egyedi
 - Értékesítés elszámolása:
 = Jelentős összegű az értékesítés: mérlegképtelt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-ot.
 = Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség: a piaci érték 20%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-ot.
 = Lényeges összegű eszközök a piaci értékelés szempontjából: lényeges az eszköz, amely a mérlegkor 10%-ának értékét képezi és nagyobb 500 E Ft-nál.
 Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.

Állománya egyzetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban	45 493		39 646	-5 847	87,15%	100,00%
- anyavállalat és anya kapcsolatai	45 493		39 646	-5 847	87,15%	100,00%
Összesen:	45 493		39 646	-5 847	87,15%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	45 493					45 493
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban	45 493					45 493
ÉRTÉKESÍTÉS		5 847				5 847
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban		5 847				5 847
NETTÓ ÉRTÉK	45 493	-5 847				39 646
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban	45 493	-5 847				39 646

A Commerzbank Zrt. Az Externet Nyrt.-re és annak üzletrészeire, -igy az Ultraweb Kft.-re vonatkozóan is- keretbiztosítási zálogjogot és vételi jogot jegyztetett be a 2008.március 21.-én megkötött kölcsönszerződés biztosítékaként.

Befektetett pénzügyi eszközök - állománymozgása mozgásmenekenként

Megnevezés / E Ft	2011.12.31
Befektetett pénzügyi eszközök	
NÖVEKEDÉS	
CSÖKKENÉS	5 847
- értékesítés	5 847
= saját tőke / jegyzett tőke mutató miatt	5 847

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Eszközök részaránya:	5,50%	7,25%	131,82%
Eszközök aránya:	2,99%	3,38%	113,04%

Üzleti könyveken kívüli állomány: *nem merült fel.*

Átsorolások egyéb követelésekbe: *nem merült fel.*

Amennyiben a befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a valós értéket:

nem merült fel.

A készletek bemutatása

Tartalma:

- áru,

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegképleteinek mérlegkészítési időpontja: 2012. február 29.
 - A nyilvántartás alapja: a beszerzési
 - Az értékelés módja:
 = egyedi,
 - Értékesítés elszámolása:
 = Jelentős összegű az értékesítés: mérlegképtelt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-ot.
 = Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség: a piaci érték 10%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-ot.
 = Lényeges összegű eszközök a piaci értékelés szempontjából: lényeges az eszköz, amely a mérlegkor 5%-ának értékét képezi és nagyobb 500 E Ft-nál.
 Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.
 = Fajlagosan kisértékű készletek: a készletfajta összértéke kisebb 100.000 Ft-nál.
 egyedileg fajlagosan kisértékűnek minősített.
 = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: *nem merült fel.*
 Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Áruk	3 315		2 502	-813	75,48%	100,00%
- kereskedelmi áruk	3 315		2 502	-813	75,48%	100,00%
Összesen:	3 315		2 502	-1 626	75,48%	100,00%

Készletek - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés	2011.12.31
Készletek	
NÖVEKEDÉS	682
- vétel	682
CSÖKKENÉS	1 495
- eladás	1 495

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Eszközök részaránya:	0,61%	0,46%	75,41%
Eszközök aránya:	0,22%	0,21%	95,45%
Készletek szállítói aránya:	0,50%	4,27%	854,00%
Készletek fordulatszáma:	491,01	341,04	69,46%
Készlet/költség arány:	9,67%	32,85%	339,71%

Veszélyes hulladékok állományának alakulása: *nem merült fel.*
 Üzleti könyveken kívüli állomány: *nem merült fel.*

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegképleteinek mérlegkészítési időpontja: 2012. február 29.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja:
 - = egyedi,
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Értékvesztés elszámolása:
 - = Jelentős összegű az értékvesztés: mérlegkéteit 5%-kal módosítja és meghaladja az 100 E Ft-ot.
 - Valós értéken történő értékelés: *nem került alkalmazásra.*

Állománya egyzetetessel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Alkalmazott értékvesztési kulcsok

Megnevezés	Számviteli %
Felszámolás alatt	90,0
Magánszemély behajtás alatt	30,0
Egyezség alatt	egyesi

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vevők	195 111		210 401	15 290	107,84%	40,25%
- belföldi vevők	222 519		235 593	13 074	105,88%	45,07%
- vevő értékvesztés	-27 409		-25 192	2 217	91,91%	-4,82%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.	291 293		298 165	6 872	102,36%	57,04%
Vevő követelések:			6 872	6 872		1,32%
- anyavállalat és kapcsoljaival szem. köv.			6 872	6 872		1,32%
Kölcsön adott pénzeszközök, kapcsolt	291 293		291 293		100,00%	55,72%
- anyav. és kapcs.-nak kölcsön adott pénz	291 293		291 293		100,00%	55,72%
Egyéb követelések	21 159		14 196	-6 963	67,09%	2,72%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	13 272		6 230	-7 042	46,94%	1,19%
Átsorolt "T" szállítók	6 486		6 417	-69	98,94%	1,23%
Egyéb követelés	1 401		1 549	148	110,56%	0,30%
Összesen:	507 563		522 762	15 199	102,99%	100,00%

Követelések - számviteli törvény szerinti értékvesztése

Megnevezés	E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Vevők	27 408				2 217	25 191
Összesen:	27 408				2 217	25 191

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Eszközök részaránya:	92,86%	95,32%	102,65%
Eszközök aránya:	33,37%	44,52%	133,41%
Vevők szállítói aránya:	44,22%	359,33%	812,60%
Vevők átfutási ideje (nap):	43,75	45,00	102,86%
Hítelfedezettségi mutató:	39,22%	127,29%	324,55%

Átsorolások: *nem merült fel.*
 Üzleti könyveken kívüli állomány: *nem merült fel.*

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegképleteinek mérlegkészítési időpontja: 2012. február 29.
 - A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja: = egyedi,
 - Elszámolt értékvesztés: *nem merült fel.*
- Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Pénztárak	9 757		12 323	2 566	126,30%	53,17%
Bankbetétek	25 975		10 853	-15 122	41,78%	46,83%
Összesen:	35 732		23 176	-12 556	64,86%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Eszközök részaránya:	6,54%	4,23%	64,68%
Eszközök aránya:	2,35%	1,97%	83,83%
Gyorsrátá mutató:	2,76%	5,64%	204,35%

Az állományból idegen pénz:

nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegképleteinek mérlegkészítési időpontja: 2012. február 29.
 - A nyilvántartás alapja: a számított érték.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	147 028		77 200	-69 828	52,51%	97,51%
- árbevétel elhatárolás	103 719		16 632	-87 087	16,04%	21,01%
- kamat elhatárolás	43 309		60 568	17 259	139,85%	76,51%
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatár.	740		1 969	1 229	266,08%	2,49%
- költség elhatárolás	740		1 969	1 229	266,08%	2,49%
Összesen:	147 768		79 169	-68 599	53,58%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Eszközök részaránya:	22,55%	13,15%	58,31%
Eszközök aránya:	9,72%	6,74%	69,34%

A kötelezettségek bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja:
 - A nyilvántartás alapja:
 - Az értékelés módja:
- = egyedi
Állománya egyeztetéssel igazolt.

2012. február 29.
a könyvi érték.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összes.
				E Ft	%	
		hatása				
Egyéb hosszú lejáratú hitelek			55 500	55 500		11,53%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	2 756		425 999	423 243	15457,15%	88,47%
Összesen:	2 756		481 499	478 743	17470,94%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:	0,21%	53,97%	25700,00%
Kötelezettségek aránya:	0,18%	41,01%	22783,33%
Likviditási mutató:	42,15%	61,47%	145,84%
Hosszú távú likviditási mutató:	-26,61%	-5,91%	22,21%
Eladósodottság mértéke:	65963,89%	478,97%	0,73%
Nettó eladósodottság:	40146,85%	198,33%	0,49%
Árbevételre vetített eladósodottság:	48,49%	43,29%	89,28%
Kötelezettség/saját forrás aránya:	348,86%	163,09%	46,75%
Kölcsön fedezeti arány:	99,84%	82,35%	82,48%

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:
Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.
nem merült fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek**Tartalma:**

- szállító,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja:
 - A nyilvántartás alapja:
 - Az értékelés módja:
- = egyedi,
= Valós értéken történő értékelés:
- A devizamozaik a valódiság elve szerint értékelték.

2012. február 29.
a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összes.
				E Ft	%	
		hatása				
Rövid lejáratú kölcsönök	60 000		72 500	12 500	120,83%	17,65%
- rövid lejáratú kölcsönök	60 000		72 500	12 500	120,83%	17,65%
Rövid lejáratú hitelek	233 095		33 256	-199 839	14,27%	8,10%
Szállítók	658 666		58 554	-600 112	8,89%	14,26%
- belföldi	650 582		57 438	-593 144	8,83%	13,99%
- külföldi	8 084		1 116	-6 968	13,81%	0,27%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.	131 425		25 050	-106 375	19,06%	6,10%
Szállítói kötelezettségek	57 405		19 700	-37 705	34,32%	4,80%
- anyavállalat és kapcsoljával sz. kötelez.	57 405		19 700	-37 705	34,32%	4,80%
Hitelek, kölcsönök	74 020		5 350	-68 670	7,23%	1,30%
- anyavállalat és kapcsoljával sz. kötelez.	74 020		5 350	-68 670	7,23%	1,30%
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.	89 000		57 000	-32 000	64,04%	13,88%
- (...-19%) - egyéb kötelezettség	89 000		57 000	-32 000	64,04%	13,88%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	121 908		164 321	1 671	147,03%	40,01%
- dolgozói kötelezettség	2 699		2 404	-295	89,07%	0,59%
- adó/TB/vám kötelezettség	38 128		40 974	1 671	147,03%	9,98%
- "K" jellegű átsorolt vevők	75 275		120 888	45 613	160,60%	29,44%
- Banki tartozás	39			-39		
- egyéb kötelezettség	5 767		55		0,95%	0,01%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
Összesen:	1 294 094		410 681	-883 413	31,74%	100,00%

Rövid lejáratú kötelezettségek - értékelése

Megnevezés / E Ft	átért.előtt	évvégi átért.	átért.után
Rövid lejáratú kölcsönök	72 500		72 500
Rövid lejáratú hitelek	33 256		33 256
Szállítók	58 554		58 554
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.	25 050		25 050
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.	57 000		57 000
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	164 321		164 321
Összesen:	410 681		410 681

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:	85,08%	34,98%	41,11%
Rövid távú likviditás I.:	42,24%	133,54%	316,15%
Rövid távú likviditás II.:	3,02%	6,25%	206,95%
Lekötöttségi mutató:	39,22%	127,29%	324,55%
Szállítók átfutási ideje (nap):	177,24	34,96	19,72%
Dinamikus likviditás:	-26,67%	-12,84%	48,14%
Kamatfedezetségi mutató:	-650,39%	871,75%	-134,03%
Rövid távú eladósodottság:	77,31%		

Átszorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

6 417 E Ft,

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

6 230 E Ft.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja:

2012. február 29.

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összes.
				E Ft	%	
		hatása		E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	118 107		51 260	-66 847	43,40%	53,58%
- árbevétel elhatárolás	118 107		51 260	-66 847	43,40%	53,58%
Költségek ráfordítások passzív időbeli elh.	104 064		44 406	-59 658	42,67%	46,42%
- költség elhatárolás	91 134		2 991	-88 143	3,28%	3,13%
- ráfordítás elhatárolás	12 930		41 415	28 485	320,30%	43,29%
Összesen:	222 171		95 666	-126 505	43,06%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Elhatárolások részaránya:	14,63%	9,68%	66,17%
Elhatárolások aránya:	14,61%	8,15%	55,78%

A saját tőke bemutatása**Tartalma:**

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- lekötött tartalék,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: 2012. február 29.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: *nem került alkalmazásra.*

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
Jegyzett tőke	316 000		316 000		100,00%	169,65%
Tőketartalék	410 624		410 624		100,00%	220,45%
Eredménytartalék	-370 453		-757 999	-387 546	204,61%	-406,94%
Lekötött tartalék	33 342		33 342		100,00%	17,90%
Mérleg szerinti eredmény	-387 547		184 302	571 849	-47,56%	98,94%
Összesen:	1 966		186 269	184 303	9474,52%	100,00%

Jegyzett tőke - kapcsolt vállalkozások által jegyzett tételek

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
Anyavállalat által jegyzett	243 257		243 257		100,00%	130,59%
Egyéb vállalkozások által jegyzett	72 743		72 743		100,00%	39,05%
Összesen:	316 000		316 000		100,00%	169,65%

Saját tőke - lekötött tartalék számítása

Jogcímek	2010.12.31	2011.12.31
Előző évi lekötött eredménytartalék	33 342	33 342
Eredménytartalékból lekötött összesen	33 342	33 342
Lekötött tartalék ZÁRÓ	33 342	33 342

Állomány mozgása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Értékhelyesbí-tés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Mérleg szerinti eredmény
Nyitó érték	316 000	410 624	-370 453	33 342				
Növekedések								
Csökkenések			387 546					
- előző évi MSZE átvétele			387 546					
Záró érték	316 000	410 624	-757 999	33 342				184 302

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Tőke aránya:	0,13%	15,86%	12200,00%
Tőke részaránya:	0,13%	18,86%	14507,69%
Befektetett eszközök fedezettsége:	0,24%	34,08%	14200,00%
Saját tőke növekedési mutató:	0,62%	58,95%	9508,06%
Saját tőke fordulat száma:	82793,03%	458,09%	0,55%
Tőke hatékonysága:	-19712,46%	98,94%	-0,50%

Kiemelt üzletrészek, részvények:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Osztalék kifizetés:

nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei:

nem kiemelt.

Az év rendkívüli eredményei:

nem kiemelt.

Évet követő változások:

nem kiemelt.

Az üzemi bevételek bemutatása**Tartalma:**

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Belföldi árbevétel	1 627 711		853 273	-774 438	52,42%	90,84%
- anyavállalat és kapcsoljaitól sz. bevétel	43 896		19 127	-24 769	43,57%	2,04%
- egyéb árbevétel	1 583 815		834 146	-749 669	52,67%	88,80%
Egyéb bevétel	64 972		86 047	21 075	132,44%	9,16%
- egyéb	64 972		86 047	21 075	132,44%	9,16%
Összesen:	1 692 683		939 320	-753 363	55,49%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb bevétel						
- visszalírt értékvesztés - követelésre			2 217	2 217		2,58%
- eszközértékesítés bevétele	11 550		43 680	32 130	378,18%	50,76%
- károk rendezései	1 181			-1 181		
- kapott támogatások, működési célú			10 000	10 000		11,62%
- egyéb ki nem emelt	52 241		30 150	-22 091	57,71%	35,04%
Összesen:	64 972		86 047	21 075	132,44%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Bevételek részaránya:	98,97%	76,14%	76,93%
Bruttó termelési érték (E Ft):	1 627 711	853 273	52,42%
Export arány:			
Árbevétel arányos eredmény:	-21,20%	-6,18%	29,15%
Tőkearányos eredmény:	-17552,90%	-28,30%	0,16%
Eszközhatékonyság:	-22,69%	-4,49%	19,79%

Állami támogatások elszámolása:

nem merült fel.

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnermi költségek,
- költség helyi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi, bontásában a közvetlen és az általános költségek elkülönülnek.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Költségnermi költségek						
- anyag jellegű	1 356 417		611 409	-745 008	45,08%	61,63%
- személyi jellegű	113 442		63 082	-50 360	55,61%	6,36%
- értékcsökkenés	296 551		200 461	-96 090	67,60%	20,21%
Egyéb ráfordítások	271 363		117 085	-154 278	43,15%	11,80%
Összesen:	2 037 773		992 037	-1 045 736	48,68%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások						
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	2 166		568	-1 598	26,22%	0,36%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	36 877		9 087	-27 790	24,64%	5,70%
- karbantartási költségek	9 819		37 056	27 237	377,39%	23,25%
- posta-, távközlési szolgáltatások	27 324		15 318	-12 006	56,06%	9,61%
- oktatás és továbbképzés	3 327		4 273	946	128,43%	2,68%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	45 198		4 082	-41 116	9,03%	2,56%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	13		6	-7	46,15%	0,00%
- tagdíjak	801		4 035	3 234	503,75%	2,53%
- egyéb szakértői szolgáltatások	32 226		20 120	-12 106	62,43%	12,63%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	83 210		53 163	-30 047	63,89%	33,36%
- egyéb	41 789		11 644	-30 145	27,86%	7,31%
Összesen:	282 750		159 352	-123 398	56,36%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb szolgáltatások						
- biztosítási díjak	507		413	-94	81,46%	2,57%
- bankköltségek	25 801		11 427	-14 374	44,29%	71,17%
- hatósági díjak	3 191		4 217	1 026	132,15%	26,26%
Összesen:	29 499		16 057	-13 442	54,43%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb ráfordítások:						
- eszközértékesítés ráfordítása	10 577		59 385	48 808	561,45%	50,72%
- értékvesztés követelésre elszámolt	16 859			-16 859		
- terven felüli értékcsökkenés	169 908		22 716	-147 192	13,37%	19,40%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	119		180	61	151,26%	0,15%
- helyi iparüzési adó	11 776		8 345	-3 431	70,86%	7,13%
- távközlési adó	44 507		6 785	-37 722	15,24%	5,80%
- egyéb:	17 617		19 674	2 057	111,68%	16,80%
Összesen	271 363		117 085	-154 278	43,15%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Költségek aránya:	141,86%	129,98%	91,63%
Üzemi eredményszint:	83,07%	94,69%	113,99%
Termelési költségszint:	108,52%	102,54%	94,49%
Anyaghányad:	83,33%	71,65%	85,98%
Bérhányad:	6,97%	7,39%	106,03%
Értécsökkenési hányad:	18,22%	23,49%	128,92%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
- Valós értéken történő értékelés:

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	16 712		17 260	548	103,28%	93,16%
- anyavállalat és kapcsolójaitól sz. kamat	15 296		17 259	1 963	112,83%	93,16%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	1 416		1	-1 415	0,07%	0,01%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	1 416		1	-1 415	0,07%	0,01%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	186		1 267	1 081	681,18%	6,84%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	186		1 267	1 081	681,18%	6,84%
Összesen:	16 898		18 527	1 629	109,64%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	51 385		23 881	-27 504	46,47%	78,69%
- anyavállalat és kapcsolójainak fiz kamat	3 697		4 110	413	111,17%	13,54%
- egyéb vállalkozásnak fizetett kamat	47 688		19 771	-27 917	41,46%	65,15%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 012		621	-5 391	10,33%	2,05%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	6 012		621	-5 391	10,33%	2,05%
Összesen:	57 397		30 349	-21 657	52,88%	100,00%
Egyenleg	-40 499		-11 822	28 677	29,19%	

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Bevételek részaránya:	0,99%	1,54%	155,56%
Ráfordítások részaránya:	2,82%	3,06%	108,51%
Pénzügyi eredményszint:	29,44%	61,05%	207,37%

Rendkívüli eredmények bemutatása

Tartalma:

- rendkívüli bevételek,
- rendkívüli ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya bizonylati alátámasztással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	változás		T.évi összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rendkívüli bevételek						
egyéb rendkívüli tételek			248 841	248 841		100,00%
- véglegesen kapott pénzeszköz			32 841	32 841		13,20%
- kötelezettség elengedés			216 000	216 000		86,80%
Összesen:			248 841	248 841		100,00%
Egyenleg			248 841	248 841		

Szállítói kötelezettség elengedéséből származnak a rendkívüli bevételek.

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Bevételek részaránya:		20,62%	
Ráfordítások részaránya:			
Rendkívüli eredményszint:			

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.
- Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2010.12.31	Ellenőrzés	2011.12.31	változás		T.évi összet.
				E Ft	%	
		hatása				
Üzemi eredmény	-345 090		-52 717	292 373	15,28%	-28,60%
Pénzügyi eredmény	-40 499		-11 822	28 677	29,19%	-6,41%
Szokásos eredmény	-385 589		-64 539	321 050	16,74%	-35,02%
Rendkívüli eredmény			248 841	248 841		135,02%
Adózás előtti eredmény	-385 589		184 302	569 891	-47,80%	100,00%
Társasági adó kötelezettség	1 958			-1 958		
Adózott eredmény	-387 547		184 302	571 849	-47,56%	
Mérleg szerinti eredmény	-387 547		184 302	571 849	-47,56%	100,00%

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés	2011.12.31	2010.12.31
Adózás előtti eredmény:	184 302	-385 589
+ Tao. adóalapnövelők:	250 770	491 339
- Tao. adóalapcsökkentők:	435 072	466 458
=Társasági adóalap:		13 535
-Számított társasági adó:		1 957
=Adózott eredmény:	184 302	-387 547
Mérleg szerinti eredmény:	184 302	-387 547

elvárt adó 2010. évben

Mutatók

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
			%
Eredmény aránya:	100,51%	100,00%	99,49%
Eredmény részaránya:	-22,67%	15,27%	-67,36%
Jövedelmezőség:	-22,67%	15,27%	-67,36%
Eszközforgási sebesség:	107,02%	72,67%	67,90%
Tőkeáttételi ráta	77364,55%	630,33%	0,81%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	-19712,46%	98,94%	-0,50%
Eszközarányos nyereség (ROA)	-21,97%	17,73%	-80,70%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	-334 204	208 183	-62,29%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	-37 653	408 644	-1085,29%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

nem merült fel.

- eredménytartálékba helyezés:

184 302 E Ft.

Lényegesebb adatok	2010.12.31	2011.12.31
Megnevezés		
Saját tőke	1 966	186 269
Értékesítés nettó árbevétele	1 627 711	853 273
Mérleg szerinti eredmény	-387 547	184 302
Árrésszint	98,59%	99,45%
Működő tőke	-747 484	137 759
Kötelezettségek/saját tőke	65964%	479%
Mérlegfőösszeg	1 520 987	1 174 115
Saját tőke/jegyzett tőke	1%	59%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-123%	58%

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2010.12.31	2011.12.31
nem fizikai létszám	40	25
Összes létszám	40	25

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2010.12.31	2011.12.31
nem fizikai átlag bér	118 997	117 542
Összes átlag bér	118 997	117 542

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2010.12.31	2011.12.31
- ösztönzési	4 635	4 003
- szociális	1 113	700
- költségértéítés	4 106	1 060
- egyéb	1 503	2 735
Összes személyi jellegű	11 357	8 498
Társadalombiztosítási kiadások	21 976	11 638
Béradók:		
- munkaadói		
- rehabilitációs	965	222
- szakképzési	1 200	633

Budapest,
2012. április 23.

Lévay Őrs
1039 Budapest, Hunyadi utca 43.
Externet Nyrt.

Externet Nyrt.
CASH FLOW KIMUTATÁS

ssz	2010.12.31	2011.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	225 069	-518 837
Adozás előtti eredmény	-385 589	184 302
Elszámolt amortizáció	466 458	200 461
Elszámolt értékvesztés és visszairása	16 859	25 623
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-973	15 705
Szállítói kötelezettség változása	142 308	-637 817
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	110 919	-134 677
Passzív időbeli elhatárolás változása	-102 498	-126 505
Vevőkövetelés változása	-101 546	-121 491
Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	43 011	6 963
Aktív időbeli elhatárolások változása	38 078	68 599
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 958	0
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-53 742	35 375
Befektetett eszközök beszerzése	-65 292	-8 305
Befektetett eszközök eladása	11 550	43 680
Kapott osztalék	0	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	-174 099	470 906
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának b	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	60 000	605 463
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek t	0	3 555
Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás)	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-251 134	-138 112
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köteleze	17 035	0
Pénzeszközök változása	-2 772	-12 556

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az EXTERNET Telekommunikációs és Internet Szolgáltató Nyrt. Tulajdonosainak!

Elvégeztük az EXTERNET Telekommunikációs és Internet Szolgáltató Nyrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.174.115 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 184.302 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős ennek az éves beszámolóknak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart, ahhoz hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollokat azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljainak hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének

és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

ZÁRADÉK (VÉLEMÉNY)

A könyvvizsgálat során az **EXTERNET Telekommunikációs és Internet Szolgáltató Nyrt.** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint, az éves beszámoló a vállalkozó 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a Társaság saját tőkéje nem éri el a jegyzett tőke kétharmadát, amely esetben a Gt. (2006. évi IV. tv) 245. § alapján az Igazgatóságnak, illetve a részvényeseknek azonnali intézkedési kötelezettsége van.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük az **EXTERNET Telekommunikációs és Internet Szolgáltató Nyrt.** mellékelt 2011. évi éves beszámolójához kapcsolódó 2011. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés, és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az **EXTERNET Telekommunikációs és Internet Szolgáltató Nyrt.** 2011. évi üzleti jelentése az **EXTERNET Telekommunikációs és Internet Szolgáltató Nyrt.** 2011. évi éves beszámolójával összhangban van.

HKH

Consulting Kft.
001181

Horváth János

kamarai tag könyvvizsgáló 003436
ügyvezető igazgató

Budapest, 2012.04.23.