



**EXTERNET Telekommunikációs és
Internet Szolgáltató Nyrt.**

2009. éves

IFRS szerint konszolidált,

auditált

jelentése

Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék	2
Üzleti jelentés	3
1. Összefoglaló.....	3
2. A Társaság rövid- és középtávú feladatai	4
3. A jelentősebb mérlegtételek változásának magyarázata	5
3.1. Konszolidációs körbe bevont cégek	5
3.2. Mérleg.....	5
3.2.1. Mérleg adatok összefoglalója	5
3.2.2. Eszközök.....	7
3.2.2.1. Forgóeszközök.....	8
3.2.2.2. Hosszú távú befektetések.....	8
3.2.2.3. Ingatlanok, ingók a termelésben	8
3.2.2.4. Immateriális javak.....	8
3.2.3. Források.....	9
3.2.3.1. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	9
3.2.3.2. Hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek.....	10
3.2.3.3. Saját tőke.....	10
3.3. Eredmény kimutatás.....	10
3.3.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	11
3.3.2. Anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások	11
3.3.3. Értékcsökkenés/értékvesztés	11
3.3.4. Üzleti tevékenység eredménye.....	11
3.3.5. Pénzügyi műveletek eredménye	11
3.3.6. Egyéb bevételek és ráfordítások.....	11
3.3.7. Jövedelemadó.....	11
3.3.8. Adózott vállalkozási eredmény	12
4. Adatlapok	13

Üzleti jelentés

1. Összefoglaló

- Az EXTERNET Nyrt. 2009. évben 2008 évhez képest, 28 százalékos, 871 millió forintos árbevétel csökkenés mellett, 2.288 millió forint konszolidált árbevételt ért el.
- Az EXTERNET a 2009. évet 58 százalékos csökkenéssel, 160 millió forint EBITDA eredménnyel zárta.
- A társaság adózott eredménye -416 millió forint volt, mely 494 százalékkal csökkent 2008 hasonló időszakával összevetve. A csökkenés oka egyrészt az EBITDA csökkenés, másodsorban a bázisidőszakban az EXTERNET Csoportot még nem terhelő, a VIVANET akvizícióval kapcsolatos cégérték értékcsökkenéséből (értékvesztéséből) adódó 351 millió forintnyi értékcsökkenés/értékvesztés megjelenése.
- Az egyre élesedő piaci versenykörnyezetben és a magyarországi lakosságot is elérő nemzetközi pénzügyi válságból adódó negatív hatások eredményeként, csökkentek az EXTERNET szélessávú internetszolgáltatásokból származó bevételei.
- A negatív eredmények ellenére az EXTERNET Csoport 2009-ben csökkenteni tudta banki hiteleit.
- További jelentősebb események az EXTERNET Csoport életében 2009 év során:
 - 2009. február 27-én beolvadt a VIVANET Kft. az EXTERNET Nyrt.-be.
 - 2009. április 28-án a társaság megtartotta éves rendes közgyűlését.
 - Az econet Invest Vagyonkezelő Kft és a BIRDCOM Tanácsadó Kft között, 2009. június 9-i hatállyal létrejött részvényátruházási szerződés alapján, az econet Invest Kft. az EXTERNET Nyrt.-ben meglévő 76,83 százalékos részesedését értékesítette.
 - 2009. június 25-én a tulajdonosváltással kapcsolatosan változott az Igazgatóság összetétele (dr. László Géza, Pórfy András, dr. Bödecs Béla, dr. Homonnay Géza és Szilágy Ferenc), valamint a felügyelő bizottság és audit bizottság tagjait is megválasztotta (dr. Winkler Gábor, dr. Takács István és dr. Varga Emese).
 - 2009. október 20-án a Deloitte Zrt. díjátadó rendezvényén került sor a közép-európai régió legdinamikusabban fejlődő vállalkozásainak elismerésére, mely során átadásra kerültek a 2009-es „Deloitte Fast 50” díjak, melyen az EXTERNET Nyrt. a 21. helyezést érte el.
 - 2009. november 3-án a társaság rendkívüli közgyűlést tartott, ahol döntés született Kocsis Ferenc igazgatósági tag megválasztásáról, illetve vezérigazgatói kinevezéséről.

- o 2009. november 4-én az EXTERNET Nyrt és az Externet Invest Zrt. együttműködési megállapodást írt alá, melyben a felek rögzítették, hogy tárgyalásokat kezdenek a két cég közös tulajdonosi irányítás alá vonásáról.

1. Tábla: A 2008. és 2009. évi IFRS szerint, konszolidált, nem auditált gyorsjelentések főbb mérlegadatainak összehasonlítása:

Megnevezés / ezer Ft	2008 Q1-Q4	2009 Q1-Q4	Változás	Változás %
Árbevétel	3 159 166	2 287 816	-871 350	-28%
Értécsökkenés és értékvesztés	93 770	505 852	412 082	439%
Üzemi eredmény	284 450	-345 430	-629 880	-221%
EBITDA	378 220	160 422	-217 798	-58%
Adózott vállalkozási eredmény	105 507	-415 722	-521 229	-494%

Ezúton szeretnénk felhívni a Befektetők figyelmét, hogy a VIVANET Kft. bázis időszakra vonatkozó árbevételi és eredmény adatait a konszolidációs politika alapján nem vehettük figyelembe 2008. március 31.-et megelőző időszakban, így a VIVANET Kft. adatai a többségi tulajdonba kerülést követően kerültek beszámításra.

Ebből adódóan, a 2008. és 2009. év adatai csak részben hasonlíthatók össze.

2. A Társaság rövid- és középtávú feladatai

Új szolgáltatások bevezetése

A társaság kiemelt célkitűzése portfóliójának folyamatos bővítése az ügyfélelégedettség növelése, az ügyfélmegtartás erősítése és a piaci eredményesség növelése érdekében. 2009. negyedik negyedévben bevezetésre került az EXTERNET digitális TV (IPTV) szolgáltatása, amellyel a társaság Triple Play (Internet, TV, telefon) szolgáltatóvá lépett elő. 2009. decemberétől meglévő és új lakossági ADSL előfizetőinknek az ADSL mellé havi díj mentes internet-telefon szolgáltatást kínálunk. A konvergencia jegyében új, elsősorban az üzleti felhasználók figyelmére számító elektronikus fax-küldés/fogadás szolgáltatást vezettünk be *Smartfax* néven. Az új szolgáltatások bevezetése tükrözi a Társaság azon stratégiáját, hogy az ügyfelek számára hozzáadott értéket jelentő megoldásokat biztosítson az alapot jelentő internet hozzáférés mellett.

Ügyfélmegtartás, hatékonyságnövelés

2009. Q4-ben már jelentkeztek az eredményei az ügyfélmegtartási tevékenység erősítésének, amely 2010-ben is kiemelt célkitűzés marad. Ügyfeleink számára vonzó csomagajánlatokat, sávszélesség-növelést, kiegészítő szolgáltatásokat kínálunk hagyományos online csatornáink mellett proaktív telefonos csatornán keresztül. Online ügyfélszolgálatunk CRM képességeire alapozva biztosítjuk szegmensekre szabott ajánlataink automatikus megjelenítését ügyfeleink felé. Új online kommunikációs és marketing lehetőségeket alkalmazunk ügyfélszerzési képességünk növelésére.

Hangszolgáltatások erősítése

A társaság kiemelt célkitűzése a lassuló ADSL piac kompenzálása más bevételi forrásokkal, amelynek egyik fontos eszköze a hangszolgáltatásokban rejlő növekedési potenciál. A

fejlesztések eredményeként 2009-ben az EXTERNET portfóliója alkalmassá vált mind az üzleti, mind a lakossági igények kielégítésére. A közvetítő előválasztással megvalósított szolgáltatások mellett a hangsúly egyre inkább a korszerű IP alapú hangszolgáltatások irányába tolódik. Az EXTERNET saját infrastruktúráján alapuló teljes körű telefonszolgáltatás portfólióban megtalálhatók az üzleti ügyfelek részére kialakított, szabványos *VoIP trunk* és ISDN csomagok, és a lakossági és kis- középvállalkozói réteget egyaránt megcélzó hagyományos analóg telefonvonal, valamint a piacon népszerű ADSL+Internet telefon kombinált csomagok is.

Akvizíciók és piaci konszolidáció lehetőségeinek kutatása

Az EXTERNET a jelenlegi gazdasági környezetben is aktívan keresi a lehetséges akvizíciós célpontokat, illetve piaci konszolidációs lehetőségeket. Az EXTERNET a tőzsdei bevezetéssel alkalmassá vált a további tőkeakkumulációra, *equity-swap* ügyletekre illetve célzott befektetések fogadására.

Piaci kockázatok

Az EXTERNET számára kockázatként jelentkeznek a hírközlési piac szabályozásának esetleges változásai, különösen azok időszerűsége a piaci folyamatokhoz viszonyítva. Kockázatot jelentenek a nagykereskedelmi partnerek előre nem tervezhető lépései a piaci lassulásra és a gazdasági környezet változására, melyek jelentősen befolyásolhatják a társaság piaci pozícióját illetve működését. Az internet szolgáltatásnál kifejezetten várható a verseny erősödése, jelenleg a kábelszolgáltatók megerősödése jelent valódi konkurenciát, de középtávon a mobilinternet szolgáltatások versenytársként történő megjelenése is befolyásolhatja a társaság jövedelmezőségét. Ugyanez igaz a hangszolgáltatások területére is: a kábelhang már valódi alternatíva a vezetékes telefónia piacán, és különösen komoly behatásokkal bír a mobiltelefon-szolgáltatás.

3. A jelentősebb mérlegtételek változásának magyarázata

3.1. Konszolidációs körbe bevont cégek

2. Tábla: A konszolidációs körbe teljes körűen bevont társaságok 2009. december 31-én:

Leányvállalat neve	Konszolidációs körbe bevonás dátuma	Tulajdoni hányad (%)
Externet Nyrt.		
UltraWeb Kft.	2007. december 31.	100%

A VIVANET Kft. 2009. február 27-én beolvadt az EXTERNET Nyrt-be.

3.2. Mérleg

3.2.1. Mérleg adatok összefoglalója

A Társaság **mérlegfőösszege 1.946 millió forint** volt 2009. december 31-én. A mérlegfőösszeg mintegy 28 százalékkal csökkent a bázisidőszakhoz képest. Eszköz oldalon ezt a forgóeszközök 22 százalékos csökkenése, illetve az ingatlanok, ingók a termelésben 15 százalékos, továbbá az immateriális javak 33 százalékos csökkenése idézte elő. Forrás

oldalon ezt nagyrészt a hosszú lejáratú kötelezettségek 46 százalékos, valamint a saját tőke 59 százalékos csökkenése eredményezte.

3. Tábla: EXTERNET Nyrt. konszolidált mérlegének főbb sorai (ezer forintban)

Externet Nyrt.					
KONSZOLIDÁLT MÉRLEG (az IAS/IFRS előírásai szerint)					
ESZKÖZÖK					
Ssz.	Megnevezés / E Ft	2008.12.31	2009.12.31	Változás	Változás %
1 A	Forgóeszközök	949 661	736 549	-213 112	-22%
26 B	Hosszú távú befektetések	1 500	0	-1 500	-100%
36 C	Ingatlanok, ingók a termelésben	204 909	173 719	-31 190	-15%
43 D	Immateriális javak	1 547 934	1 044 799	-503 135	-33%
48	Eszközök összesen	2 704 004	1 955 067	-748 937	-28%

FORRÁSOK					
Ssz.	Megnevezés / E Ft	2008.12.31	2009.12.31	Változás	Változás %
49 E	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 106 920	1 200 583	93 663	8%
58 F	Hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek	651 788	353 216	-298 572	-46%
66 G	Saját tőke	945 296	401 268	-544 028	-58%
73	Források összesen	2 704 004	1 955 067	-748 937	-28%

3.2.2. Eszközök

4. Tábla: EXTERNET Nyrt. konszolidált mérlegének eszköz sorai (ezer forintban)

Externet Nyrt.					
KONSZOLIDÁLT MÉRLEG (az IAS/IFRS előírásai szerint)					
Ssz.	Megnevezés / E Ft	2008.12.31	2009.12.31	Változás	Változás %
1 A	Forgóeszközök	949 661	736 549	-213 112	-22,4%
2 I.	Pénzeszközök	88 517	48 314	-40 203	-45,4%
3 1.	Szabad rendelkezésű pénzeszközök	88 517	48 314	-40 203	-45,4%
4 2.	Elkülönített pénzeszközök	0	0	0	n.a.
5 3.	Azonnal pénzzé tehető, likvid értékpapírok	0	0	0	n.a.
6 II.	Rövid távú pénzügyi befektetések, értékpapírok	0	0	0	n.a.
7 1.	Lejáratig megtartani kívánt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	n.a.
8 2.	Eladásra szánt hitelviszonyt és tulajdonosi viszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	n.a.
9 3.	Egyéb céllal tartott hitelviszonyt és tulajdonosi viszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	n.a.
10 III.	Követelések	849 972	682 703	-167 269	-19,7%
11 1.	Vevőkövetelések	441 508	310 852	-130 656	-29,6%
12 2.	Váltókövetelések	0	0	0	n.a.
13 3.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált követelése	216 328	0	-216 328	-100,0%
14 4.	Termékre és szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0	n.a.
15 5.	Letétek, óvadékok	0	0	0	n.a.
16 6.	Egyéb követelések	192 136	370 163	178 027	92,7%
17 7.	Halasztott adókövetelés várhatóan megtérülő összege	0	1 688	1 688	n.a.
18 8.	Folyamatban lévő kivitelezések ráfordításainak és bevételeinek pozitív egyenlege	0	0	0	n.a.
19 IV.	Készletek	11 172	5 532	-5 640	-50,5%
20 1.	Késztermékek	0	0	0	n.a.
21 2.	Befejezetlen és félkész termékek	0	0	0	n.a.
22 3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	n.a.
23 4.	Alap, segéd és üzemenyagok	0	0	0	n.a.
24 5.	Kereskedelmi áruk	11 172	5 532	-5 640	-50,5%
25 V.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	n.a.
26 B	Hosszú távú befektetések	1 500	0	-1 500	-100,0%
27 I.	Értékpapír befektetések	1 500	0	-1 500	-100,0%
28 1.	Lejáratig megtartani kívánt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	n.a.
29 2.	Egyéb céllal tartott hitel- és 20% alatti tulajdon viszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	n.a.
30 3.	Konszolidációba bevont vállalkozásokkal kapcsolatos befektetések	0	0	0	n.a.
31 4.	Befektetések nem konszolidált vállalkozásokba, kapcsolt vállalkozásokba	1 500	0	-1 500	-100,0%
32 II.	Befektetési alapokba történő befektetések	0	0	0	n.a.
33 III.	Hosszú távú követelések, kölcsön adott pénzeszközök	0	0	0	n.a.
34 IV.	Hátrasorolt követelések	0	0	0	n.a.
35 V.	Tárgyi eszköz befektetések	0	0	0	n.a.
36 C	Ingatlanok, ingók a termelésben	204 909	173 719	-31 190	-15,2%
37 I.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 924	1 800	-124	-6,4%
38 II.	Gépek, berendezések, járművek	71 758	112 551	40 793	56,8%
39 III.	Nagyértékű szerszámok	0	0	0	n.a.
40 IV.	Lízingelt eszközök	63 006	59 368	-3 638	-5,8%
41 V.	Biológiai eszközök, természeti erőforrások	0	0	0	n.a.
42 VI.	Folyamatban lévő beruházások, felújítások	68 221	0	-68 221	-100,0%
43 D	Immateriális javak	1 547 934	1 044 799	-503 135	-32,5%
44 I.	Kísérleti fejlesztés értéke	0	0	0	n.a.
45 II.	Vagyoni értékű és egyéb használati jogok (ingatlanhoz nem kapcsolódó jogok)	505 419	508 363	2 944	0,6%
46 III.	Vállalkozás tulajdonában lévő szellemi termékek	27 103	0	-27 103	-100,0%
47 IV.	Üzleti vagy cégérték	1 015 412	536 436	-478 976	-47,2%
48	Eszközök összesen	2 704 004	1 955 067	-748 937	-27,7%

3.2.2.1. Forgóeszközök

A *forgóeszközök* állománya mintegy 213 millió forinttal csökkent, mely leginkább a követelések csökkenésének volt köszönhető.

A **pénzeszközök** állománya 40 millió forinttal csökkent.

A **követelések** mintegy 167 millió forintos csökkenését nagyrészt a bevétel csökkenés és a hatékonyabb vevő követeléskezelés eredményezte. Továbbá, az *egyéb követelések* állománya 178 millió forinttal növekedett, melynek egyik része a *részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált követelése*i sorra történő 217 millió forint értékű átsorolásból, míg a másik része a különböző adókhoz kapcsolódó követelések csökkenéséből adódott. Az előzőekben leírtaknak megfelelően 216 millió forint értékben csökkent a *részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált követelése*i sor.

A **készlet állomány** mintegy 6 millió forinttal csökkent, melynek oka a meglévő készlet állomány maximális kihasználása, illetve az új készletek beszerzésének racionalizálása.

3.2.2.2. Hosszú távú befektetések

A bázisidőszakban a DreamCom Kft., mint 30 százalékos leányvállalat nyilvántartási értéke szerepelt ezen a soron, mely 2009. évben kikerült, mivel a DreamCom Kft üzletrészt értékesítette az EXTERNET Nyrt (a tulajdonosváltással párhuzamosan).

3.2.2.3. Ingatlanok, ingók a termelésben

Az *ingatlanok, ingók a termelésben* volumene mintegy 15 százalékkal csökkent, melynek oka alapvetően a 2009 évben visszafogott beruházási szint volt. A korábban VIVANET Kft.-ben *folymatban lévő beruházások, felújítások* soron kimutatott eszközök aktiválása eredményeként ezek a **gépek, berendezések, járművek** sorra kerültek át.

3.2.2.4. Immateriális javak

Az *immateriális javak* mintegy 33 százalékkal csökkentek, ami legnagyobb részt az **üzleti vagy cégérték** soron kimutatott, a VIVANET Kft-nél - a relatíve alacsony induló befektetéssel magas piaci értéket eredményező tevékenységű internet szolgáltató cégek esetében szokásos módon - a saját tőkén felül kimutatott nyilvántartási értékek, 2009 során megkezdett értékcsökkentés/értékvesztéséből adódik. Az első évben, a beolvadást követően (2009. február 27.-től), a cégérték 50 százalékát írja le az EXTERNET, a maradék 50 százalékot a következő öt évben, egyenlő arányban tervezi leírni a cég. Továbbá, ezen a soron jelenik meg a konszolidációs körben érintett cégek eredményváltozásának hatása is. A *vállalkozás tulajdonában lévő szellemi termékek* soron 2008. évben kimutatott tételek, 2009-ben a *vagyoni értékű és egyéb használati jogok* sorára kerültek át.

3.2.3. Források

5. Tábla: EXTERNET Nyrt. konszolidált mérlegének forrás sorai (ezer forintban)

Externet Nyrt.					
KONSZOLIDÁLT MÉRLEG (az IAS/IFRS előírásai szerint)					
Ssz.	Megnevezés / E Ft	2008.12.31	2009.12.31	Változás	Változás %
49 E	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 106 920	1 200 583	93 663	8,5%
50 1.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	830 625	794 307	-36 318	-4,4%
51 2.	Váltótartozások	0	0	0	n.a.
52 3.	Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	5 734	144 274	138 540	2416,1%
53 4.	Kapott előlegek, előrefizetések	127 934	161 013	33 079	25,9%
54 5.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált rövid lejáratú kötelezettségei	103 050	90 000	-13 050	-12,7%
55 6.	Halasztott bevételek	301	0	-301	-100,0%
56 7.	Halasztott adótartozások	0	0	0	n.a.
57 8.	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	39 276	10 989	-28 287	-72,0%
58 F	Hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek	651 788	353 216	-298 572	-45,8%
59 1.	Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök	610 490	323 201	-287 289	-47,1%
60 2.	Tartozások kötvénykibocsátásból, átváltoztatható kötvények	0	0	0	n.a.
61 3.	Lízingtartozások	41 298	30 015	-11 283	-27,3%
62 4.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált hosszú lejáratú kötelezettségei	0	0	0	n.a.
63 5.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	n.a.
64 6.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	n.a.
65 7.	Várható jövőbeni kötelezettségek	0	0	0	n.a.
66 G	Saját tőke	945 296	401 268	-544 028	-57,6%
67 I.	Jegyzett tőke	316 000	316 000	0	0,0%
68 II.	(-) Visszavásárolt részesedések könyv szerinti értéken	0	0	0	n.a.
69 III.	A részvényeken felül rendelkezésre bocsátott vagyon	410 624	410 624	0	0,0%
70 IV.	Eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény	218 672	-325 356	-544 028	-248,8%
71 V.	Piaci értékelési különbözetek	0	0	0	n.a.
72 VI.	Külső tulajdonosok részesedése	0	0	0	n.a.
73	Források összesen	2 704 004	1 955 067	-748 937	-27,7%

3.2.3.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 9 százalékos mértékben nőttek, melynek elsődleges oka a korábban kizárólag hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek soron kimutatott bankkölcsön rövid és hosszú távú állományra bontásából adódik.

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból állománya közel 36 millió forinttal csökkent.

A rövid lejáratú hitelek és kölcsönök 139 millió forinttal nőtt, mely javarészt a Commerzbank Zrt. kölcsön rövidtávú részének ide történő átsorolásának eredménye.

A kapott előlegek, előrefizetések állománya közel 26 százalékkal emelkedett, melyet a 2009. év során a teljes cégcsoportban bevezetett, a vevők felé történő előreszámlázásból adódott.

A részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált rövid lejáratú kötelezettségei soron a megállapodások szerinti törlesztésekből, kifizetésekből adódóan 13 százalékos csökkenés jelentkezett.

A rövid lejáratú egyéb kötelezettségek 72 százalékkal csökkentek, mely különböző adófizetési kötelezettségeket tartalmaz. A csökkenés a 2008. december 31-én szereplő jelentősebb ÁFA fizetési kötelezettség 2009 során történő rendezéséből adódik.

3.2.3.2. Hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek

A *hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek* állománya mintegy 299 millió forinttal csökkent, mely egyrészt a Commerzbank hitel ütemszerinti törlesztéséből adódott, másrészt a fentiekben jelzett rövid lejáratú rész átsorolásának eredménye.

A **hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök** állománya mintegy 287 millió forinttal csökkent, melyet a Commerzbank Zrt. nyújt az EXTERNET-nek. A csökkenés oka, egyrészt a kölcsönszerződésnek megfelelő törlesztés, valamint a fentiekben bemutatott átsorolás volt.

A **lízingszerződések** soron találhatóak a 2008 év során vásárolt távközlési eszközök és járművek lízingre vásárolt értéke, mely 30 millió forintot tett ki.

3.2.3.3. Saját tőke

A *saját tőke* csaknem 544 millió forintos csökkenését az *eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény* soron kimutatott csökkenés okozta.

Az **eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény** állománya a három cég tárgyévi adózott eredményének, illetve a eredmény konszolidációs műveleteknek köszönhetően mintegy 544 millió forinttal csökkent.

3.3. Eredmény kimutatás

6. Tábla: EXTERNET Nyrt. konszolidált eredmény kimutatásának sorai (ezer forintban)

Externet Nyrt.					
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint)					
Ssz.	Megnevezés / E Ft	2008.12.31	2009.12.31	Változás	Változás %
1	+ Értékesítés nettó árbevétele	3 159 166	2 287 816	-871 350	-27,6%
2 +/-	Aktivált saját teljesítmények	6 116	0	-6 116	-100,0%
3	- Anyagjellegű ráfordítások	2 641 652	1 987 294	-654 358	-24,8%
4	- Személyi jellegű ráfordítások	145 410	140 100	-5 310	-3,7%
5	- Értékcsökkenési leírás és értékvesztés	93 770	505 852	412 082	439,5%
6	= Üzleti tevékenység eredménye	284 450	-345 430	-629 880	-221,4%
7	+ Pénzügyi műveletek bevételei és nyereségei	36 088	30 024	-6 064	-16,8%
8	+ Egyéb bevételek és nyereségek	59 467	44 422	-15 045	-25,3%
9	+ Pénzügyi műveletek ráfordításai és veszteségei	70 669	79 803	9 134	12,9%
10	+ Egyéb ráfordítások és veszteségek	192 431	62 620	-129 811	-67,5%
11	= Adózás előtti eredmény	116 905	-413 407	-530 312	-453,6%
12	- Jövedelemadó	11 398	2 315	-9 083	-79,7%
13	= Szokásos vállalkozási tevékenység eredménye	105 507	-415 722	-521 229	-494,0%
14 +/-	Megszűnő tevékenység eredménye	0	0	0	n.a.
15	- Jövedelemadó	0	0	0	n.a.
16	= Megszűnő tevékenység adózott eredménye	0	0	0	n.a.
17 +/-	Számviteli politika változás kumulált hatása	0	0	0	n.a.
18	- Jövedelemadó	0	0	0	n.a.
19	= A számviteli politika változásainak adózott eredménye	0	0	0	n.a.
20	- Külső tulajdonosokra jutó érdekeltség	0	0	0	n.a.
21	= Adózott vállalkozási eredmény	105 507	-415 722	-521 229	-494,0%
22	Egyszerű EPS korrekciók nélkül (Ft / db)	17,2875	-65,7788	-83,0663	-480,5%
23	- ebből: üzleti eredményre jutó:	46,6077	-54,6566	-101,2643	-217,3%
24	- ebből: szokásos vállalkozási tevékenység eredményére jutó:	17,2875	-65,7788	-83,0663	-480,5%
25	- ebből: megszűnő tevékenység eredményére jutó:	0,0000	0,0000	0,0000	n.a.
26	- ebből: számviteli politika változásainak eredményére jutó:	0,0000	0,0000	0,0000	n.a.

3.3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az **értékesítés nettó árbevétele** az egy évvel korábbi időszakhoz képest 871 millió forint értékben, 28 százalékkal csökkent. A negatív eredményt a kedvezőtlen piaci tendenciák (stagnáló xDSL piac, csökkenő árak, erőteljes versenytársi nyomás a kábel és mobil internet szereplők részéről), valamint a kedvezőtlen gazdasági helyzet okozták.

3.3.2. Anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások

Ezzel egyidejűleg az **anyagjellegű ráfordítások** közel 25 százalékkal, valamint a **személyi jellegű ráfordítások** 4 százalékkal csökkentek, a bevétel csökkenéssel párhuzamosan.

3.3.3. Értékcsökkenés/értékvesztés

Az **értékcsökkenés/értékvesztés** 440 százalékkal emelkedett, melynek főbb okai:

- 2008. harmadik negyedévben a TVnet ADSL tranzakció lezárását követően aktiválásra került a TVnet-től átvett ügyfelek vételára, melyet értékcsökkent a Társaság (44 millió forint),
- 2009-ben aktiválásra kerültek a korábban *folymatban lévő beruházások* soron kimutatott VIVANET Kft. eszközök (9 millió forint),
- továbbá az EXTERNET Nyrt 2009-ben megkezdte a VIVANET Kft. cégértékének hat éves leírását (351 millió forint). Az első évben, 2009. február 27-től, a beolvadást követően, a teljes érték 50 százalékát, az ezt követő öt évben, egységesen, évi 10 százalékot ír le a cég.

3.3.4. Üzleti tevékenység eredménye

Az **üzleti tevékenység eredménye** -345 millió forint, mely az előző év ugyanezen időszakához képest mintegy 630 millió forinttal lett alacsonyabb.

3.3.5. Pénzügyi műveletek eredménye

A **pénzügyi műveletek bevételei és nyereségei** főként nyújtott kölcsönök után kapott, míg a **pénzügyi műveletek ráfordításai és veszteségei** sorok főként a kapott hosszúlejáratú kölcsön után fizetendő kamatokat tartalmaznak.

3.3.6. Egyéb bevételek és ráfordítások

Az **egyéb bevételek és nyereségek** főként az ügyfelek felé kiszámlázott behajtási és visszakapcsolási díjakat, valamint késedelmi kamatokat tartalmaznak.

Az **egyéb ráfordítások és veszteségek** sorok 2008-ban tartalmaztak megközelítőleg 68 millió forint összegű, nem a normál ügymenethez kapcsolódó egyszeri tételeket, melyek a különböző tranzakciókhoz, illetve a tőzsdei bevezetéshez kapcsolódnak. 2009-ben kötbéreket, késedelmi kamatokat, iparűzési adókat, illetve leírásokat tartalmaz.

3.3.7. Jövedelemadó

A *szokásos vállalkozási tevékenység eredményéhez vezető jövedelemadó sor* a fizetendő társasági adókat tartalmazza.

3.3.8. Adózott vállalkozási eredmény

ÖSSZESEGÉBEN TÁRSASÁGUNK 2009. ÉVBEN, IFRS SZERINT KONSZOLIDÁLT, NEM AUDITÁLT ADÓZOTT VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNYE -416 MILLIÓ FORINT VOLT.

A Tpt. 57. § (1) bekezdésének megfelelően kijelentjük, hogy a szabályozott információk nyilvánosságra hozatalának elmaradásával, illetve félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért a kibocsátó felel.

A vezetői beszámolóban szereplő változásokon felül a tulajdonosi szerkezettel, a részvényekhez fűződő jogokkal, a Társaság alkalmazottaival és szervezetével kapcsolatos egyéb lényeges változások - legjobb tudásunk szerint - nem következtek be, illetve az időközben bekövetkezett változásokról (tulajdonosi szerkezet, stb.) a társaság külön tájékoztatásokat tett közzé.

Kijelentjük, hogy a jelen beszámoló a valóságnak megfelelő, független könyvvizsgáló által nem auditált adatokat és állításokat tartalmaz, nem hallgat el olyan tényt, amely a kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír. Kijelentjük továbbá, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján a legjobb tudásunk szerint elkészített, a jelen beszámolóban közzétett pénzügyi kimutatások valós és megbízható képet adnak a Társaság és a konszolidációba bevont vállalkozások nyereségéről és veszteségéről.

A jelen beszámolóban foglaltak nem adnak teljes képet az EXTERNET Nyrt. tevékenységéről és a jövőben tervezett lépéseiről, sem a Társaság és üzletágai eredményeiről, terveiről, piacairól, a tevékenységet érintő kockázatokról és egyéb körülményekről. A jelen tájékoztatás a jövőre vonatkozó kijelentéseket is tartalmaz. Azon megállapítások, melyek nem múltbeli eseményekre vonatkoznak (azaz a véleményünkre és várakozásainkra vonatkozó kijelentések), jövőre vonatkozóak. Ezen kijelentések a jelenlegi terveken, becsléseken és előrejelzéseken alapulnak, tehát nem lenne helyes ezen kijelentésekre a kellő mértéket meghaladó módon támaszkodni. A jövőre vonatkozó kijelentések azon időpontbeli állapoton alapulnak, amelyben ezen állítások elhangzanak, a Társaság nem vállal kötelezettséget arra nézve, hogy a kijelentések bármelyikét új információk vagy jövőbeli események alapján a továbbiakban nyilvánosan frissítse, módosítsa.

A társaság 2009. éves jelentése teljes terjedelmében megtekinthető 2010. április 22-től a társaság telephelyén (1117 Budapest, Hauszmann Alajos u. 2.) és honlapján (www.externet.hu), valamint a BÉT honlapján (www.bet.hu).

4. Adatlapok

Az adatlapok fejléce (általános)

Társaság neve:	EXTERNET Nyrt.	Telefon	237-1860
Társaság címe:	5000 Szolnok, Szapáry u. 18.	Telefax	237-1869
Ágazati besorolás:	távközlés	E-mail cím	befekteto@externet.co.hu
Beszámolási időszak:	2009.01.01. - 2009.12.31.	Befektetői kapcsolattartó	Nyiri Balázs

Pénzügyi kimutatásokhoz kapcsolódó adatlapok

PK2. Konzolidációs körbe tartozó gazdasági társaságok

Név	Törzs/Alaptőke	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati jog	Besorolás ¹
EXTERNET Nyrt.	316.000.000 Ft			L
ULTRAWEB Kft.	3.000.000 Ft	100 %	100 %	L

¹ Teljes (L); Közös vezetésű (K); Társult (T)

PK3. Mérleg – EXTERNET Nyrt. egyedi (nem auditált) magyar számviteli szabályok szerint elkészített mérlege

	Igen	Nem		
Auditált	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
Konzolidált	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
Számviteli elvek	Magyar	<input checked="" type="checkbox"/>	IFRS	<input type="checkbox"/>
			Egyéb	<input type="checkbox"/>

Pénznem	HUF	<input checked="" type="checkbox"/>	EUR	<input type="checkbox"/>	Egyéb	<input type="checkbox"/>
Egység	1 000	<input checked="" type="checkbox"/>	1 000 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Externet Nyrt.						
	Megnevezés (ezer Ft)	2008.12.31	2009.12.31	Változás	Változás %	
1	A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 583 896	1 238 352	-345 544	-22%	
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 393 899	1 020 608	-373 291	-27%	
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	128 844	172 251	43 407	34%	
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	61 153	45 493	-15 660	-26%	
35	B FORGÓESZKÖZÖK	531 502	507 706	-23 796	-4%	
36	I. KÉSZLETEK	5 982	5 532	-450	-8%	
43	II. KÖVETELÉSEK	463 961	463 670	-291	0%	
55	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0%	
61	IV. PÉNZESZKÖZÖK	61 559	38 504	-23 055	-37%	
64	C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	107 590	185 846	78 256	73%	
76	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	2 222 988	1 931 904	-291 084	-13%	
	Megnevezés (ezer Ft)	2008.12.31	2009.12.31	Változás	Változás %	
77	D. SAJÁT TŐKE	713 816	389 513	-324 303	-45%	
78	I. JEGYZETT TŐKE	316 000	316 000	0	0%	
85	III. TŐKETARTALÉK	410 624	410 624	0	0%	
86	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-25 255	47 990	73 245	-290%	
91	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-20 895	-418 443	-397 548	1903%	
92	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0%	
96	F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 268 943	1 217 722	-51 221	-4%	
97	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0%	
105	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	636 995	336 462	-300 533	-47%	
118	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	631 948	881 260	249 312	39%	
134	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	240 229	324 669	84 440	35%	
142	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	2 222 988	1 931 904	-291 084	-13%	

PK4. Eredmény kimutatás – EXTERNET Nyrt. egyedi (nem auditált) magyar számviteli szabályok szerint elkészített eredmény kimutatása

	Igen	Nem		
Auditált	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
Konzolidált	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
Számviteli elvek	Magyar	<input checked="" type="checkbox"/>	IFRS	<input type="checkbox"/>
			Egyéb	<input type="checkbox"/>

Pénznem	HUF	<input checked="" type="checkbox"/>	EUR	<input type="checkbox"/>	Egyéb	<input type="checkbox"/>
Egység	1 000	<input checked="" type="checkbox"/>	1 000 000	<input type="checkbox"/>		

Externet Nyrt.					
Megnevezés (ezer Ft)	2008.12.31	2009.12.31	Változás	Változás %	
11 I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 198 535	2 191 351	-7 184	0%	
15 III. EGYÉB BEVÉTELEK	51 348	41 710	-9 638	-19%	
26 IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 881 772	1 902 388	20 616	1%	
30 V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	120 490	138 496	18 006	15%	
31 VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	86 167	502 996	416 829	484%	
32 VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	151 316	44 944	-106 372	-70%	
38 A ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	16 254	-355 763	-372 017	-2289%	
61 IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	37 237	29 537	-7 700	-21%	
75 X. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	73 149	86 347	13 198	18%	
76 B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-35 912	-56 810	-20 898	58%	
77 C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-19 658	-412 573	-392 915	1999%	
78 XI. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	746	301	-445	-60%	
83 XII. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	72	2 426	2 354	3269%	
88 D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	674	-2 125	-2 799	-415%	
89 E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-18 984	-414 698	-395 714	2084%	
91 F ADÓZOTT EREDMÉNY	-20 895	-418 443	-397 548	1903%	
98 G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-20 895	-418 443	-397 548	1903%	

A részvénystruktúrához, a tulajdonosi körhöz kapcsolódó adatlapok

RS1. Tulajdonosi struktúra, a részesedés és szavazati arány mértéke

Tulajdonosi kör megnevezése	Teljes alaptőke						Bevezetett sorozat					
	Tárgyév elején (2009.01.01.)			Időszak végén (2009.12.31.)			Tárgyév elején (2009.01.01.)			Időszak végén (2009.12.31.)		
	tul %	szav %	db	tul %	szav %	db	tul %	szav %	db	tul %	szav %	db
Belföldi intézményi/társaság	99,67%	99,67%	6 298 871	99,81%	99,81%	6 307 977	99,67%	99,67%	6 298 871	99,81%	99,81%	6 307 977
Külföldi intézményi/társaság	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
Belföldi magánszemély	0,33%	0,33%	21 129	0,19%	0,19%	12 023	0,33%	0,33%	21 129	0,19%	0,19%	12 023
Külföldi magánszemély	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
Munkavállalók, vezető tisztségviselők	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
Saját tulajdon	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
Államháztartás részét képező Tulajdonos	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
Nemzetközi Fejlesztési Intézmények	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
Ö S Z E S E N	100%	100%	6 320 000	100%	100%	6 320 000	100%	100%	6 320 000	100%	100%	6 320 000

A *Belföldi intézményi/társaság* sorokon szerepelnek a BIRDCOM Kft. (4.864.946 darab részvény), a KRAFT Invest Kft. (641.031 darab részvény), illetve a VIVACOM Kft. (802.000 darab részvény) által tulajdonolt részvények. Előbbi tulajdonosa dr. László Géza, igazgatóság elnök, dr. Homonnay Géza és Szilágyi Ferenc igazgatósági tagok, a második tulajdonosa Pörffy András, igazgatóság alelnöke, illetve Sebők István, alkalmazott. A VIVACOM Kft tulajdonosa dr. Bödecs Béla igazgatósági tag.

Az adatok a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény szerinti tulajdonosi megfeleltetés alapján kerültek elkészítésre, azzal hogy a részvénykönyv nem feltétlenül tükrözi a megfeleltetés szerinti tulajdonosi struktúrát, mivel a hatályos jogszabályok szerint a részvényesek jogosultak a részvénykönyvbe való bejegyzésük mellőzését, vagy a részvénykönyvből való törlésüket kérni.

RS2. A saját tulajdonban lévő részvények (db) mennyiségének alakulása a tárgyévben

	Részesedés (2009. június 30.)		Részesedés	
	db	% (két tizedes jegyig kérjük megadni)	db	% (két tizedes jegyig kérjük megadni)
Társasági szinten	0	0,00%		
Leányvállalatok ¹	0	0,00%		
Összesen	0	0,00%		

¹ Konszolidációba bevont társaságok.

RS3 Az 5%-nál nagyobb Tulajdonosok felsorolása, bemutatása (az időszak végén) a bevezetett sorozatra vonatkozóan

Név	Letétkezelő (igen/nem)	Mennyiség (db)	Részesedés (%) (két tizedes jegyig kérjük megadni)	Szavazati jog (%) (két tizedes jegyig kérjük megadni)
BIRDCOM Kft.	nem	4 864 946	76,98%	76,98%
VIVACOM Kft.	nem	802 000	12,69%	12,69%
KRAFT Invest Kft.	nem	641 031	10,14%	10,14%
Összesen		6 307 977	99,81%	99,81%

A BIRDCOM Kft. tulajdonosai dr. László Géza, igazgatóság elnök, dr. Homonnay Géza, igazgatósági tag és Szilágyi Ferenc, igazgatósági tag. A KRAFT Invest Kft. tulajdonosa Pórfy András, igazgatóság alelnök, illetve Sebők István, alkalmazott. A VIVACOM Kft. tulajdonosa dr. Bódecs Béla igazgatósági tag.

A Társaság szervezetéhez, működéséhez kapcsolódó adatlapok

TSZ1. Teljes munkaidőben foglalkoztatottak számának alakulása (fő)

	Bázis időszak vége	Tárgyév eleje	Tárgyidőszak vége
Társaság szinten	51	51	48
Cégcsoport szinten	60	60	48

TSZ2. Vezető állású személyek és a Kibocsátó működését befolyásoló (stratégiai) alkalmazottak

Jelleg ¹	Név	Beosztás	Megbízás kezdete	Megbízás vége / megszűnése	Saját részvény tulajdon (db)
IT	dr. László Géza	Igazgatóság elnöke	2009. április 28.	2014. április 27.	0
IT	Pórfy András	Igazgatóság alelnöke	2007. június 6.	2012. június 5.	0
IT	dr. Bódecs Béla	Igazgatósági tag	2008. március 18.	2013. március 17.	0
IT	dr. Homonnay Géza	Igazgatósági tag	2009. április 28.	2014. április 27.	0
IT	Szilágyi Ferenc	Igazgatósági tag	2009. április 28.	2014. április 27.	0
IT, SP	Kocsis Ferenc	Igazgatóság tag, vezérigazgató	2009. november 3.	2014. november 2.	0
FB	dr. Winkler Gábor	Felügyelőbizottsági elnöke és Audit bizottság elnöke	2009. április 28.	2014. április 27.	0
FB	dr. Varga Emese	Felügyelőbizottsági és Audit bizottsági tag	2009. április 28.	2014. április 27.	0
FB	dr. Takács István	Felügyelőbizottsági és Audit bizottsági tag	2008. április 28.	2013. április 27.	0
SP	Sebők István	vezérigazgató-helyettes	2007. június 6.	határozatlan	0
SP	Nyiri Balázs	Pénzügyi-igazgató	2008. április 24	határozatlan	0

¹ Stratégiai pozícióban lévő alkalmazott (SP), Igazgatósági tag (IT), FB tag (FB)



Dr. László Géza, igazgatóság elnök, dr. Homonnay Géza, igazgatósági tag és Szilágyi Ferenc, igazgatósági tag tulajdonában van a BIRDCOM Kft. (4.864.946 darab részvény). Pórfy András, igazgatóság alelnök, illetve Sebők István, alkalmazott tulajdonában van a KRAFT Invest Kft. (641.031 darab részvény). Dr. Bödecs Béla igazgatósági tag tulajdonában van a VIVACOM Kft. (802.000 darab részvény).

Budapest, 2010. április 22.

dr. László Géza
az Igazgatóság elnöke
EXTERNET Nyrt.