

Statisztika számjel: 13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882938

Delta Systems Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

1033 Budapest, Szentendrei út 39-53.

Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

Mérleg fordulónap: 2017.12.31

Budapest, 2018. május 23.



Pércsi Levente
ügyvezető

Delta Systems Kft.
1033 Bp., Szentendrei út 39-53.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság** (Székhelye: 1033 Budapest, Szentendrei út 39-53.; Céjegyzékszám: 01-09-882938) tulajdonosának.

Vélemény

Elvégeztük a **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **5.012.738 E Ft**, az adózott eredmény **113.643 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Delta Informatika Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság** 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság** 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.


Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.
A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. május 23.

CONTROLLING-AUDIT KFT.
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁRSASÁG

000076



Török Zoltán

CONTROLLING-AUDIT Kft.
Bejegyzett Könyvvizsgálói Társaság
1037 Budapest, Góbé u. 23. Fsz. 1.
Nyilvántartásba-vételi szám: 000076



Török Zoltán

Bejegyzett Könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001379

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2017.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Delta Systems Kft.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök	812 226	0	978 006
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	187 729	0	148 563
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyon értékű jogok	187 729		148 563
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	624 347	0	829 293
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	731		1 114
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 545		40 204
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	117 992		157 343
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			609 532
16.	Beruházásokra adott előlegek	446 079		21 100
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	150	0	150
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés	150		150
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Kelt: Budapest, 2018. május 23.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2017.12.31

MÉRLEG "A" változat


Delta Systems Kft.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	3 353 550	0	3 888 422
30.	I. KÉSZLETEK	95 871	0	99 514
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	95 871		99 514
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	3 204 698	0	3 620 584
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 610 011		3 003 387
39.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	516 714		504 163
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	77 973		113 034
44.	Követések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK	25 000	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	25 000		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27 981	0	168 324
54.	Pénztár, csekkek	770		444
55.	Bankbetétek	27 211		167 880
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	85 442	0	146 310
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	54 549		103 749
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 893		42 561
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 251 218	0	5 012 738

Kelt: Budapest, 2018. május 23.

.....

Delta Systems Kft. a vállalkozás vezetője (képviselője)
 1033 Bp., Szentendrei út 39-53.

Statisztika számjel: 13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2017.12.31


Delta Systems Kft.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	208 029	0	226 672
62.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
63.	45. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	40 260		62 324
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	62 145		705
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	55 624		113 643
72.	E. Céltartalékok	361 226	0	300 436
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	303 944		183 495
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 094		2 835
75.	3. Egyéb céltartalék	54 188		114 106
76.	F. Kötelezettségek	3 467 489	0	4 448 562
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Kelt: Budapest, 2018. május 23.


.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Delta Systems Kft.
1033 Bp., Szentendrei út 39-53.

Budapest, 2017. május 30.

Cégjegyzékszám: 01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2017.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Delta Systems Kft.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
82.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	164 917	0	54 264
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	100 000		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	64 917		54 264
92.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 302 572	0	4 394 298
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	250 109		444 434
96.	Vevőktől kapott előlegek			11 086
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 300 554		2 639 635
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	341 590		720 647
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	410 319		578 496
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Számazékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	214 474	0	37 068
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	33 109		20 399
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	180 849		16 153
108.	Halasztott bevételek	516		516
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 251 218	0	5 012 738

Kelt: Budapest, 2018. május 23.

Delta Systems Kft.

1033 Bp. P. Szentendrei út 39-53 vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017.12.31

Delta Systems Kft.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 553 409		9 603 585
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	106 165		22 072
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sorok)	5 659 574	0	9 625 657
03.	Saját termelésű eszközök aktivált értéke			
04.	Saját előállítású készletek állományváltozása			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	205 058		412 602
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	133 428		376 965
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	1 663 038		2 707 185
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	14 095		20 883
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 817 040		5 482 669
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	772 667		662 055
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08. +9. sorok)	5 400 268	0	9 249 757
10.	Béreköltség	179 682		251 691
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 135		15 015
12.	Bérfelrakások	55 920		65 820
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	244 737	0	332 526
VI.	Értékcsökkenési leírás	89 941		95 993
VII.	Egyéb ráfordítások	100 572		228 894
	VII. sorból: értékvesztés	488		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+/-/ II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	29 114	0	131 089

Kelt: Budapest, 2018. május 23.

Delta Systems Kft. a vállalkozás vezetője (képviselője)
1033 Bp., Szentendrei út 39-53.

Delta Systems Kft.


Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2017.12.31**

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	966		166
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	543		150
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	116 969		31 483
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	117 935	0	31 649
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
19.	származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 527		16 704
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	71 842		30 516
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	85 369	0	47 220
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	32 566	0	-15 571
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	61 680	0	115 518
X.	Adófizetési kötelezettség	6 056		1 875
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	55 624	0	113 643

Kelt: Budapest, 2018. május 23.


.....
Delta Systems Kft. a vállalkozás vezetője (képviselője)
1033 Bp., Szentendrei út 39-53.

Delta Systems Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklete

Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

Mérleg fordulónap: 2017.12.31

Budapest, 2018. május 23.


Pércsi Levente
ügyvezető

Delta Systems Kft.
1033 Bp., Szentendrei út 39-53.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ****1. A Delta Systems Kft. rövid bemutatása**

- **A társaság neve:** Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság, rövid neve: Delta Systems Kft.
(továbbiakban Delta Systems Kft., illetve Társaság)
A társaság **2011. január 24-én** nevet változtatott, régi neve: Delta Network Kft.
- **Alakulás időpontja:** 2007.09.02-én alakult a Delta Elektronik Kft. egyik jogutódjaként
- **Székhelye:** 1033 Budapest, Szentendrei út 39-53.
- **Adószám:** 13978774-2-41
- **Statisztikai számjele:** 13978774-4651-113-01
- **Céggjegyzékszám:** 01-09-882938
- **Fő tevékenységi kör:** számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelem
- **Könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet:** Controlling-Audit Kft., Nyilv.szám:000076
- **Könyvvizsgálatért felelős személy:** Török Zoltán (2014 Csobánka, Gyöngyvirág utca 15.), Kamarai azonosító: 001379

Tulajdonosi struktúra

A Társaság tulajdonosa 100%-ban a Deltagroup Holding Zrt. (1033 Budapest, Szentendrei út 39-53, adószám: 25300091-2-41, céggjegyzékszám: 01-10-048473).

A jegyzett tőkében 2017 év során nem volt változás.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

A Delta Systems Kft. könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (továbbiakban: a Számviteli Törvény) és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli politikában végrehajtott változtatásokkal együtt az alábbiak:

A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés napját a Társaság a tárgyévet követő év február 28-ban határozta meg. Az éves beszámoló összeállításánál a Társaság a tárgyévet követő év február 28-ig beérkezett bizonylatokat veszi figyelembe. Mérleg fordulónapja: december 31.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értéke, értékcsökkenés és amortizáció

A vásárolt immateriális javakat és tárgyi eszközöket a halmozott értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési értéken tartjuk nyilván.

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a várható hasznos élettartam alapján határozza meg az értékcsökkenési leírási kulcsok mértékét.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

- a 100 ezer Ft bekerülési érték feletti eszközök esetében az értékcsökkenés lineáris, a leírás kezdő időpontja az üzembe helyezés napja,
- a 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti eszközök esetén üzembe helyezéskor a bruttó érték 100%-a költségként kerül elszámolásra.
- a 200 ezer Ft egyedi bekerülési értékű számítástechnikai eszközök esetében 50 %-os értékcsökkenést alkalmazunk
- tartós bérbeadás esetén a szerződés időtartama alatt amortizáljuk az eszközöket.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Az eszközök hasznos élettartama a következő:

Eszköz	Évek
vagyoni értékű jogok - maximum	6
üzleti és cégérték - maximum	5
szellemi termék	2
alapítás, átszervezés aktivált értéke - minimum	5
szoftverek	2
egyéb immateriális javak	2-5
hosszú élettartamú épület	50
bérbe adott hosszú élettartamú épület	20
közepes élettartamú épület	33
rövid élettartamú épület	17
járművek	3-7
számítástechnikai-, irodai gépek	3-7

Tervezett leírást meghaladó, **terven felüli értékcsökkenés** kerül elszámolásra, ha a tárgyi eszköz:

- piaci értéke tartósan (legalább egy éves időszakon át) lecsökken (ideértve az immateriális javakat is, de ide nem értve a beruházásokat),
- a Társaság vállalkozási tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, (ide értve a szellemi termékeket és a beruházásokat is).

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a vagyoni értékű jogoknál, ha a jog a szerződés módosítása miatt korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Kivételes nagyságrendű tételek

Kivételes nagyságrendű tételnek minősülnek azok a bevételek, költségek vagy ráfordítások, amelyek az elmúlt két évben nem fordultak elő, és az értéke meghaladja a 200 Mft-ot.

Készletek értékelése

A vásárolt anyagkészletet átlagos beszerzési áron tartjuk nyilván.

Értékvesztés elszámolása kétes követelések miatt

A követelésekre egyedi értékelés alapján a várható megtérülés összegéig képzünk értékvesztést. Az éven túli kintlévőségekre, valamint a csődeljárás és felszámolás alatt álló cégekre a Társaság 100%-os értékvesztést képez.

Devizában nyilvántartott követelések és kötelezettségek, árfolyam politika

A Delta Systems Kft. a devizában fennálló eszközeit és forrásait MNB deviza közép árfolyamon tartja nyilván év közben.

Az év végén a valutában, devizában fennálló eszközök, követelések és kötelezettségek az MNB év végi devizaközép árfolyamon kerülnek értékelésre.

Az eredmény-kimutatás és a mérleg formájának megválasztása

Az eredmény-kimutatás a Számviteli Törvény által meghatározott módszerek közül az összköltség eljárás szerint, a mérleg pedig a Számviteli Törvény 1.sz. mellékletében foglalt „A” módszer szerint készül.

II. A MÉRLEGGEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK
1. ESZKÖZÖK
Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulását a bázis és tárgyidőszakban az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Szabadalmi jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belépési díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szoftver használati jogok	271 990	1 241	0	273 231	84 261	40 406	0	124 667	148 564
Vagyon értékű jogok	271 990	1 241	0	273 231	84 261	40 406	0	124 667	148 564
Szoftverek	31 620	0	0	31 620	31 620	0	0	31 620	0
Szellemi termékek	31 620	0	0	31 620	31 620	0	0	31 620	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	303 610	0	0	304 851	115 881	40 406	0	156 287	148 564
Egyéb épületek	1 029	516	0	1 545	298	133	0	431	1 114
Ingatlanok	1 029	516	0	1 545	298	133	0	431	1 114
Bérbeadott gépek, ber.	100 334	12 689	3 532	109 491	40 789	32 031	3 532	69 288	40 203
Term. résztv. teher.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Term. Gépek berendez.	103	0	0	103	103	0	0	103	0
Kisértékű termelőeszköz	25	0	0	25	25	0	0	25	0
Műszaki gépek berendezések	100 462	12 689	3 532	109 619	40 917	32 031	3 532	69 416	40 203
Üzemi gép.felszerelés	134 089	59 772	0	193 861	25 622	17 759	0	43 381	150 480
Irodai gép.felszerelés	17 084	2 330	0	19 414	7 558	4 993	0	12 551	6 863
Képzőművészeti alkotások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	2 388	671	0	3 059	2 388	671	0	3 059	0
Egyéb berendezések	153 561	62 773	0	216 334	35 568	23 423	0	58 991	157 343
Befejezetlen beruházások	0	609 532	0	609 532	0	0	0	0	609 532
Beruházásra adott előleg	446 079	21 100	446 079	21 100	0	0	0	0	21 100
Tárgyi eszközök összesen	701 131	706 610	449 611	958 130	76 783	55 587	3 532	128 838	829 292
Immat., tárgyi e. összesen	1 004 741	706 610	449 611	1 262 981	192 664	95 993	3 532	285 125	977 856

2017 év folyamán 10 db személygépkocsi beszerzése valósult meg, illetve jelentős összegben növekedett a bérbeadási céllal, pénzügyi lízinggel finanszírozott számítástechnikai eszközök állománya a Műszaki gépek berendezések között. 2016. év folyamán indult el beruházás, amelyre tárgyévben kizárólagosan előleg folyósítása történt. Ezen összeget a beruházásra adott előleg soron mutatjuk ki.

Befektetett pénzügyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

A Társaság megnevezése	A részesedés kelte	Névérték	Könyv szerinti érték	A részesedés mértéke, %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
SziMeSmart Korlátolt Felelősségű Társaság	2011.12.07	150	150	15%
4028 Debrecen, Kassai út 26.				
Egyéb tartós részesedés		150	150	
Befektetett pénzügyi eszközök		150	150	

Készletek

Készleteink záró állományáról az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Áru készlet	95 871	99 514
Készletek összesen	95 871	99 514

Követelések

A vevőkövetelés és annak szállítói tartozáshoz viszonyított arányának változása az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Vevők/Szállítók	2016	2017
Vevő követelés	2 610 011	3 003 387
Szállítói tartozás	2 300 554	2 639 635
Vevő százalékos aránya	113,45%	113,78%

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés mérleg sor tartalmát bázis és tárgyidőszakban az alábbi táblázat szemlélteti

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Kövelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	12 309	1 746
Kövelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	15 624	493 800
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból Kler 2003 Kft.	3 620	3 620
Egyéb követelés kapcsolt vállalkozástól Delta Informatika Zrt. Cash Pool	485 161	4 997
Követelés kapcsolt vállalkozással összesen	516 714	504 163

Delta csoport tagjaival közös „zero balancing” cash-pool elszámolásra tekintettel a Társaságunk nap végi bankszámla egyenlege minden esetben nulla, és a főszámlára (Delta Informatika Zrt.-hez) kerül átvezetésre az - akár pozitív, akár negatív- egyenleg, így az a cégcsoporton belüli követelések és/vagy kötelezettségek összegeként kerül kimutatásra a beszámolóban.

Az egyéb követelések összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Adó túlfizetés	76 818	59 198
Adott előlegek	0	45 721
Munkavállalóval szembeni követelés	0	2 807
Utólag kapott engedmény	0	2 151
Adott kaució	0	800
Szállítói túlfizetés	8	0
Egyéb	1 147	2 357
Egyéb követelések	77 973	113 034

Tárgyévben követelésre elszámolt értékvesztés összegéről az alábbi táblázat tartalmaz adatokat:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vevők értékvesztése
Nyitó 2017.01.01	788
2017. képzés (egyéb ráfordítás)	0
2017. visszairás (egyéb bevétel)	0
Záró 2017.12.31	788

Lejárt/kétes vevő követelés eredeti nyilvántartási értéke	788
--	------------

Pénzeszközök

A pénzeszközök állományában bekövetkezett változásokat az 1.sz. mellékletben található Cash Flow kimutatás tartalmazza.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele és alakulása az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2016.12.31	2017.12.31
Projekt támogatás bevétele	54 188	100 388
Tárgyévben kiszámlázott köv.évi bevételek	304	3 347
Apanap	37	0
Kamatbevétel	20	14
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	54 549	103 749

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2016.12.31	2017.12.31
Következő évekre megvásárolt support szolgáltatás	20 952	23 709
Egyéb költségek	704	12 347
Közvetített szolgáltatások	8 719	6 152
Biztosítási díj	327	353
Telefon költség	191	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	30 893	42 561

Az elhatárolások között az alábbi éveket érintő költségek szerepelnek:

adatok ezer Ft-ban

Év	Összeg
2018	33 703
2019	6 273
2020	2 585
Összesen	42 561

2. FORRÁSOK
Saját tőke

A saját tőke 2017. évi változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Előző évi adózott eredmény átvezetése	Fejlesztési tartalék képzés/feloldás	Tárgyévi adózott eredmény	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	Jóváhagyott osztalék	Záró
Jegyzett tőke	50 000	0	0	0	0	0	50 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	40 260	55 624	61 440	0	-39 376	-55 624	62 324
Lekötött tartalék	62 145	0	61 440	0	0	0	705
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	55 624	-55 624	0	113 643	0	0	113 643
SAJÁT TŐKE	208 029	0	122 880	113 643	-39 376	-55 624	226 672

Lekötött tartalékként a Társaság részesedései között kimutatott SziMeSmart Kft. 2013. évi

veszteségének fedezetére előírt pótbefizetési kötelezettség, még át nem utalt összegét tartja nyilván (705 eFt).

Fejlesztési tartalék

A fejlesztési tartalék alakulását az alábbi táblázat mutatja be
 adatok ezer Ft-ban

Fejlesztési tartalék	Képzés éve	Képzett összeg	Felhasználás				Fennálló fejlesztési tartalék
			2014	2015	2016	2017	
	2013	21 800	21 800	0	0	0	0
	2014	0	0	0	0	0	0
	2015	93 000	0	0	61 560	31 440	0
	2016	30 000	0	0	0	30 000	0
Összesen		157 500	21 800	0	61 560	61 440	0

Az előző években képzett fejlesztési tartalék összege teljes egészében felhasználásra került, így eredménytartalékba visszavezetésre került a beruházás aktiválásával egy időben.

Céltartalék

A tárgyévét megelőző évben képzett céltartalék összegét részben feloldottuk a kapcsolódó projektek lezárásával egy időben. A számviteli törvény óvatosság elvéhez igazodva Társaságunk a tárgyévi eredmény terhére a következő években várható kötelezettségek és költségek fedezetére céltartalékot képzett.

Jogcímenkénti bontásáról az alábbi táblázat ad összefoglalást:

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék jogcíme	Nyitó CT	Képzett CT	Visszaírt CT	Záró CT
Céltartalék a várható kötelezettségekre	303 944	61 857	182 306	183 495
Céltartalék a várható költségekre	3 094	707	966	2 835
Egyéb jogcímen képzett céltartalék	54 188	114 106	54 188	114 106
Összes CT	361 226	176 670	237 460	300 436

Kötelezettségek

Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek tárgyevi értékét az alábbiakban mutatjuk be.

Társaságunk hosszú lejáratú kötelezettségeiről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Forintban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Egyéb hosszúlejáratú hitelek	100 000	0
Pénzügyi lízing	64 917	54 264
Hosszú lejáratú kötelezettségek	164 917	54 264

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg sorban található a pénzügyi lízingek következő évi törlesztő részleteinek összege átsorolásra került az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sorba.

Társaságunk tárgyevi rövid lejáratú hiteleiről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Forintban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Egyéb rövid lejáratú hitelek	250 109	444 434
Rövid lejáratú hitelek	250 109	444 434

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek az alábbiak

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	244 698	520 490
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	85 308	190 508
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból New Line Kft.	11 584	9 288
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból Kler 2003 Kft.	0	361
Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben összesen	341 590	720 647

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Kapott támogatási előleg	340 289	481 364
Lízing kötelezettségek éven belül esedékes része	47 214	59 701
Adófizetési kötelezettség	0	22 963
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	11 356	14 256
Vevő túlfizetésből eredő átsorolás	23	23
Egyéb	11 437	189
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	410 319	578 496

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2016.12.31	2017.12.31
Következő évben számlázott tárgyévi költségek	176 875	12 577
Közbeszerzési díj	827	2 797
Fizetendő kamat, banki költségek	356	779
Tárgyévre járó jutalom és járulécai	2 791	0
Passzív időbeli elhatárolás	178 058	16 153

Bevételek elhatárolása sorban a következő évi support szolgáltatások tárgyévben kiszámlázott és elhatárolt összegét szerepeltetjük 20.399 eFt összegben.

Halasztott bevételként tartjuk nyilván, a tárgyévben folyósított GOP Komplex Vállalati Technológia pályázat, záró beszámolójában kért támogatás összegét, melynek feloldása az elkövetkező évek során történik, a költségként elszámolt értékcsökkenés arányában. (516 eFt)

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016 év	2017 év	Változás	Változás %
Belföldi értékesítés árbevétele	5 553 409	9 603 585	4 050 176	72,93%
Export értékesítés árbevétele	106 165	22 072	-84 093	-79,21%
Értékesítés nettó árbevétele	5 659 574	9 625 657	3 966 083	70,08%

2017-ben kimagaslóan nagy forgalmat értünk el. A megelőző évi EU-s források felhasználásának hatására Társaságunk is több milliárd forint értékben értékesített informatikai eszközöket és szolgáltatásokat. Ezen projektek okozzák Cégünk árbevételének drasztikus emelkedését.

Az export értékesítés bevételének földrajzi megoszlása az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016 év	2017 év	Megoszlás 2016	Megoszlás 2017
Európai Unió országok	99 874	22 072	94,07%	100,00%
EU-n kívüli európai országok	6 291	0	5,93%	0,00%
Összesen	106 165	22 072	100,00%	100,00%

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016 év	2017 év
Céltartalék felhasználás	3 406	237 459
Kapott támogatások	57 497	100 388
Utólag kapott engedmény	127 072	72 684
Biztosítótól kapott kártérítés	541	1 751
Tárgy eszköz értékesítés bevétele	2 669	25
Kapott késedelmi kamat, kötbér	7 477	0
Egyéb	6 396	295
Egyéb bevételek	205 058	412 602

Az utólag kapott engedmények a szerződés szerinti tárgyévre járó forgalom utáni visszatérítések összegét tartalmazzák. Egyéb bevételként számoltuk el az előző évben a képzett, és tárgyévben a kapcsolódó ügyletek lezárásával visszaírt céltartalék összegét is. Kapott támogatások között a tárgyévre járó GOP Komplex Vállalati Technológia című pályázatban elnyert, vissza nem térítendő támogatás tárgyévre elszámolható összegét mutatjuk ki, valamint a beruházásunkra kapott támogatás elhatárolt bevételének összege található ezen az eredmény soron.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek alakulását az alábbi táblázatban szemléltetjük

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016 év	2017 év
DELTA Informatika Zrt.	61 498	69 426
Delta Services Kft.	26 648	16 260
New Line Kft.	0	5 236
Kler 2003 Kft.	34 200	34 200
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel	122 346	125 122

Egyéb bevétel nem származik kapcsolt vállalkozástól 2017-ban.

Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016 év	2017 év
Anyag felhasználás	93 599	319 727
Üzemanyag költség	14 538	21 719
Rezsianyag felhasználás	2 165	1 786
Egyéb	23 126	33 733
Anyagköltség	133 428	376 965

Megnevezés	2016 év	2017 év
Közvetített szolgáltatás	772 667	662 055
ELÁBÉ	2 817 040	5 482 669

Megnevezés	2016 év	2017 év
Alvállalkozótól igénybevett szolg.	762 906	1 495 171
Hirdetés, reklámköltség	119 300	148 195
Bérelti díj	31 499	33 149
Oktatás és továbbképzés	7 150	11 357
Tanácsadói költségek	345	10 000
Javítás, karbantartás	8 577	7 660
Belföldi és külföldi kiküldetés	6 635	7 614
Tagsági díjak	2 953	5 293
Közüzemi díjak	4 291	3 732
Fuvardíj	1 283	1 296
Posta, és tömegkommunikáció	3 269	136
Pályázati, tenderköltségek	50	0
Egyéb	714 780	983 582
Igénybe vett szolgáltatások	1 663 038	2 707 185

Megnevezés	2016 év	2017 év
Bankköltség	9 444	14 399
Biztosítási díjak	4 358	6 309
Hatósági díj	293	175
Egyéb szolgáltatások összesen	14 095	20 883

A közvetített szolgáltatások és alvállalkozók költsége, valamint az Eladott áruk beszerzési értéke az árbevétel növekedésével arányosan nőtt.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos adatok

A létszám- és bérköltségek alakulása

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)		Bérköltség (ezer Ft)		Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)		Bérfelrakások (ezer Ft)	
	2016 év	2017 év	2016 év	2017 év	2016 év	2017 év	2016 év	2017 év
Teljes munkaidős szellemi	43	54	179 682	251 691	9 135	15 015	55 920	65 820
Teljes munkaidős fizikai	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	43	54	179 682	251 691	9 135	15 015	55 920	65 820

Bérfelrakások jogcímenként az alábbiak szerint merültek fel 2017-ban:

Megnevezés	Bérfelrakások jogcímenként	
	2016 év	2017 év
Szociális hozzájárulási adó	48 828	55 700
Rehabilitációs hozzájárulás	2 122	3 098
Szakképzési hozzájárulás	2 718	3 798
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	392	507
Természetbeni juttatás után fizetendő EHO	1 860	2 596
2015.évi NAV határozat járulék fizetési köt.	0	121
Összesen	55 920	65 820

Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016 év	2017 év	Változás	Változás %
Lineáris értékcsökkenés	88 888	95 321	6 433	7,24%
Kisértékű eszközök értékcsökkenése	1 053	672	-381	-36,18%
Értékcsökkenés	89 941	95 993	6 052	-28,95%

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés növekedésének oka a tárgyévben aktivált szoftver, és üzemi berendezés, valamint a pénzügyi lízing konstrukcióban beszerzett, bérbe adott gépek miatti tárgyi eszköz állománynövekedés miatt elszámolt értékcsökkenés elszámolásából adódik.

Az alábbi táblázat szemlélteti az importból származó termékbeszerzés és szolgáltatás igénybevétel régiónkénti megoszlását:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	EU-n belüli	EU-n kívüli	EU-n belüli	EU-n kívüli
	2016 év		2017 év	
Termékbeszerzés	2 545	0	633 566	0
Szolgáltatás igénybevétel	1 067	3 065	1 569	720

Egyéb ráfordítások megoszlását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016 év	2017 év
Céltartalék	57 497	176 670
Adók, járulékok	35 126	41 620
Adott támogatás	2 100	3 273
Káresemények ráfordítása	592	1 940
Késedelmi kamat, kötbér	0	1 203
Áruhiány, megsemmisült készlet	2 234	0
Értékesített befektett eszközök nettó értéke	1 974	0
Követelések értékvesztése	488	0
Egyéb	561	4 188
Egyéb ráfordítások	100 572	228 894

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Megnevezés	2016 év	2017 év
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam nyeresége	29 994	27 218
Értékpapír árfolyam nyeresége	1 307	2 765
Kapott opciós díj	1 500	1 500
Egyéb vállalkozótól kapott kamat	543	150
Pénzintézetől kapott kamat	423	16
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	84 168	0
Pénzügyi műveletek bevétele	117 935	31 649

Megnevezés	2016 év	2017 év
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam vesztesége	9 723	23 446
Pénzintézetnek fizetett kamat	13 527	16 704
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	47 586	5 708
Mérlegfordulónapi árfolyam értékelés összevont vesztesége	10 105	724
Értékpapír árfolyam veszteség	4 428	638
Pénzügyi műveletek ráfordítása	85 369	47 220

Tárgyévben kivételes nagyságrendű tételek nem merültek fel Társaságunknál.

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ
Vagyoni, pénzügyi mutatók alakulása

Mutatószám	2016.12.31	2017.12.31
Vagyoni helyzet mutatói		
Tőkeigényességi mutató %	19,11%	19,51%
Befektetett eszköz	812 226	978 006
Összes eszköz	4 251 218	5 012 738
Forgóeszközök aránya %	80,89%	80,49%
Forgóeszköz + aktív időbeli elhatárolás	3 438 992	4 034 732
Összes eszköz	4 251 218	5 012 738
Saját tőke aránya %	4,89%	4,52%
Saját tőke	208 029	226 672
Összes forrás	4 251 218	5 012 738
Eladósodottság %	81,56%	88,75%
Kötelezettségek	3 467 489	4 448 562
Összes forrás	4 251 218	5 012 738
Tőkefeszültségi mutató	16,67	19,63
Kötelezettségek	3 467 489	4 448 562
Saját tőke	208 029	226 672
Tőke önfinanszírozás %	26,74%	50,14%
Adózott eredmény	55 624	113 643
Saját tőke	208 029	226 672
Saját tőkenövekedési mutatója %	416,06%	453,34%
Saját tőke	208 029	226 672
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	10,95%	13,45%
Tárgyi eszközök halmozott écs	76 784	128 838
Tárgyi eszköz bruttó érték	701 106	958 130

Mutatószám	2016.12.31	2017.12.31
Likviditási helyzet mutatói		
Nettó eladósodottság	1,26	3,65
Kötelezettségek- követelések	262 791	827 978
Saját tőke	208 029	226 672
Rövid távú likviditás I.	0,05	0,06
Forgóeszközök- követelések	148 852	267 838
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 302 572	4 394 298
Rövid távú likviditás II.	1,02	0,88
Forgóeszközök	3 353 550	3 888 422
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 302 572	4 394 298
Hitelfedezeti mutató %	97,04%	82,39%
Követelések	3 204 698	3 620 584
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 302 572	4 394 298
Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése		
Árbevétel arányos nyereség %	0,51%	1,36%
Üzemi eredmény	29 114	131 089
Értékesítés nettó árbevétele	5 659 574	9 625 657
Alaptőke hatékonysága %	111,25%	227,29%
Adózott eredmény	55 624	113 643
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Tárgyi eszköz hatékonysága	9,06	11,61
Értékesítés nettó árbevétele	5 659 574	9 625 657
Tárgyi eszköz	624 347	829 292

Társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016 év	2017 év
Adózás előtti eredmény	61 680	115 518
Adózás előtti eredményt növelő tételek	150 027	275 561
Céltartalék képzés	57 497	176 670
Értékcsökkenési leírás, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor könyv szerinti érték	91 915	95 993
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART. és a TB törvények szerinti jogkövetkezmények összege	147	2 158
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7. § (1) bekezdésének ny) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg.	468	0
Adóévi ellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	0	122
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0	618
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	121 627	321 173
Képzett céltartalék visszairása	3 406	237 459
Az értékcsökkenési leírás 1. és 2. sz. melléklet előírásai szerinti adóévre megállapított összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási értéke meghatározott része	88 221	83 714
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	30 000	0
Adóalap	90 080	69 906
Számított adó	9 008	6 292
Kamatkedvezmény	2 952	2 568
Látványcsapat sporttámogatás	0	1 836
Tárgyévi társasági adó	6 056	1 888
2015 évi társasági adó korrekció	0	-13
Adózott eredmény	55 624	113 643

Társaságunknál 2017. év folyamán a 2015. évet vizsgálta átfogó ellenőrzés keretében a Nemzeti Adó és Vámhivatal. Az egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzés során feltárt általános forgalmi adó, kifizetői személyi jövedelemadó és egészségügyi hozzájárulás adónemben állapított meg adóhiányt. Az adóhiány miatt megállapított bírság összege: 2.402 eFt. Társasági adóban a NAV a javunkra tett megállapítást. Fenti tételek nem jelentősek, így a tárgyévi eredmény-kimutatásban kerültek bemutatásra.

Kutatás fejlesztés költségei

Tárgyévben Társaságunknál nem volt K+F tevékenység.

Veszélyes hulladékok

A Delta Systems Kft.-nek a tárgyévben nem keletkezett veszélyes hulladék a működése során.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Kvant Tanácsadó Zrt. (2724 Újlengyel, Rákóczi F. u. 25., adószám: 12110546-2-1)

Pap Andrea, Főkönyvelő (2113 Erdőkertes, Cseresznyefa sor 29.) Regisztrációs száma: 132443

Az Igazgatóságra vonatkozó információk

A Delta Systems Kft. Vezető Tisztségviselőinek száma 2017-ban 2 fő volt.

A Vezető Tisztségviselő 2017. évben nem részesültek díjazásban.

A Társaságnak a korábbi tisztségviselővel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

A Vezető Tisztségviselő részére a Társaság nem folyósított kamatmentes lakásépítési kölcsönt.

A Delta Systems Kft. éves beszámolóját aláíró vezető adatai

Pércsi Levente, Ügyvezető (1149 Budapest, Róna köz 16.)

Könyvvizsgálatra vonatkozó információk

Társaságunk könyvvizsgálója részére teljes összegben megfizetésre került az éves könyvvizsgálatért járó díj. Egyéb díjat nem fizettünk a könyvvizsgáló részére.

V. Mérlegen kívüli tételek, Kötelezettségvállalások
A Társaság üzleti partnereinek nyújtott bankgaranciák és jelzáloggal terhelt eszközök

Típus	Vagyontárgy	Jogosult	Összeg (ezer Ft)	Lejárata
Bankgarancia	Ajánlati garancia	Ügyfél (OBH)	4 000	2018
Bankgarancia	Jóteljesítési garancia	Ügyfél (Orosi kórház)	2 486	2018
Bankgarancia	Fizetési garancia	Ügyfél (MVH)	9 215	2019
Bankgarancia	Jóteljesítési garancia	Ügyfél (Szeged MJV)	19 580	2019
Bankgarancia	Jóteljesítési garancia	Ügyfél (KIFÜ)	160 575	2019
Bankgarancia	Jótállási garancia	Ügyfél (T-Systems)	9 065	2020
Bankgarancia	Ajánlati garancia	Ügyfél (KEF)	26 000	2020
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	Ügyfél (KEF)	26 000	2020
Bankgarancia	Jóteljesítési garancia	Ügyfél (SZKT)	3 500	2022

Engedményezés	Delta Systems Kft. Nevesített vevőktől származó követelése	Citibank	n.é.	2019
Engedményezés	Delta Systems Kft. Nevesített vevőktől származó követelése	Kereskedelmi és Hitelbank	n.é.	2019

Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	2 871	2018
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	8 182	2019
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	28 688	2020
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	26 723	2021
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	26 903	2019
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	2 825	2020
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	3 976	2021
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	3 812	2019

Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	4 047	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Unicredit Leasing Hungary Zrt.	1 715	2018
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	3 210	2021

Öt éven túli kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek öt évet meghaladó kötelezettségei.

A Társaság alapítói a 2017. évi adózott eredmény terhére, valamint a felhalmozódott eredménytartalék terhére 175 Mft osztalék kifizetéséről döntött.

Budapest, 2018. május 23.



Pércsi Levente
Ügyvezető

Delta Systems Kft.
1033 Bp., Szentendrei út 39-53.
-5-

1.sz. mell.

CASH-FLOW kimutatás

	Megnevezés	2016	2017
1	Adózás előtti eredmény	61 680	115 518
2	Elszámolt amortizáció	89 941	95 993
3	Elszámolt értékvesztés	488	0
4	Céltartalékképzés és felhasználás kül.	54 091	-60 790
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	695	25
6	Szállítói kötelezettségek változása	-1 241 185	339 081
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek vált.	-905 336	-20 176
8	Passzív időbeli elhatárolás vált.	163 979	-177 406
9	Vevőkövetelés vált.	-952 773	-393 376
10	Forgóeszk. vált. (vevő és pénzeszköz nélkül)	1 242 429	750 756
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-45 874	-60 868
12	Fizetett adó (nyereség után)	-6 056	-1 875
13	Fizetett osztalék, részesedés / osztalék kiemelés	0	-95 000
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszk.változás	-1 537 921	491 882
14	Befektetett eszközök beszerzése	-534 113	-264 619
15	Befektetett eszközök eladása	0	25
16	Kapott osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzszk.vált.	-534 113	-264 594
17	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebev.)	0	
18	Kötvénykibocsátás bevétele	0	
19	Hitel- kölcsön felvétel	-15 422	
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. törlesztése, bankbetét beváltása	0	
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	
22	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	
23	Kötvény-visszafizetés	0	
24	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-49 891	-83 672
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön, elhelyezett bankbetét	0	
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-2 100	-3 273
27	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej köt. Változ.	-187 108	
III.	Pénzügyi műveletkből származó pénzeszköz változás	-254 521	-86 945
IV.	Pénzeszközök változása	-2 326 555	140 343
	Nyitó pénzeszköz január 1-én	2 354 536	27 981
	Záró pénzeszköz december 31-én	27 981	168 324
	Pénzeszközök változása	2 326 555	140 343