

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938



Delta Systems Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.

Beszámolási időszak: 2019.07.01 - 2020.06.30.

Mérleg fordulónap: 2020.06.30.

Budapest, 2020. október 06.

Vidra László
ügyvezető

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020.06.30

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Delta Systems Kft.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.07.01-2019.06.30	Előző év(ek) módosításai	2019.07.01-2020.06.30
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	1 286 048	0	1 152 969
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	117 441	0	96 496
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
5.	Vagyoni értékű jogok	117 441		96 496
6.	Szellemi termékek			0
7.	Üzleti vagy cégérték			0
8.	Immateriális javakra adott előlegek			0
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 168 607	0	1 056 473
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 056		1 829
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 014 868		921 840
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	151 683		132 804
14.	Tenyészállatok			0
15.	Beruházások, felújítások			0
16.	Beruházásokra adott előlegek			0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
23.	Egyéb tartós részesedés			0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0

Kelt: Budapest, 2020. október 06.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.07.01-2019.06.30	Előző év(ek) módosításai	2019.07.01-2020.06.30
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	4 447 297	0	2 320 128
30.	I. KÉSZLETEK	483 293	0	205 580
31.	Anyagok			0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			0
34.	Késztermékek			0
35.	Áruk	483 293		199 075
36.	Készletekre adott előlegek			6 505
37.	II. KÖVETELÉSEK	3 939 042	0	2 079 000
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 667 562		1 440 240
39.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 163 224		202 234
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			7 374
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
42.	Váltókövetelések			0
43.	Egyéb követelések	108 256		429 152
44.	Követések értékelési különbözete			0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	724	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			0
49.	Egyéb részesedés			0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	724		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	24 238	0	35 548
54.	Pénztár, csekkok	1 013		506
55.	Bankbetétek	23 225		35 042
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 819	0	43 063
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 790		7 655
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 029		35 408
59.	Halasztott ráfordítások			0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 748 164	0	3 516 160

Kelt: Budapest, 2020. október 06.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.07.01-2019.06.30	Előző év(ek) módosításai	2019.07.01-2020.06.30
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	821 620	0	440 416
62.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
63.	45. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	28 241		48 533
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	48 252		86
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	695 127		341 797
72.	E. Céltartalékok	859 015	0	946 806
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	78 095		53 915
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	14 030		16 044
75.	3. Egyéb céltartalék	766 890		876 847
76.	F. Kötelezettségek	3 345 727	0	1 697 544
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

Kelt: Budapest, 2020. október 06.

.....

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.07.01-2019.06.30	Előző év(ek) módosításai	2019.07.01-2020.06.30
a	b	c	d	e
82.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	44 050	0	34 432
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	44 050		34 432
92.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 301 677	0	1 663 112
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	384		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	98 208		7 693
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 580 464		835 241
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	390 521		0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		677 731
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	232 100		142 447
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	721 802	0	431 394
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 572		39 417
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	281 620		11 721
108.	Halasztott bevételek	422 610		380 256
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 748 164	0	3 516 160

Kelt: Budapest, 2020. október 06.

P.H.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020.06.30

Delta Systems Kft.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.07.01-2019.06.30	Előző év(ek) módosításai	2019.07.01-2020.06.30
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 569 554		8 263 220
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	63 725		86 218
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sorok)	15 633 279	0	8 349 438
03.	Saját termelésű eszközök aktivált értéke	0		0
04.	Saját előállítású készletek állományváltozása	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	237 773		201 993
	III. sorból: visszairt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	1 002 216		250 884
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	4 314 533		3 210 443
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 956		27 237
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	7 344 372		3 212 477
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 450 808		700 495
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08. +9. sorok)	14 138 885	0	7 401 536
10.	Béreköltség	190 122		216 014
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 735		9 955
12.	Bérbírlékok	44 643		45 904
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	241 500	0	271 873
VI.	Értékcsökkenési leírás	89 608		181 086
VII.	Egyéb ráfordítások	704 765		290 757
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+/-/ II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	696 294	0	406 179

Kelt: Budapest, 2020. október 06.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Delta Systems Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020.06.30

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.07.01-2019.06.30	Előző év(ek) módosításai	2019.07.01-2020.06.30
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	127		506
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	74		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	136 882		24 788
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17. sorok)	137 009	0	25 294
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
19.	származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 765		6 742
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	928		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38 316		34 354
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	53 081	0	41 096
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	83 928	0	-15 802
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	780 222	0	390 377
X.	Adófizetési kötelezettség	85 095		48 580
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	695 127	0	341 797

Kelt: Budapest, 2020. október 06.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



DELTA SYSTEMS KFT.
1134 Budapest, Róbert Károly Krt. 70-74.
Tel.: +36 1 437 5200 | Fax: +36 1 437 5299
www.delta.hu

ISO $\frac{9001}{14001}$
27001

Delta Systems Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklet

Beszámolási időszak: 2019.07.01 - 2020.06.30.

Mérleg fordulónap: 2020.06.30.

Budapest, 2020. október 06.



Vidra László
Ügyvezető

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:** 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.
- **Adószám:** 13978774-2-41
- **Statisztikai számjele:** 13978774-4651-113-01
- **Cégjegyzékszám:** 01-09-882938
- **Fő tevékenységi kör:** számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelem
- **Könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet:** Controlling-Audit Kft.,
Nyilv.szám:000076
- **Könyvvizgálatért felelős személy:** Török Zoltán (2014 Csobánka,
Gyöngyvirág utca 15.), Kamarai
azonosító: 001379
- **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
- **A Delta Systems Kft. éves beszámolóját aláíró vezető adatai**
Vidra László, Ügyvezető (1116 Budapest, Sáfrány u. 52. l/14.)

Tulajdonosi struktúra

A Társaság tulajdonosa 100%-ban a Delta Technologies Nyrt. (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., adószám: 11404374-2-41, cégjegyzékszám: 01-10-043483, jegyzett tőke: 298.740 eFt) A tulajdonosváltásra 2020.02.06-án került sor.

A jegyzett tőkében 2020.06.30-val záródó üzleti év során nem volt változás.

Társaságunk a Delta csoport leányvállalataként konszolidációba bevont társaság. A nemzetközi számviteli standardok szerinti (IFRS) konszolidált beszámolót a Delta Technologies Nyrt. (1138 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.) készíti.

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

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

Hivatkozva a számviteli törvény 11 §. (3) bekezdésére, a Társaság üzletmenetének ciklikussága miatt 2018. május 29-én történt tulajdonosi határozat értelmében az éves beszámoló mérleg fordulónapja június 30. Jelen beszámoló a 2019. július 01-től 2020. június 30-ig terjedő tört időszak adatait tartalmazza

A mérlegkészítés napját a Társaság a tárgyévet követő év július 31-ben határozta meg. Az éves beszámoló összeállításánál a Társaság a tárgyévet követő év július 31-ig beérkezett bizonylatokat veszi figyelembe. Mérleg fordulónapja: június 30.

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.

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, amennyiben az eszköz értéke meghaladja az egyszáz ezer forintot, de a bérleti időszak kevesebb mint 1 év, az eszköz értékcsökkenési leírási kulcsa 100%

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, (ideértve 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 M Ft-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.

Devizóban nyilvántartott követelések és kötelezettségek, árfolyam politika

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

Az év végén a valutában, devizóban fennálló eszközök, követelések és kötelezettségek az MNB év végi devizaközép árfolyamon kerülnek értékelésre. Devizóban vezetett pénzeszközök nyilvántartási értékét FIFO módszer szerint állapítjuk meg.

Az alábbiakban mutatjuk be a tulajdonosváltás utáni a 2000. évi C törvény 89. §-ban felsorolt kapcsolt vállalkozások, jelentős tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságok adatait:

Kapcsolt vállalkozások		
Vállalkozás neve	Vállalkozás székhelye	Vállalkozás adószáma
Delta Technologies Nyrt.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	11404374-2-41
Delta Software Technologies Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	26613231-2-41

Jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozások		
Vállalkozás neve	Vállalkozás székhelye	Vállalkozás adószáma
Deltagroup Holding Zrt.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	25300091-2-41
MNM Invest Zrt.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	24987099-2-41
Delta Informatika Zrt.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	13978767-2-41
Delta Services Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	13978798-2-41
Kler 2003 Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	13066165-2-41
New Line Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	22783459-2-41

ISO minősítéseink:

Társaságunk az alábbiakban felsorolt ISO minősítésekkel rendelkezik:

ISO Minősítés	Minősítés tartalma	Érvényessége
ISO 9001	Minőség irányítási rendszerek MSZ EN ISO 9001:2015	2021.07.09
ISO 14001	Környezetirányítási minőség irányítási rendszer MSZ EN ISO 1440:2015	2021.07.09
ISO 27001	Információ biztonsági rendszerek ISO/IEC 27001:2017	2022.12.19

II. A MÉRLEGEL 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 Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Szoftver használati jogok	273 106	0	0	273 106	155 665	20 946	0	176 611	96 495
Vagyoni értékű jogok	273 106	0	0	273 106	155 665	20 946	0	176 611	96 495
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 javak összesen	304 726	0	0	304 726	187 285	20 946	0	208 231	96 495
Egyéb épületek	2 356	0	0	2 356	300	228	0	528	1 828
Ingtatlanok	2 356	0	0	2 356	300	228	0	528	1 828
Bérbeadott gépek, ber.	172 624	39 685	16 073	196 236	124 583	35 817	16 073	144 327	51 909
Term. részvt. teher.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Term. Gépek berendez.	967 725	0	0	967 725	898	96 895	0	97 793	869 932
Kisértékű termelőeszköz	25	0	0	25	25	0	0	25	0
Műszaki gépek berendezések	1 140 374	39 685	16 073	1 163 986	125 506	132 712	16 073	242 145	921 841
Üzemi gép.felszerelés	217 595	627	0	218 222	70 877	21 681		92 558	125 664
Irodai gép,felszerelés	23 549	6 799	0	30 348	18 584	4 623	0	23 207	7 141
Kisértékű tárgyi eszközök	7 925	896	0	8 821	7 925	896		8 821	0
Egyéb berendezések	249 069	8 322	0	257 391	97 386	27 200	0	124 586	132 805
Befejezetlen beruházások	0			0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 391 799	48 007	16 073	1 423 733	223 192	160 140	16 073	367 259	1 056 474
Immat., tárgyi e. összesen	1 696 525	48 007	16 073	1 728 459	410 477	181 086	16 073	575 490	1 152 969

Az üzleti év folyamán növekedett a bérbeadási céllal, pénzügyi lízinggel finanszírozott számítástechnikai eszközök állománya a Műszaki gépek berendezések között. A 2019.06.30-val záródó üzleti évben üzembehelyezésre került a mórahalmi telephelyen egy monitor állvány és egyéb irodatechnikai kiegészítő gyártósor (967.622 E Ft). A gyártósor próbaüzeme a mérlegforduló nap után valósult meg. A jelentős mértékű értékcsökkenés emelkedését ennek a gépsornak a tárgyévre jutó értékcsökkenése okozza.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett eszközzel az üzleti év fordulónapján Társaságunk nem rendelkezik.

Készletek

Készleteink záró állományáról az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30
Áru készlet	483 293	205 580
Készletek összesen	483 293	205 580

A készlet tárgyév fordulónapi állományának jelentős mértékű változását az előző évben megkezdett nagy projektekhez kapcsolódó készletek felhasználása okozza.

Követelések

A vevő követelés és annak szállítói tartozáshoz viszonyított arányának változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban		
Vevők/Szállítók	2019.06.30	2020.06.30
Vevő követelés	1 667 562	1 440 240
Szállítói tartozás	2 580 464	835 241
Vevő százalékos aránya	64,62%	172,43%

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

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30
Egyéb követelés kapcsolt vállalkozástól Delta Technologies Nyrt	0	202 234
Követelés kapcsolt vállalkozással összesen	0	202 234

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

A 2019. 06.30-i beszámolóban az alább felsorolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket még a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés mérlegsoron mutattuk ki. A tulajdonos váltás miatt került átsorolásra az a **jelentős részesedési viszonyban** lévő mérlegsorra. Tárgyévi beszámolóban a felsorolt vállalkozásokkal kapcsolatosan az alábbi összegeket mutatjuk ezen a mérlegsoron.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30
Egyéb követelés kapcsolt vállalkozástól Deltagroup Holding Zrt. Cash Pool	2 097 818	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	40 609	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	24 797	7 374
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 163 224	7 374

Az **egyéb követelések** összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30
Támogatás	42 716	0
Utólag kapott engedmény	26 643	0
Előleg áfa elszámolás	20 879	1 636
Adott kaució , biztosíték	9 300	9 300
Adó túlfizetés	5 179	32 699
NAV letéti számla	0	380 242
Szállítói túlfizetés	3 480	5 266
Adott előlegek	23	0
Munkavállalóval szembeni követelés	10	0
Egyéb	26	9
Egyéb követelések	108 256	429 152

Egyéb követelésként nyilvántartott – az előző üzleti évben üzembehelyezett beruházáshoz kapcsolódó, pályázati elszámoláshoz kapcsolódó támogatási igényünkre vonatkozóan tárgyévben értékvesztés elszámolására került sor a számviteli törvény óvatosság elvének megfelelően.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Támogatás
GINOP-1-2-1-15-2015-00791 támogatás összege	42 716
GINOP-1-2-1-15-2015-00791 elszámolt értékvesztés összege	-42 716
GINOP-1-2-1-15-2015-00791 nyilvántartott értéke	0

Tárgyévben vevő- és egyéb követelésre elszámolt értékvesztés összegéről az alábbi táblázat tartalmaz adatokat:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vevők értékvesztése	Egyéb követelések értékvesztése	Értékvesztés Összesen
Nyitó 2019.07.01	23 714	0	23 714
2019-2020. képzés (egyéb ráfordítás)	49 832	42 716	92 548
2019-2020. visszaírás/követelés kivezetése (egyéb bevétel)	-2 614	0	-2 614
Záró 2020.06.30.	70 932	42 716	113 648

Lejárt/kétes vevő követelés eredeti nyilvántartási értéke	70 932	42 716	113 648
--	---------------	---------------	----------------

Értékpapírok

2020.06.30-val nem tartunk nyilván forgatási célú értékpapírt, vagy üzletrészt. Az előző üzleti évben ezen a mérlegsoron nyilvántartott SziMeSmart Kft. üzletrész 100%-át értékesítettük, ezért az üzletrész könyv szerinti értéke kivezetésre került.

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	2019.06.30	2020.06.30
Tárgyévben kiszámlázott köv.évi bevételek	8 781	7 513
Apanap	0	0
Kamatbevétel	9	142
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	8 790	7 655
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2019.06.30	2020.06.30
Garancia díj	3 345	2 797
Közvetített szolgáltatások	949	27 440
Egyéb költségek	883	4 313
Gépjárműadó	669	634
Biztosítási díj	177	224
Következő évekre megvásárolt support szolgáltatás	6	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	6 029	35 408

2. FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke 2020.06.30-al záródó üzlet év változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Előző évi adózott eredmény átvezetése	Fejlesztési tartalék képzés/feloldás	Jóváhagyott osztalék	Tárgyévi adózott eredmény	Záró
Jegyzett tőke	50 000	0	0	0	0	50 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	28 241	695 127	48 166	723 000	0	48 534
Lekötött tartalék	48 252	0	-48 166	0	0	86
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	695 127	-695 127	0	0	341 797	341 797
SAJÁT TŐKE	821 620	0	0	723 000	341 797	440 417

A lekötött tartalékként a Társaság részesedései között kimutatott SziMeSmart Kft. 2013. évi veszteségének fedezetére előírt pótbefizetési kötelezettség még át nem utalt összegét (705 E Ft), a részesedés értékesítésének dátumával kiveztük. Lekötött tartalékként a 2019-es üzleti év során képzett fejlesztési tartalék fel nem használt részét tartja nyilván.

Fejlesztési tartalék

A fejlesztési tartalék alakulását az alábbi táblázat mutatja be

adatok ezer Ft-ban

Fejlesztési tartalék	Képzett összeg	Felhasználás					Fennálló fejlesztési tartalék
		2014	2016	2017	2018	2019	
2013	21 800	21 800					0
2015	93 000		61 560	31 440			0
2016	30 000			30 000			0
2018	74 000				26 453	47 461	86
Összesen	231 500	21 800	61 560	61 440	26 453	47 461	86

Az előző évben képzett fejlesztési tartalék összege részben került felhasználásra, a felhasznált összeg visszavezetésre került az eredménytartalékba, a beruházás aktiválásával egy időben. Társaságunk ebben az évben nem él a társasági adótörvény adta lehetőséggel, így fejlesztési tartalék képzésre ebben az évben nem került sor.

Céltartalék

A tárgyévet 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	78 095	13 236	37 416	53 915
Céltartalék a várható költségekre	14 030	4 000	1 986	16 044
Egyéb jogcímen képzett céltartalék	766 890	109 957	0	876 847
Összes CT	859 015	127 193	39 402	946 806

Kötelezettségek**Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek tárgyévi értékét az alábbiakban mutatjuk be.**

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30
Pénzügyi lízing	44 050	34 432
Hosszú lejáratú kötelezettségek	44 050	34 432

Társaságunk tárgyévi rövid lejáratú hiteleiről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30
Egyéb rövid lejáratú hitelek	384	0
Rövid lejáratú hitelek	384	0

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek az alábbiak

A 2019. 06.30-i beszámolóban kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségként mutattuk ki az alábbi társaságokkal szemben fennálló kötelezettségeinket. Jelen beszámolóban a tulajdonos váltás miatt ezen társaságok felé fennálló kötelezettségeink átsorolásra kerültek a **jelentős tulajdoni részesedési viszonyban vállalkozásokkal** szembeni kötelezettségek mérlegsorra. A jelenlegi üzleti év záró napján kapcsolt vállalkozással szemben nincs kötelezettségünk.

Az alábbi táblázatban mutatjuk be az átsorolásokat:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	251 247	484 514
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	71 996	110 618
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból New Line Kft.	6 050	55 659
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból Kler 2003 Kft.	360	1 940
Osztalékfizetési kötelezettség Deltagroup Holding Zrt.	0	25 000
EUR Cashpool kötelezettség Deltagroup Holding Zrt.	60 868	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	390 521	677 731

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30
Adófizetési kötelezettség	111 383	81 631
Lízing kötelezettségek éven belül esedékes része	50 834	45 850
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	9 939	13 982
Vevő túlfizetésből eredő átsorolás	841	983
Kapott támogatási előleg/Visszafizetendő támogatás	59 100	0
Egyéb	3	1
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	232 100	142 447

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása sorban a következő évi support szolgáltatások tárgyévben kiszámlázott és elhatárolt összegét szerepeltetjük 39.417 eFt összegben.

Költségek passzív időbeli elhatárolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30
Projektmenedzser, minőségbiztosítás költségei	252 383	6 950
Következő évben számlázott tárgyévi költségek	3 758	1 604
Közbeszerzési díj	25 121	3 145
Fizetendő kamat, banki költségek	358	22
Passzív időbeli elhatárolás	281 620	11 721

Halasztott bevételként tartjuk nyilván, a mórahalmi beruházással kapcsolatos GINOP pályázathoz kapcsolódó támogatás összegét, melynek feloldása az elkövetkező évek során történik, a támogatásra elszámolt, finanszírozott eszközökre, költségként elszámolt értékcsökkenés arányában. A halasztott bevételt 10 év alatt kívánjuk feloldani egyenlő részletekben. Tárgyévben ez az alábbiak szerint alakul:

adatok ezer Ft-ban

Halasztott bevétel	Összeg
2019.06.30 Nyitó halasztott bevétel	422 610
2020-ban feloldott halasztott bevétel	42 354
2020.06.30. Záró halasztott bevétel	380 256

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30	Változás	Változás %
Belföldi értékesítés árbevétele	15 569 554	8 263 220	-7 306 334	-46,93%
Export értékesítés árbevétele	63 725	86 218	22 493	35,30%
Értékesítés nettó árbevétele	15 633 279	8 349 438	-7 283 841	-46,59%

Előző évben több kiemelkedő ügyletből származó árbevételt realizált Társaságunk. Vevőink megnövekedett beszerzési igényeinek hatására Társaságunk több milliárd forint értékben értékesített informatikai eszközöket és szolgáltatásokat a tárgyévot megelőző üzleti évben. Az üzleti évünkben kiírt közbeszerzések inkább halasztódnak és a tavaszi IT piacon tapasztalt visszaesések a Társaságunk árbevétel realizálására is kihatással voltak. A közsférában és a Társadalom többi területén is COVID19 vírus okozta gazdaság leállása, illetve ezzel párhuzamosan a beszerzési igények csökkenése miatt az árbevételünk is visszaesett a tárgyévot megelőző üzleti évek szintjére. Vállalkozásunk számít arra, hogy az üzleti partnereink a jelenlegi helyzetet követően újbóli indítják a beruházásaikat, így az árbevétel mértékének növekedését várjuk.

A 2018.01.01-2018.06.30ig tartó üzleti évben elért árbevétel nem összehasonlítható sem az elmúlt évek árbevételével, sem a jelen üzleti év árbevételével, lévén csak 6 hónap bevétel adatait tartalmazza. Az elmúlt évek forgalom növekedését az alábbi diagram szemlélteti:



Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlásáról az alábbi táblázat ad információt:

Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlása	2018.07.01-2019.06.30	2019.07.01-2020.06.30	Megoszlás 2019.06.30	Megoszlás 2020.06.30
Áru értékesítés árbevétele (IT berendezés, Számítógép, Laptop, értékesítés)	8 707 345	4 040 347	55,93%	48,90%
IT szolgáltatás árbevétele (rendszerintegráció, hálózatépítés)	4 255 795	1 173 858	27,33%	14,21%
Szoftver fejlesztés árbevétele	21 060	150 552	0,14%	1,82%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	105 906	65 955	0,68%	0,80%
Gép bérbeadás árbevétele	15 810	24 967	0,10%	0,30%
Egyéb tevékenységek árbevétele (pl.licence értékesítés)	2 463 638	2 807 541	15,82%	33,98%
Árbevétel összesen	15 569 554	8 263 220	100,00%	100,00%

Az export értékesítés bevételeinek földrajzi megoszlása az alábbi

Megnevezés	2018.07.01-2019.06.30	2019.07.01-2020.06.30	Megoszlás 2019.06.30	Megoszlás 2020.06.30
Európai Unió országok	47 119	14 361	73,94%	16,66%
EU-n kívüli európai országok	16 606	71 857	26,06%	83,34%
Összesen	63 725	86 218	100,00%	100,00%

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.07.01-2019.06.30	2019.07.01-2020.06.30
Utólag kapott engedmény	141 354	110 228
Kapott támogatások	348	42 354
Céltartalék felhasználás	81 040	39 402
Biztosítótól kapott kártérítés	3 791	7 903
Kapott késedelmi kamat, kötbér	7 723	0
Visszaírt értékvesztés/értékvesztett követelés ksze	2 762	0
Egyéb	755	2 106
Összesen	237 773	201 993

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, vissza nem térítendő támogatás tárgyév

elszámolható összegét mutatjuk ki, valamint a beruházásunkra kapott támogatás elhatárolt bevételének összege található ezen az eredmény soron.

Kapott támogatások között a beruházásra kapott támogatásból a tárgyévi értékcsökkenésre jutó összeget mutatjuk ki.

Társaságunk 2016-ban a Széchenyi 2020 fejlesztési program keretében a GINOP-1.2.1-15 Mikro-, kis, és középvállalkozások termelési kapacitásának bővítésére kiírt pályázaton vissza nem térítendő támogatást nyert el GINOP-1.2.1-15-2015-00791 számon, monitor állvány és egyéb irodatechnikai kiegészítő gyártósor kialakítása címmel. A beruházás 2019-ben befejeződött, a beszerzett eszköz üzembehelyezésre került mórahalmi telephelyünkön. Lásd. az 1. pont Tárgyi eszközök részletezése bekezdésben.

A GINOP-1-2-1-15-2015-00791 azonosítószámú, „A Delta Systems Kft. termelési kapacitásainak bővítése” című projekttel kapcsolatosan a Pénzügyminisztérium Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Államtitkárság által szabálytalansági eljárás került lefolytatásra. Ezen projekt vonatkozásában 439.342.000,- Ft támogatás folyósítására került sor a Delta Systems Kft. részére. Az eljárás szabálytalanság megállapításával és 59.100.000 Ft. támogatás visszakövetelésével zárult. Ezen visszakövetelt összeget a Delta Systems Kft. 2019. decemberben maradéktalanul visszafizette.

A fentiek mellett, a NAV Észak-alföldi Bűnügyi Igazgatósága Kiemelt Ügyek Vizsgálati Osztálya előtt, 63015/1119/2019. bü. szám alatt költségvetési csalás gyanújával büntető eljárás van folyamatban, melynek során a büntetőeljárásban a 2019.11.06-i határozatban foglaltak alapján a nyomozóhatóság vélelmezte a Delta Systems Kft.-nél a projekt esetében az addig folyósított támogatási összeg szabálytalan felhasználását 439.342.000,- Ft értékben és biztosítási intézkedésként egyúttal követelések zárlatát rendelte el. A Delta Systems Kft., mint eljárás alá vont jogi személy haladéktalanul intézkedett a NAV Észak-alföldi Bűnügyi Igazgatósága által a költségvetésnek okozott kárként vélelmezett 439.342.000,- forint összegű vagyoni hátrány teljes összegének önkéntes visszafizetéséről. Mindezek után a NAV a bűnügyi zárlatok feloldásáról intézkedett. A teljes támogatási összeg visszafizetésétől függetlenül, a büntetőeljárás során intézkedések alkalmazására a Delta Systems Kft.-vel szemben is, és pénzbírság kiszabására kerülhet sor, mely kockázatra a Delta Systems Kft. megfelelő összegű céltartalékot képzett.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30
Delta Technologies Nyrt.-től kapott kamat	0	473
Összesen	0	473

Egyéb bevétel nem származik kapcsolt vállalkozástól 2020-ban.

Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30
Anyag felhasználás	847 694	157 596
Üzemanyag költség	24 753	21 772
Rezsianyag felhasználás	38 180	18 591
Egyéb	91 589	52 925
Összesen	1 002 216	250 884

Megnevezés	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30
Alvállalkozótól igénybevett szolg.	2 735 621	2 158 410
Tanácsadói költségek	7 068	84 122
Bérleti díj	67 465	77 279
Közüzemi díjak	30 851	32 771
Hirdetés, reklámköltség	76 818	30 150
Javítás, karbantartás	10 264	10 079
Belföldi és külföldi kiküldetés	4 239	10 033
Posta, és tömegkommunikáció	3 663	3 250
Oktatás és továbbképzés	9 291	2 760
Fuvardíj	1 005	1 733
Tagsági díjak	1 082	308
Egyéb	1 367 166	799 548
Összesen	4 314 533	3 210 443

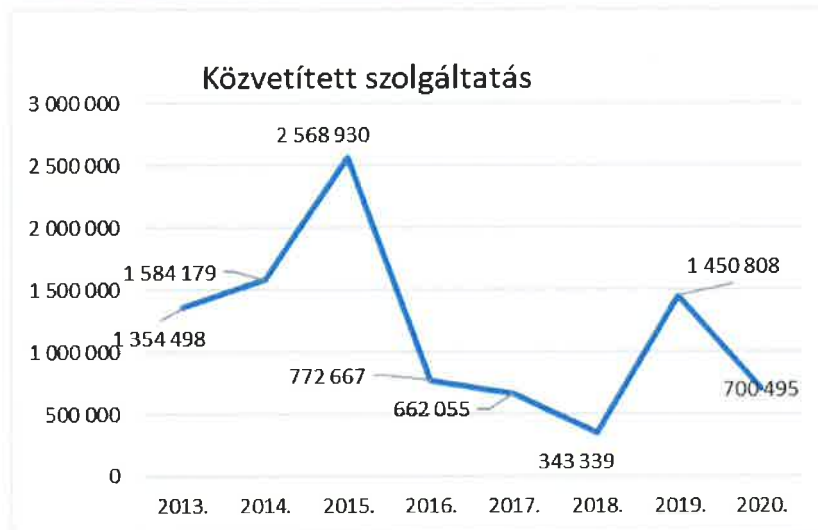
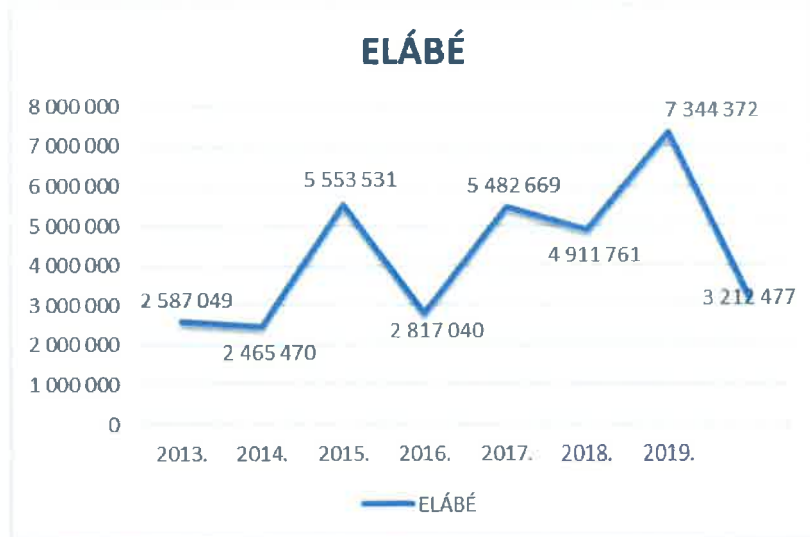
adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30
ELÁBÉ	7 344 372	3 212 477
Közvetített szolgáltatás	1 450 808	700 495

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30
Bankköltség	16 956	16 666
Biztosítási díjak	9 467	10 227
Hatósági díj	533	344
Egyéb szolgáltatások összesen	26 956	27 237

Ahogy azt az alábbi diagrammok is mutatják, mind a közvetített szolgáltatások, mind az Eladott áruk beszerzési értéke az árbevétel csökkenésével arányosan csökkent.



Az értékcsökkenés mértékéről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30	Változás	Változás %
Lineáris értékcsökkenés	84 907	180 190	95 283	112,22%
Kisértékű eszközök értékcsökkenése	4 701	896	-3 805	-80,94%
Értékcsökkenés	89 608	181 086	91 478	31,28%

Importból történt termék beszerzést és szolgáltatás igénybevételét az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	EU-n belüli	EU-n kívüli	EU-n belüli	EU-n kívüli
	2018.07.01-2019.06.30		2019.07.01-2020.06.30	
Termékbeszerzés	3 996	0	15 983	0
Szolgáltatás igénybevétel	98	880	1 349	2 231

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos adatok

A létszám- és bérköltések alakulását az alábbi táblázatokban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)		Bérköltés (ezer Ft)		Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)		Bérráulékok (ezer Ft)	
	2019 év	2020 év	2019 év	2020 év	2019 év	2020 év	2019 év	2020 év
Teljes munkaidős szellemi	45	43	190 122	216 014	6 735	9 955	44 643	45 904
Teljes munkaidős fizikai	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	45	43	190 122	216 014	6 735	9 955	44 643	45 904

A létszám- és bérköltések alakulása

Bérráulékok jogcímenként az alábbiak szerint merültek fel 2019-ben:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bérráulékok jogcímenként	
	2019 év	2020 év
Szociális hozzájárulási adó	37 983	38 736
Rehabilitációs hozzájárulás	3 033	3 481
Szakképzési hozzájárulás	2 886	3 218
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	416	309
Természetbeni juttatás után fizetendő EHO	325	160
Összesen	44 643	45 904

Egyéb ráfordítások megoszlását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30
Céltartalék	582 753	169 909
Adók, járulékok	67 292	52 347
Követelések értékvesztése	0	49 832
Káresemények ráfordítása	5 853	8 511
Késedelmi kamat, kötbér	10 622	2 347
Adott támogatás	33 025	115
Áruhiány, megsemmisült, selejtezett készlet	5 052	42
Egyéb	168	7 654
Egyéb ráfordítások	704 765	290 757

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam nyeresége	22 655	15 211
Egyéb vállalkozótól kapott kamat	74	496
Pénzintézettől kapott kamat	53	10
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	114 227	9 577
Pénzügyi műveletek bevétele	137 009	25 294

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam vesztesége	30 601	27 892
Pénzintézetnek fizetett kamat	13 837	3 808
Mérlegfordulónapi árfolyam értékelés összevont vesztesége	4 677	1 383
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	3 038	5 079
Egyéb vállalkozónak fizetett kamat	928	2 934
Pénzügyi műveletek ráfordítása	53 081	41 096

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Vagyoni, pénzügyi mutatók alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2019.06.30	2020.06.30
Vagyoni helyzet mutatói		
Tőkeigényességi mutató %	22,37%	32,79%
Befektetett eszköz	1 286 048	1 152 969
Összes eszköz	5 748 164	3 516 160
Forgóeszközök aránya %	77,63%	67,21%
Forgóeszköz + aktív időbeli elhatárolás	4 462 116	2 363 191
Összes eszköz	5 748 164	3 516 160
Saját tőke aránya %	14,29%	12,53%
Saját tőke	821 620	440 416
Összes forrás	5 748 164	3 516 160
Eladósodottság %	58,21%	48,28%
Kötelezettségek	3 345 727	1 697 544
Összes forrás	5 748 164	3 516 160
Tőkefeszültségi mutató	4,07	3,85
Kötelezettségek	3 345 727	1 697 544
Saját tőke	821 620	440 416
Tőke önfinanszírozás %	84,60%	77,61%
Adózott eredmény	695 127	341 797
Saját tőke	821 620	440 416
Saját tőkenövekedési mutatója %	1643,24%	880,83%
Saját tőke	821 620	440 416
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	16,04%	25,80%
Tárgyi eszközök halmozott écs	223 192	367 259
Tárgyi eszköz bruttó érték	1 391 799	1 423 733

Mutatószám	2019.06.30	2020.06.30
Likviditási helyzet mutatói		
Nettó eladósodottság	-0,72	-0,87
Kötelezettségek- követelések	-593 315	-381 456
Saját tőke	821 620	440 416
Rövid távú likviditás I.	0,15	0,14
Forgóeszközök- követelések	508 255	241 128
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 301 677	1 663 112
Rövid távú likviditás II.	1,35	1,40
Forgóeszközök	4 447 297	2 320 128
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 301 677	1 663 112
Hitelfedezeti mutató %	119,30%	125,01%
Követelések	3 939 042	2 079 000
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 301 677	1 663 112

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2018.07.01- 2019.06.30	2019.07.01- 2020.06.30
Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése		
Árbevétel arányos nyereség %	4,45%	4,86%
Üzemi eredmény	696 294	406 179
Értékesítés nettó árbevétele	15 633 279	8 349 438
Alaptőke hatékonysága %	1390,25%	683,59%
Adózott eredmény	695 127	341 797
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Tárgyi eszköz hatékonysága	13,38	7,90
Értékesítés nettó árbevétele	15 633 279	8 349 438
Tárgyi eszköz	1 168 607	1 056 473

Társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.01.01- 2018.06.30	2019.07.01- 2020.06.30
Adózás előtti eredmény	780 222	390 377
Adózás előtti eredményt növelő tételek	278 883	408 569
Céltartalék képzés	212 064	127 193
Értékcsökkenési leírás, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor könyv szerinti érték	45 237	181 086
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7. § (1) bekezdésének ny) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg.	21 100	115
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés.	0	390
Követelésre elszámolt értékvesztés	0	92 547
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, tartozás átvállalt összege	482	7 238
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	266 874	234 676
Képzett céltartalék visszairása	155 199	39 402
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	37 675	195 274
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	74 000	0
Adóalap	792 231	564 270
Számított adó	71 301	50 784
Kamatkedvezmény	2 510	2 204
Látványcsapat sporttámogatás	1 230	0
Tárgyévi társasági adó	67 561	48 580

Társaságunknál tárgydőszakban a 2019. január, február és márciusi időszakra vonatkozóan Áfa vizsgálatot tartott a NAV Észak-Budapesti Igazgatósága. A beszámoló elfogadásáig hatályba lépett határozat nem született.

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 beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

Az Igazgatóságra vonatkozó információk

A Delta Systems Kft. Vezető Tisztségviselőinek száma 2020-ban 2 fő volt.

A Vezető Tisztségviselő 2020. évben nem részesültek díjazásban.

A Társaságnak a korábbi tisztségviselővel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

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

Könyvvizsgálatra vonatkozó információk

Társaságunk könyvvizsgálója részére 4.500 eFt összeg került kifizetésre, az éves könyvvizsgálatért járó díj. Egyéb díjat nem fizettünk a könyvvizsgáló részére.

Öt éven túli kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek öt évet meghaladó kötelezettségei.

A Társaság alapítói a **tárgyévi adózott eredmény terhére**, figyelemmel az osztalékfizetési korlátra **171.000 eFt osztalék** kifizetéséről döntött.

ű

COVID19

A Covid19 járvány kirobbanását követően életbe lépett a társaságnál a Pandémiás terv, majd röviddel ezután, a Delta Csoport Operatív törzset hozott létre. Az Operatív törzs célja a megelőzés, az egyes személyek és a munkavállalói állomány egészségének védelme, továbbá a cég fenntartható működésének biztosítása a járvánnyal érintett nehéz időszakban. Első intézkedéscsomagját 2020.03.12-én vezette be. A Törzs folyamatosan értékeli a helyzetet - figyelembe véve a kormányzati intézkedéseket - döntéseket hoz, intézkedéseket rendel el a munkáltató nevében, mely rendelkezések a Társaság minden munkavállalójára és vezető tisztségviselőjére, a társasághoz érkező vendégek részére is kötelező érvényűek.

V. Mérlegen kívüli tételek, Kötelezettségvállalások

A Társaság üzleti partnereinek nyújtott bankgaranciák és jelzáloggal terhelt eszközök

adatok ezer Ft-ban

Típus	Vagyontárgy	Jogosult	Összeg (ezer Ft)	Lejárata
Bankgarancia	Jóteljesítési bankgarancia	Tobroco	223	2020
Bankgarancia	Jóteljesítési bankgarancia	Szegedi Közl.Kft.	3 500	2022
Bankgarancia	Egyéb bankgarancia (adatszolgáltatási)	KEF	23 000	2020
Bankgarancia	Egyéb bankgarancia (adatszolgáltatási)	KEF	13 000	2021
Bankgarancia	Jótállási bankgarancia	KFÜ, Pedrano	161 168	2021
Bankgarancia	Jótállási bankgarancia	Nemzeti Színház	600	2022

Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	2 835	2020
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	8 525	2021
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	5 884	2022
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	425	2020
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	10 083	2021
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	12 259	2022
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	22 662	2023
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	1 426	2021
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	1 697	2022
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	8 612	2023
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	1 079	2021
Zálogjog	Pénügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	4 301	2022

CASH-FLOW kimutatás

	Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30
1	Adózás előtti eredmény	780 222	390 377
2	Elszámolt amortizáció	89 608	181 086
3	Elszámolt értékvesztés	0	0
4	Céltartalékképzés és felhasználás kül.	501 713	87 792
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	0	0
6	Szállítói kötelezettségek változása	-4 175 810	-1 745 223
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek vált.	-727 262	107 041
8	Passzív időbeli elhatárolás vált.	376 356	-290 408
9	Vevőkövetelés vált.	3 678 264	227 322
10	Forgóeszk. vált. (vevő és pénzeszköz nélkül)	429 811	1 911 157
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	35 019	-28 244
12	Fizetett adó (nyereség után)	-85 095	-48 580
13	Fizetett osztalék, részesedés / osztalék kiemelés	-723 000	
I.	Szakásos tevékenységből származó pénzeszk.változás	179 826	792 320
14	Befektetett eszközök beszerzése	-409 633	-48 007
15	Befektetett eszközök eladása		
16	Kapott osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszk.vált.	-409 633	-48 007
17	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebev.)		
18	Kötvénykibocsátás bevétele		
19	Hitel- kölcsön felvétel	93 161	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. törlesztése, bankbetét beváltása		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
23	Kötvény-visszafizetés		
24	Hiteltörlesztés, visszafizetés		-10 002
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön, elhelyezett bankbetét		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-33 025	-7 353
27	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. Változ.	-46 659	-715 648
III.	Pénzügyi műveletkből származó pénzeszköz változás	13 477	-733 003
IV.	Pénzeszközök változása	-216 330	11 310
	Nyitó pénzeszköz január 1-én	240 564	24 238
	Záró pénzeszköz december 31-én	24 238	35 548
	Pénzeszközök változása	-216 326	11 310

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak