

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938



Delta Systems Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ
1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.

Beszámolási időszak:

2020.07.01 - 2021.06.30.

Mérleg fordulónap:

2021.06.30

Budapest, 2021. október 05.

Vidra László
igyevezető

Delta Systems Kft.[®]
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság** (Székhelye: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.; Cégjegyzékszám: 01-09-882938) tulajdonosának.

Vélemény

Elvégeztük a **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2020. július 01-je és 2021. június 30-a közötti időszakokra vonatkozó éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. június 30-ai fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **2.800.224 E Ft**, az adózott eredmény **615.398 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 2021. június 30-án 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. július 01-je és 2021. június 30-a közötti időszakra vonatkozó 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** 2020. július 01-je és 2021. június 30-a közötti időszakra vonatkozó üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. július 01-je és 2021. június 30-a közötti időszakra vonatkozó 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 beszámolóért 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén 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 könyvvizsgálataért 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 észszerű 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 észszerűségét.
- 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 hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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, 2021. október 05.

CONTROLLING-AUDIT KFT.

BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁRSASÁG

000076



Török Zoltán

CONTROLLING-AUDIT Kft.

Bejegyzett Könyvvizsgálói Társaság

1037 Budapest, Góbé u. 23. fszt. 1.

Nyilvántartásba-vételi szám: 000076

TÖRÖK ZOLTÁN

BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ

001379



Török Zoltán

Bejegyzett Könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 001379

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2021.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.07.01-2020.06.30	Előző év(ek) módosításai	2020.07.01-2021.06.30
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	1 152 969	-95 957	141 689
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	96 496	-95 957	127
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	96 496	-95 957	127
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 056 473	0	141 562
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 829		1 602
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	921 840		34 870
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	132 804		105 090
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
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			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Kelt: Budapest, 2021. október 05.

Vidra László

ügyvezető

Delta Systems Kft. ³⁰
 1134 Budapest,
 Róbert Károly krt. 70-74

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2021.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.07.01- 2020.06.30	Előző év(ek) módosításai	2020.07.01- 2021.06.30
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	2 320 128	0	2 644 127
30.	I. KÉSZLETEK	205 580	0	269 127
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			1 855
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	199 075		267 272
36.	Készletekre adott előlegek	6 505		
37.	II. KÖVETELÉSEK	2 079 000	0	2 235 155
38.	Kövelések áruszállításból és szolgáltatásokból (ve	1 440 240		1 269 153
39.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	202 234		766 426
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	7 374		68 530
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	429 152		131 046
44.	Követések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	35 548	0	139 845
54.	Pénztár, csekkek	506		694
55.	Bankbetétek	35 042		139 151
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	43 063	0	14 408
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 655		2 372
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	35 408		12 036
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 516 160	-95 957	2 800 224

Kelt: Budapest, 2021. október 05.

Vidra László
ügyvezető

Delta Systems Kft. ©
Róbert Károly krt. 70-74
1134 Budapest

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2021.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.07.01-2020.06.30	Előző év(ek) módosításai	2020.07.01-2021.06.30
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	440 416	-95 957	788 857
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	48 533		123 459
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	86		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	341 797	-95 957	615 398
72.	E. Céltartalékok	946 806	0	389 309
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	53 915		43 195
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	16 044		10 671
75.	3. Egyéb céltartalék	876 847		335 443
76.	F. Kötelezettségek	1 697 544	0	1 586 383
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	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, 2021. október 05.

Vidra László
ügyvezető

Delta Systems Kft. ©
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74

Statistika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2021.06.30

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

Delta Systems Kft.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.07.01- 2020.06.30	Előző év(ek) módosításai	2020.07.01- 2021.06.30
a	b	c	d	e
82.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34 432	0	24 702
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
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	34 432		24 702
92.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 663 112	0	1 561 681
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			190 110
96.	Vevőktől kapott előlegek	7 693		439
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	835 241		990 261
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			20 848
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	677 731		237 310
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	142 447		122 713
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	431 394	0	35 675
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	39 417		15 985
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 721		19 690
108.	Halasztott bevételek	380 256		
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 516 160	-95 957	2 800 224

Kelt: Budapest, 2021. október 05.

Vidra László
 ügyvezető
 Delta Systems Kft. [®]
 1134 Budapest,
 Róbert Károly krt. 70-74

Statistika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2021.06.30

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.07.01-2020.06.30	Előző év(ek) módosításai	2020.07.01-2021.06.30
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 263 220		13 448 556
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	86 218		104 486
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sorok)	8 349 438	0	13 553 042
03.	Saját termelésű eszközök aktivált értéke			
04.	Saját előállítású készletek állományváltozása	0		1 855
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	0	0	1 855
III.	Egyéb bevételek	201 993		1 261 634
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	250 884		2 035 137
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	3 210 443		4 641 331
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	27 237		30 715
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 212 477		5 660 388
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	700 495		589 223
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08. +9. sorok)	7 401 536	0	12 956 794
10.	Béreköltség	216 014		309 961
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 955		5 385
12.	Bérfelrakások	45 904		56 012
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	271 873	0	371 358
VI.	Értékcsökkenési leírás	181 086		144 765
VII.	Egyéb ráfordítások	290 757	95 957	780 131
	VII. sorból: értékvesztés			2 172
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+/-/ II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	406 179	-95 957	563 483

Kelt: Budapest, 2021. október 05.

Vidra László

ügyvezető

Delta Systems Kft. ³⁰

1134 Budapest

Róbert Károly krt. 70-74

Statistika számjel:
Cégjegyzékszám:

13978774-4651-113-01
01-09-882938

Delta Systems Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2021.06.30

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.07.01-2020.06.30	Előző év(ek) módosításai	2020.07.01-2021.06.30
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			89 294
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	506		4 022
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			4 022
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 788		26 165
	ebből: értékelési különbözet	0		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17. sorok)	25 294	0	119 481
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 742		10 936
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			78
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	34 354		43 950
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	41 096	0	54 886
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-15 802	0	64 595
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	390 377	-95 957	628 078
X.	Adófizetési kötelezettség	48 580		12 680
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	341 797	-95 957	615 398

Kelt: Budapest, 2021. október 05.

Vidra László

ügyvezető

Delta Systems Kft.⁵⁰
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74



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

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

Delta Systems Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklet

Beszámolási időszak: 2020.07.01 - 2021.06.30.

Mérleg fordulónap: 2021.06.30.

Budapest, 2021. október 5.

Vidra László
Ügyvezető

Delta Systems Kft.³⁰
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74

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 8.), 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, Adony u. 6.)

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 2021.06.30-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 adóév július 01-től következő év június 30-ig tart.

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.

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 200 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 csőd eljárás 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. Devizában 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
Delta Automation Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	27350968-2-41

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	2024.06.14
ISO 14001	Környezetirányítási minőség irányítási rendszer MSZ EN ISO 1440:2015	2024.06.14
ISO 27001	Információ biztonsági rendszerek ISO/IEC 27001:2017	2022.12.19

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 Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Szoftver használati jogok	273 106	0	201 000	72 106	176 611	411	105 043	71 979	127
Vagyon értékű jogok	273 106	0	201 000	72 106	176 611	411	105 043	71 979	127
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	201 000	103 726	208 231	411	105 043	103 599	127
Egyéb épületek	2 356	0	0	2 356	528	226	0	754	1 602
Ingatlanok	2 356	0	0	2 356	528	226	0	754	1 602
Bérbeadott gépek, ber.	196 236	10 031	45 421	160 846	144 326	25 920	44 270	125 976	34 870
Term. résztv. teher.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Term. Gépek berendez.	967 725	0	967 622	103	97 793	92 122	189 812	103	0
Kisértékű termelőeszköz	25	0	0	25	25	0	0	25	0
Műszaki gépek berendezések	1 163 986	10 031	1 013 043	160 974	242 144	118 042	234 082	126 104	34 870
Üzemi gép.felszerelés	218 222	0	7 637	210 585	92 558	21 593	5 470	108 681	101 904
Irodai gép,felszerelés	30 348	137	0	30 485	23 206	4 093	0	27 299	3 186
Kisértékű tárgyi eszközök	8 821	398	0	9 219	8 821	398		9 219	0
Egyéb berendezések	257 391	535	7 637	250 289	124 585	26 084	5 470	145 199	105 090
Befejezetlen beruházások	0	13 829	13 829	0	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 423 733	24 395	1 034 509	413 619	367 257	144 352	239 552	272 057	141 562
Immat., tárgyi e. összesen	1 728 459	24 395	1 235 509	517 345	575 488	144 763	344 595	375 656	141 689

Az immateriális javak között számos használaton kívüli szoftver került kimutatásra (smart metering szoftver család) a tárgyévet megelőző üzleti évben. Ezen eszközöket nem megfelelő piaci értéken szerepeltek a 2020.06.30-i fordulónapra készült beszámolóban. A könyvszerinti és piaci érték közötti jelentős különbség miatt az előző évi beszámolóban az immateriális javak értékét terven felüli értékcsökkenésként kellett volna elszámolni, amely csak a fordulónapot követően valósult meg. A terven felüli értékcsökkenés okozta hiba a jelentős határtértéket meghaladta, ezért szükséges volt ezen eszközök miatt az előző évek módosítása oszlopban szerepeltetni.

Az üzleti év folyamán minimálisan 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 mórhalmi telephelyen egy monitor állvány és egyéb irodatechnikai kiegészítő gyártósor (967.622 E Ft). A jelentős mértékű értékcsökkenés emelkedését ennek a gépsornak a tárgyévre jutó értékcsökkenése okozza. Tekintettel arra, hogy a Delta Systems Kft. üzleti stratégiájába a műanyagipari termék gyártás nem illeszkedik, ezért a tevékenységet az üzleti év folyamán a egy újonnan alapított Társaságba szervezte. 3 Mf törzstőkével megalapításra került a DPP Gyártó Kft-t. A cégbejegyzést követően került sor az említett monitor állvány és egyéb irodatechnikai kiegészítő gyártósor átadására a DPP Gyártó Kft. részére. A DPP Gyártó Kft. üzletrésze, sikeres üzleti tárgyalásokat követően értékesítésre került, a tranzakció teljes zárása még a tárgyévi mérlegfordulónapot megelőzően megtörtént. Fenti események következménye a műszaki gépek, berendezések jelentős mértékű csökkenése.

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	2020.06.30	2021.06.30
Áru készlet	205 580	267 272
Befejezetlen termelés	0	1 855
Készletek összesen	205 580	269 127

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

Követelések

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

adatok ezer Ft-ban

Vevők/Szállítók	2020.06.30	2021.06.30
Vevő követelés	1 440 240	1 269 153
Szállítói tartozás	835 241	990 261
Vevő százalékos aránya	172,43%	128,16%

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

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30
Egyéb követelés kapcsolt vállalkozástól Delta Technologies Nyrt	202 234	766 426
Követelés kapcsolt vállalkozással összesen	202 234	766 426

Delta Technologies Nyrt-vel, valamint a Delta Software Technologies Kft-vel, illet a Delta Automation 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 ezen összegek a cégcsoporton belüli követelések és/vagy kötelezettségek összegeként kerül kimutatásra a beszámolóban.

A 2020-ban történt tulajdonos váltás miatt a Delta csoport többi tagjával szembeni követeléseket, a **jelentős részesedési viszonyban** lévő vállalkozásokkal szembeni követelések mérlegsoron mutatjuk ki. Fordulónapon az alábbiak szerint alakult ezen vállalkozásokkal szemben a követelés állományunk:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	0	19 042
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	7 374	49 488
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	7 374	68 530

Az **egyéb követelések** összetétele az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30
Adó túlfizetés	32 699	79 826
Adott kaució , biztosíték, garancia	9 300	29 060
Utólag kapott engedmény	0	6 073
Adott előlegek	0	706
Előleg áfa elszámolás	1 636	94
Szállítói túlfizetés	5 266	85
Munkavállalóval szembeni követelés	0	50
NAV letéti számla	380 242	0
Egyéb	9	15 152
Egyéb követelések	429 152	131 046

Egyéb követelésként nyilvántartott – az előző üzleti évben üzembehelyezett beruházáshoz kapcsolódó, pályázati elszámoláshoz kapcsolódó támogatási igényünkre vonatkozóan tárgyévét megelőzően értékvesztés elszámolására került sor a számviteli törvény óvatosság elvének megfelelően. 2021-ben Társaságunk kérvényezte a GINOP-1-2-1-15-2015-00791 azonosítószámú támogatási szerződéstől való elállást, amelyet az irányító hatóság – Magyarország Pénzügyminisztériuma – 2021. március 4-én kelt határozatával tudomásul vett.

A Társaság könyveiben nyilvántartott pályázattal kapcsolatos tételek ezen nappal kivezetésre kerültek. Mivel a pályázatban megkapott támogatási összeg már visszafizetésre került a megelőző üzleti év folyamán, a jelen visszafizetési kötelezettségből megfizetendő üzleti kamatot Társaságunk tárgyévben rendezte, így további pénzügyi rendezést a támogatás rendezése nem igényelt.

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 2020.07.01	70 932	42 716	113 648
2020-2021. képzés (egyéb ráfordítás)	2 172		2 172
2020-2021. visszaírás/követelés kivezetése (egyéb bevétel)	-22 427	-42 716	-65 143
Záró 2021.06.30.	50 677	0	50 677

Lejárt/kétes vevő követelés eredeti nyilvántartási értéke	50 677	0	50 677
--	---------------	----------	---------------

Értékpapírok

2021.06.30-val nem tartunk nyilván forgatási célú értékpapírt.

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	2020.06.30	2021.06.30
Tárgyévben kiszámlázott köv.évi bevételek	7 513	1 399
Projekt elszámolás miatti bevétel 2000.évi C tv. 32.§ (8)	0	494
Kamatbevétel	142	479
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	7 655	2 372

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2020.06.30	2021.06.30
Közvetített szolgáltatások	27 440	5 716
Egyéb költségek	4 313	5 480
Gépjárműadó	634	715
Garancia díj	2 797	84
Biztosítási díj	224	41
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	35 408	12 036

2. FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke 2021.06.30-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	48 533	341 797	86	171 000	-95 957	123 459
Lekötött tartalék	86	0	-86	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	341 797	-341 797	0	0	615 398	615 398
SAJÁT TŐKE	440 416	0	0	171 000	519 441	788 857

Lekötött tartalékkal nem rendelkezünk tárgyév végén. A 2018-es üzleti év során képzett fejlesztési tartalék összege teljes mértékben felhasználásra került.

Tekintettel az immateriális javak terven felüli értékcsökkenésére, amely az előző üzleti évet terheli, ennek számszaki hatása az eredménytartalék terhére került elszámolásra.

Fejlesztési tartalék

A fejlesztési tartalék alakulását az alábbi táblázat mutatja be

adatok ezer Ft-ban

Fejlesztési tartalék	Képzett összeg	Felhasználás			Fennálló fejlesztési tartalék
		2018	2019	2020	
2018	74 000	26 453	47 461	86	0
Összesen	74 000	26 453	47 461	86	0

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 GINOP projekt miatt képzett céltartalék az elállás tudomásulvételét követően kivezetésre került.

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	53 915		10 720	43 195
Céltartalék a várható költségekre	16 044		5 373	10 671
Egyéb jogcímen képzett céltartalék	876 847	156 176	697 580	335 443
Összes CT	946 806	156 176	713 673	389 309

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	2020.06.30	2021.06.30
Garanciális visszatartás 1 éven túli	0	8 540
Pénzügyi lízing	34 432	16 162
Hosszú lejáratú kötelezettségek	34 432	24 702

Társaságunk tárgyévi rövid lejáratú hiteleiről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30
Egyéb rövid lejáratú hitelek	0	190 110
Rövid lejáratú hitelek	0	190 110

Készlet finanszírozási hitel, amely minden héten felülvizsgálatra kerül. Jelen összeg a fordulónapon fennálló tételt tartalmazza. A hitelkeret összege 200 Mft.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek az alábbiak

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Automation Kft.	0	18 860
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Technologies Nyrt.	0	1 988
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	20 848

Jelen beszámolóban a 2020-ban történt tulajdonos váltás miatt az alábbi társaságok felé fennálló kötelezettségeinket a **jelentős tulajdoni részesedési viszonyban vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek** mérleg soron mutatjuk ki.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	484 514	97 292
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	110 618	99 896
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból New Line Kft.	55 659	39 153
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból Kler 2003 Kft.	1 940	970
Osztalékfizetési kötelezettség Deltagroup Holding Zrt. Felé	25 000	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	677 731	237 311

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30
Adófizetési kötelezettség	81 631	45 547
Lízing kötelezettségek éven belül esedékes része	45 850	44 263
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	13 982	23 851
Vevő túlfizetésből eredő átsorolás	983	1 322
Szállítói előleg áfa-ja	0	147
Egyéb	1	7 583
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	142 447	122 713

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása sorban a következő évi support szolgáltatások tárgyében kiszámlázott és elhatárolt összegét szerepeltetjük 15.985 eFt összegben.

Költségek passzív időbeli elhatárolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30
Projektmenedzser, minőségbiztosítás költségei	6 950	11 436
Közbeszerzési díj	3 145	8 030
Következő évben számlázott tárgyévi költségek	1 604	224
Fizetendő kamat, banki költségek	22	0
Költségek passzív időbeli elhatárolás	11 721	19 690

Halasztott bevételként, a mórahalmi beruházással kapcsolatos GINOP pályázathoz kapcsolódó támogatás összegét tartottuk nyilván, melynek kivezetése a pályázattól való elállás miatt a tárgyévben elszámolásra került. Így halasztott bevétel tárgyév végén már nem kerül kimutatásra.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30	Változás	Változás %
Belföldi értékesítés árbevétele	8 263 220	13 448 556	5 185 336	62,75%
Export értékesítés árbevétele	86 218	104 486	18 268	21,19%
Értékesítés nettó árbevétele	8 349 438	13 553 042	5 203 604	62,32%

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. A közsférában és a Társadalom többi területén is az elmúlt üzleti évben a COVID19 vírus okozta gazdaság leállása, illetve ezzel párhuzamosan a beszerzési igények csökkenése miatt az árbevételünk visszaesett. A visszainduló gazdaság hatására Társaságunkon jelentős megnövekedett forgalmat realizált a 2021.06.30-val záródó üzleti évben. Vállalkozásunk továbbra is számít arra, hogy az üzleti partnereink a jelenlegi helyzetet fenntartva folytatják az újraindított beruházásaikat, így az árbevétel mértékének további növekedését várjuk.

Az elmúlt évek forgalom növekedését az alábbi diagram szemlélteti:

Értékesítés nettó árbevétele



Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlásáról az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlása	2019.07.01-2020.06.30	2020.07.01-2021.06.30	Megoszlás 2020.06.30	Megoszlás 2021.06.30
Áru értékesítés árbevétele (IT berendezés, Számítógép, Laptop, értékesítés)	4 040 347	9 224 298	48,90%	68,59%
IT szolgáltatás árbevétele (rendszerintegráció, hálózatépítés)	1 173 858	1 296 457	14,21%	9,64%
Szoftver fejlesztés árbevétele	150 552	1 015 763	1,82%	7,55%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	65 955	95 435	0,80%	0,71%
Gép bérbeadás árbevétele	24 967	18 984	0,30%	0,14%
Egyéb tevékenységek árbevétele (pl.licence értékesítés)	2 807 541	1 797 619	33,98%	13,37%
Árbevétel összesen	8 263 220	13 448 556	100,00%	100,00%

Az export értékesítés bevételeinek földrajzi megoszlása az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.07.01-2020.06.30	2020.07.01-2021.06.30	Megoszlás 2020.06.30	Megoszlás 2021.06.30
Európai Unió országok	14 361	42 508	16,66%	40,68%
EU-n kívüli európai országok	71 857	61 978	83,34%	59,32%
Összesen	86 218	104 486	100,00%	100,00%

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.07.01-2020.06.30	2020.07.01-2021.06.30
Céltartalék felhasználás	39 402	713 673
Támogatás elállás miatti bevétel elsz.	0	380 256
Utólag kapott engedmény	110 228	73 073
Visszaírt értékvesztés/értékvesztett követelés ksze	0	65 143
Tárgy eszköz értékesítés bevétele	0	9 452
Elengedett kötelezettség	0	7 571
Biztosítótól kapott kártérítés	7 903	7 371
Kapott késedelmi kamat,kötbér	0	91
Kapott támogatások	42 354	0
Egyéb	2 106	5 004
Összesen	201 993	1 261 634

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.

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.

A Pénzügyminisztérium által 2021. március 4-én kelt határozatával tudomásul vette a Társaság pályázattól történő elállását. Egyéb bevételként számoltuk el a támogatás elállása miatt feloldott halasztott bevételt, valamint az előző években jelen projektre képzett céltartalék összege is feloldásra került.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	0	4 022
Kapcsolt vállalkozásnak adott kamat	464	78

Egyéb bevétel nem származik kapcsolt vállalkozástól 2021-ben.

Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30
Anyag felhasználás	157 596	1 934 467
Üzemanyag költség	21 772	24 384
Rezsianyag felhasználás	18 591	9 720
Egyéb	52 925	66 566
Összesen	250 884	2 035 137

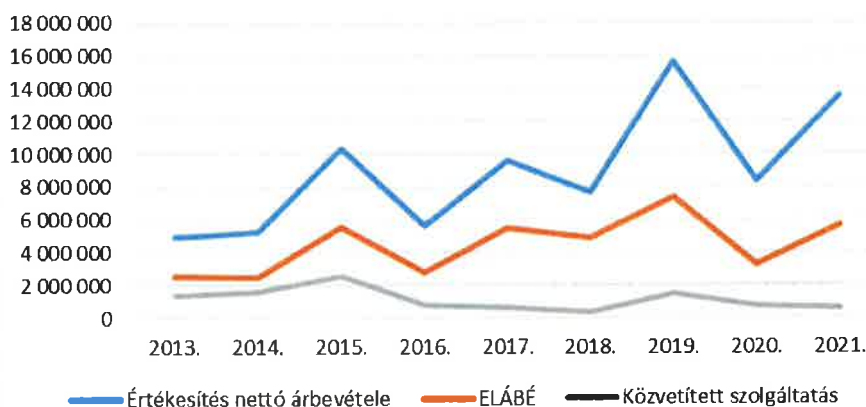
Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30
Alvállalkozótól igénybevett szolg.	2 158 410	2 765 719
MRP Alapítási és működtetési ktg.	0	424 193
Adminisztráció, Adatrögzítési, Könyvelési, Könyvvizsgálói szolg.,	63 800	83 150
Bérleti díj	77 279	82 414
Tanácsadói költségek	84 122	59 732
Közüzemi díjak	32 771	36 995
Javítás, karbantartás	10 079	9 500
Posta, és tömegkommunikáció	3 250	4 055
Belföldi és külföldi kiküldetés	10 033	3 010
Oktatás és továbbképzés	2 760	2 185
Fuvardíj	1 733	2 124
Tagsági díjak	308	403
Hirdetés, reklámköltség	30 150	0
Egyéb	735 748	1 167 851
Összesen	3 210 443	4 641 331

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30
ELÁBÉ	3 212 477	5 660 388
Közvetített szolgáltatás	700 495	589 223

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30
Bankköltség	16 666	17 902
Biztosítási díjak	10 227	10 977
Hatósági díj	344	1 836
Egyéb szolgáltatások összesen	27 237	30 715

Ahogy azt az alábbi diagram is mutatja, mind a közvetített szolgáltatások, mind az Eladott áruk beszerzési értéke az árbevétel növekedésével arányosan nőtt.

Árbevétel -ELÁBÉ - Közvetített szolgáltatások aránya



Az értékcsökkenés mértékéről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30	Változás	Változás %
Lineáris értékcsökkenés	180 190	144 368	-35 822	-19,88%
Kisértékű eszközök értékcsökkenése	896	397	-499	-55,69%
Értékcsökkenés	181 086	144 765	-36 321	-75,57%

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
	2019.07.01-2020.06.30		2020.07.01-2021.06.30	
Termékbeszerzés	15 983	0	66 713	15 680
Szolgáltatás igénybevétel	1 349	2 231	6 164	2 182

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos adatok

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)		Bérköltség (ezer Ft)		Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)		Bérfeladások (ezer Ft)	
	2020 év	2021 év	2020 év	2021 év	2020 év	2021 év	2020 év	2021 év
Teljes munkaidős szellemi	43	43	216 014	309 961	9 955	5 385	45 904	56 012
Teljes munkaidős fizikai	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	43	43	216 014	309 961	9 955	5 385	45 904	56 012

A létszám- és bérköltségek alakulása

Bérfeladások jogcímenkénti bontásáról az alábbi táblázatban szemléltetünk adatokat:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bérfeladások jogcímenként	
	2020 év	2021 év
Szociális hozzájárulási adó	38 736	47 839
Rehabilitációs hozzájárulás	3 481	2 745
Szakképzési hozzájárulás	3 218	4 679
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	309	635
Természetbeni juttatás után fizetendő EHO	160	114
Összesen	45 904	56 012

Egyéb ráfordítások megoszlását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	Előző évek módosítása	2020.07.01- 2021.06.30
Támogatás elállás miatt elszámolt veszteség	0	0	422 958
Céltartalék	169 909	0	156 175
Apportba adott eszköz miatt elszámolt ráfordítás	0	0	85 850
Adók, járulékok	52 347	0	63 088
Káresemények ráfordítása	8 511	0	8 358
Adott támogatás	115	0	6 626
Értékesített befektetett eszközök nettó értéke	0	0	6 380
Késedelmi kamat, kötbér	2 347	0	3 593
Utólag adott engedmény	0	0	3 118
Követelések értékvesztése	49 832	0	2 172
Terven felüli értékcsökkenés	0	95 957	656
Áruhiány, megsemmisült, selejtezett készlet	43	0	0
Egyéb	7 654	0	21 157
Egyéb ráfordítások	290 758	95 957	780 131

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30
Részesedés értékesítés árf. Nyeresége	0	89 295
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam nyeresége	15 211	25 425
Egyéb vállalkozótól kapott kamat	496	4 022
Devizás tételek mérlegfordulónapi értékelés árf.nyer.	0	494
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	9 577	245
Pénzintézettől kapott kamat	10	0
Pénzügyi műveletek bevétele	25 294	119 481

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam vesztesége	27 892	35 558
Pénzintézetnek fizetett kamat	3 808	2 821
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	5 079	6 444
Egyéb vállalkozónak fizetett kamat	2 934	10 063
Pénzügyi műveletek ráfordítása	41 096	54 886

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Vagyoni, pénzügyi mutatók alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2020.06.30	2021.06.30
Vagyoni helyzet mutatói		
Tőkeigényességi mutató %	32,79%	5,06%
Befektetett eszköz	1 152 969	141 689
Összes eszköz	3 516 160	2 800 224
Forgóeszközök aránya %	67,21%	94,94%
Forgóeszköz + aktív időbeli elhatárolás	2 363 191	2 658 535
Összes eszköz	3 516 160	2 800 224
Saját tőke aránya %	12,53%	28,17%
Saját tőke	440 416	788 857
Összes forrás	3 516 160	2 800 224
Eladósodottság %	48,28%	56,65%
Kötelezettségek	1 697 544	1 586 383
Összes forrás	3 516 160	2 800 224
Tőkefeszültségi mutató	3,85	2,01
Kötelezettségek	1 697 544	1 586 383
Saját tőke	440 416	788 857
Tőke önfinanszírozás %	77,61%	78,01%
Adózott eredmény	341 797	615 398
Saját tőke	440 416	788 857
Saját tőkenövekedési mutatója %	880,83%	1577,71%
Saját tőke	440 416	788 857
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	25,80%	65,77%
Tárgyi eszközök halmozott écs	367 257	272 057
Tárgyi eszköz bruttó érték	1 423 733	413 619

Mutatószám	2020.06.30	2021.06.30
Likviditási helyzet mutatói		
Nettó eladósodottság	-0,87	-0,82
Kötelezettségek- követelések	-381 456	-648 772
Saját tőke	440 416	788 857
Rövid távú likviditás I.	0,14	0,26
Forgóeszközök- követelések	241 128	408 972
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 663 112	1 561 681
Rövid távú likviditás II.	1,40	1,69
Forgóeszközök	2 320 128	2 644 127
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 663 112	1 561 681
Hitelfedezeti mutató %	125,01%	143,12%
Követelések	2 079 000	2 235 155
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 663 112	1 561 681

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30
Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése		
Árbevétel arányos nyereség %	4,86%	4,16%
Üzemi eredmény	406 179	563 483
Értékesítés nettó árbevétele	8 349 438	13 553 042
Alaptőke hatékonysága %	683,59%	1230,80%
Adózott eredmény	341 797	615 398
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Tárgyi eszköz hatékonysága	7,90	95,74
Értékesítés nettó árbevétele	8 349 438	13 553 042
Tárgyi eszköz	1 056 473	141 562

Társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	Előző évek módosításai	2020.07.01- 2021.06.30
Adózás előtti eredmény	390 377	-95 957	628 078
Adózás előtti eredményt növelő tételek	408 569	95 957	1 087 914
Céltartalék képzés	127 193		156 175
Értékcsökkenési leírás, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszköz kivezetéskori könyv szerinti érték	181 086	95 957	929 152
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART. és a TB törvények szerinti jogkövetkezmények összege	0		15
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7. § (1) bekezdésének ny.) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg.	115		0
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés.	390		0
Követelésre elszámolt értékvesztés	92 547		2 172
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, tartozás átvállalt összege	7 238		400
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	234 676	0	1 560 698
Képzett céltartalék visszaírása	39 402		713 673
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	195 274		845 698
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	0		1 327
Adóalap	564 270	0	155 294
Számított adó	50 784	0	13 976
Kamatkedvezmény	2 204		1 296
Tárgyévi társasági adó	48 580	0	12 680
Adózott eredmény	341 797	-95 957	615 398

Társaságunknál tárgyidőszakban a 2019. január, február és márciusi időszakra vonatkozóan Áfa vizsgálatot tartott a NAV Észak-Budapesti Igazgatósága. Az első fokú határozatot ellen Társaságunk fellebbezést nyújtott be. A fellebbezés következményeként a másodfokon eljáró hatóság az Adóhatóságot új eljárás lefolytatására kötelezte. A beszámoló elfogadásáig hatályba lépett határozat nem született. Az 1. pontban részletezett szoftver terven felüli értékcsökkenés elszámolása a társasági adó levezetésben is az előző évek módosításai között szerepel.

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.

Az Igazgatóságra vonatkozó információk

A Delta Systems Kft. Vezető Tisztségviselőinek száma 2021-ben 2 fő volt.

A Vezető Tisztségviselők 2021. 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 4.450 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 **615.398 eFt osztalék** kifizetéséről döntött.

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	Szegedi Közlekedési Kft.	3500	2022
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	DKÜ	20000	2021
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	DKÜ	5000	2022
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	DKÜ	6000	2023
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	DKÜ	17000	2025
Bankgarancia	Egyéb bankgarancia	DKÜ	3000	2021
Bankgarancia	Egyéb bankgarancia	DKÜ	10000	2021
Bankgarancia	Jótállási bankgarancia	Nemzeti Színház Nonprofit Zrt.	600	2021
Bankgarancia	Jótállási bankgarancia	Pedrano Construction Hungary Kft.	593	2022

Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	3 155	2020
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	7 835	2021
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	5 884	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	6 280	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	15 830	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	10 153	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	6 147	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	1 023	2021
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	4 118	2022

CASH-FLOW kimutatás

1.sz. melléklet

	Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30
I	Működési cash flow	792 320	-184 515
1.a	Adózás előtti eredmény (+) Ebből: Működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	390 377	628 078
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+)		
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)(+)	390 377	628 078
2	Elszámolt amortizáció	181 086	144 765
3	Elszámolt értékvesztés	0	2 172
4	Céltartalékképzés és felhasználás kül.	87 792	-557 497
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	0	3 071
6	Szállítói kötelezettségek változása	-1 745 223	155 020
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek vált.	107 041	210 322
8	Passzív időbeli elhatárolás vált.	-290 408	-395 719
9	Vevőkövetelés vált.	227 322	171 087
10	Forgóeszk. vált. (vevő és pénzeszköz nélkül)	1 911 157	-390 789
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-28 244	28 655
12	Fizetett adó (nyereség után)	-48 580	-12 680
13	Fizetett osztalék, részesedés / osztalék kiemelés		-171 000
II	Befektetési cash flow	-48 007	-13 828
14	Befektetett eszközök beszerzése	-48 007	-13 828
15	Befektetett eszközök eladása		
16	Kapott osztalék, részesedés		
III	Finanszírozási cash flow	-733 003	302 877
17	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebev.)		
18	Kötvénykibocsátás bevétele		
19	Hitel- kölcsön felvétel		190 110
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. törlesztése, bankbetét beváltása		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz		7 571
22	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
23	Kötvény-visszafizetés		
24	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-10 002	-9 730
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön, elhelyezett bankbetét		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-7 353	-6 626
27	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. Változ.	-715 648	121 552
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III) (+)	11 310	104 534
28	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+)		-237
V	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27)	11 310	104 297
	Nyitó pénzeszköz január 1-én	24 238	35 548
	Záró pénzeszköz december 31-én	35 548	139 845
	Pénzeszközök változása	11 310	104 297

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

