

Statisztika számjel: 13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940



**Delta Services Kft.**

## **ÉVES BESZÁMOLÓ**

**1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.**

**Beszámolási időszak: 2021.07.01 - 2022.06.30**  
**Mérleg fordulónap: 2022.06.30**

Budapest, 2022. szeptember 20.

**Delta Services Kft.**   
1134 Budapest,  
Róbert Károly krt. 70-74.

  
**Fejes Tamás József**  
ügyvezető

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Delta Services Kft. tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztük a **Delta Services Kft.** (a továbbiakban „Társaság”) 2022. június 30-ra végződő üzleti évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. június 30-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.940.556 ezer Ft, az adózott eredmény 39.621 ezer Ft veszteség -, 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 2022. 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.

#### Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 10. oldalának utolsó előtti bekezdésére, miszerint a Társaság Tulajdonosának tervei alapján a Társaság a 2023. június 30-ával végződő üzleti év során beolvad a Delta Systems Kft-be. A Társaság tevékenységét a Delta Systems Kft. tovább folytatja. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

## **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a Társaság 2022. június 30-ra végződő üzleti évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a Társaság 2022. június 30-ra végződő üzleti évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2022. június 30-ra végződő üzleti évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

## **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

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

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

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

## **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha

ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati 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, 2022. szeptember 20.

  
**Sugár Eszter**  
cégvezető

**K-E-S AUDIT Kft.**

1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.

MKVK nyilv. sz.: 001587

  
**dr. Sugár Dezső**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK nyilv. sz.: 003651

Statiztika számjel:13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940

Éves Beszámoló

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022.06.30

**MÉRLEG "A" változat  
Eszközök (aktívák)**

**Delta Services Kft.**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.07.01-2021.06.30	Előző év(ek) módosításai	2021.07.01-2022.06.30
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>776 795</b>	<b>0</b>	<b>678 470</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>224 271</b>	<b>0</b>	<b>253 766</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	222 773		
5.	Vagyoni értékű jogok	1 498		38
6.	Szellemi termékek			253 728
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>552 524</b>	<b>0</b>	<b>424 704</b>
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	461 464		297 855
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91 060		79 131
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			47 718
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, 2022. szeptember 20.

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

  
**Fejes Tamás József**  
ügyvezető

Statisztika számjel:13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940

Éves Beszámoló

2022.06.30

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

MÉRLEG "A" változat

Delta Services Kft.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.07.01-2021.06.30	Előző év(ek) módosításai	2021.07.01-2022.06.30
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>932 998</b>	<b>0</b>	<b>1 260 526</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>151 355</b>	<b>0</b>	<b>178 941</b>
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			277
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	150 634		178 664
36.	Készletekre adott előlegek	721		0
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>774 339</b>	<b>0</b>	<b>1 063 466</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	646 033		763 019
39.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	14 117		113 418
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	99 896		172 709
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	14 293		14 320
44.	Követések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>7 304</b>	<b>0</b>	<b>18 119</b>
54.	Pénztár, csekkek	2 369		1 026
55.	Bankbetétek	4 935		17 093
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>180 431</b>	<b>0</b>	<b>1 560</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 544		173
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	71 887		1 387
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 890 224</b>	<b>0</b>	<b>1 940 556</b>

Kelt: Budapest, 2022. szeptember 20.

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

  
Fejes Tamás József  
ügyvezető

Statisztika számjel:13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940

Éves Beszámoló

2022.06.30

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

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

**Delta Services Kft.**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.07.01-2021.06.30	Előző év(ek) módosításai	2021.07.01- 2022.06.30
a	b	c	d	e
<b>61.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>44 113</b>	<b>0</b>	<b>60 592</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	100 000		100 100
63.	45. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			56 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-171 245		-55 887
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	222 773		
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-107 415		-39 621
<b>72.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>55 798</b>	<b>0</b>	<b>38 591</b>
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	55 798		38 206
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék			385
<b>76.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>1 570 575</b>	<b>0</b>	<b>1 647 915</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Kelt: Budapest, 2022. szeptember 20.

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

  
**Fejes Tamás József**  
ügyvezető

Statisztika számjel:13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

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

Éves Beszámoló


**2022.06.30**

**Delta Services Kft.**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.07.01-2021.06.30	Előző év(ek) módosításai	2021.07.01-2022.06.30
a	b	c	d	e
<b>82.</b>	<b>I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>291 259</b>	<b>0</b>	<b>146 194</b>
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	291 259		146 194
<b>92.</b>	<b>II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 279 316</b>	<b>0</b>	<b>1 501 721</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	223 437		82 470
96.	Vevőktől kapott előlegek			15 751
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	550 966		479 564
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	59 138		365 832
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	49 488		116 407
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	396 287		441 697
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>105.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>219 738</b>	<b>0</b>	<b>193 458</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 593		7 063
108.	Halasztott bevételek	179 145		186 395
<b>109.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 890 224</b>	<b>0</b>	<b>1 940 556</b>

Kelt: Budapest, 2022. szeptember 20.

**Delta Services Kft.**   
1134 Budapest,  
Róbert Károly krt. 70-74.

  
**Fejes Tamás József**  
ügyvezető



## Éves beszámoló

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2022.06.30**

Delta Services Kft.

### Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.07.01-2021.06.30	Előző év(ek) módosításai	2021.07.01-2022.06.30
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 913 204		4 762 752
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	30 603		43 612
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sorok)</b>	<b>4 943 807</b>	<b>0</b>	<b>4 806 364</b>
03.	Saját termelésű eszközök aktivált értéke			53 677
04.	Saját előállítású készletek állományváltozása	93 324		276
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)</b>	<b>93 324</b>	<b>0</b>	<b>53 953</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>221 337</b>		<b>277 481</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	584 062		406 841
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	1 477 757		1 441 796
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 700		21 935
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 322 162		2 277 841
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	48 088		31 492
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08. +9. sorok)</b>	<b>4 453 769</b>	<b>0</b>	<b>4 179 905</b>
10.	Béreköltség	470 564		459 762
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 468		29 051
12.	Bérbírálatok	83 269		77 108
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)</b>	<b>575 301</b>	<b>0</b>	<b>565 921</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>245 827</b>		<b>296 022</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>55 771</b>		<b>104 562</b>
	VII. sorból: értékvesztés	3 081		13 661
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+/-/ II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-72 200</b>	<b>0</b>	<b>-8 612</b>

Kelt: Budapest, 2022. szeptember 20.

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

  
Fejes Tamás József  
ügyvezető

Statistika számjel:13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940

Delta Services Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022.06.30

## Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.07.01-2021.06.30	Előző év(ek) módosításai	2021.07.01-2022.06.30
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			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	809		2 303
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	809		1 402
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	52 304		60 109
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	53 113	0	62 412
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	32 063		33 956
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	8 522		3 162
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	50 525		56 686
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	82 588	0	90 642
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-29 475	0	-28 230
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-101 675	0	-36 842
X.	Adófizetési kötelezettség	5 740		2 779
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-107 415	0	-39 621

Kelt: Budapest, 2022. szeptember 20.

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

  
Fejes Tamás József  
ügyvezető



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

ISO 9001  
14001  
27001

**Delta Services Kft.**


**ÉVES BESZÁMOLÓ**

**Kiegészítő melléklet**

**Beszámolási időszak: 2021.07.01 - 2022.06.30.**

**Mérleg fordulónap: 2022.06.30.**

Budapest, 2022. szeptember 20.

**Delta Services Kft.**   
1134 Budapest,  
Róbert Károly krt. 70-74.

  
**Fejes Tamás József**  
ügyvezető

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

#### 1. A Delta Services Kft. rövid bemutatása

- **A társaság neve:** Delta Services Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, rövid neve: Delta Services Kft.  
(továbbiakban Delta Services Kft., illetve Társaság)
- **Alakulás időpontja:** 2007.09.02-én alakult a Delta Elektronik Kft. egyik jogutódjaként
- **Székhelye:** 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.
- **Adószám:** 13978798-2-41
- **Statisztikai számjele:** 13978798-4651-113-01
- **Cégjegyzékszám:** 01-09-882940
- **Fő tevékenységi kör:** számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelme
- **Könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet:** K-E-S Audit Kft., Nyilv.szám:001587
- **Könyvvizsgálatért felelős személy:** dr. Sugár Dezső Csaba (1121 Budapest, János Zsigmond u. 22.-11.), Kamarai azonosító: 003651

#### Tulajdonosi struktúra

Társaságunk tulajdonosa 2022. január 3-i üzletrész adásvételi szerződés zárási jegyzőkönyve alapján 100%-ban a Delta Systems Kft. (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., adószám: 13978774-2-41, cégjegyzékszám: 01-09-882938).

Társaságunk 2021. korábbi tulajdonosa a Deltagroup Holding Zrt. 2021.12.16-i 1/2021 (12.16.) alapítói határozata alapján pénzbeli vagyoni hozzájárulásként 56.100.000 Ft-ot bocsát a cég rendelkezésére. A határozat alapján a jegyzett tőkénk összege 100.000 Ft-tal növekszik, így 100.100 eFt jegyzett tőkéje lesz Cégünknek, míg a fennmaradó összeg tőketartalékba került (áziós tőkeemelés)

Társaságunk a Delta csoport leányvállalataként konszolidációba bevont társaság. A konszolidált beszámolót a Delta Technologies Nyrt. (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.) készíti a nemzetközi számviteli standardoknak (IFRS) megfelelően.

## 2. A számviteli politika rövid ismertetése

A Delta Services 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, Társaságunk üzletmenetének ciklikussága miatt 2018. május 29-én történt alapítói 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.

### Immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értéke, értékcsökkenés és amortizáció

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

Az **amortizáció** elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Az elszámolás a használatba vételt követő naptól időarányosan történik. A főkönyvre feladással havonta kerül.

A társaság az **immateriális javak értékcsökkenési leírását** az eszközök várható élettartama, használata, illetve érvényesség alapján határozza meg, figyelembe véve a SZT előírásait a leírás maximális hosszára az alábbiak szerint:

<i>Megnevezés</i>	<i>Kulcs</i>
<i>Vagyoni értékű jogok (maximum)</i>	<i>16 %</i>
<i>Üzleti és cégérték (maximum)</i>	<i>20 %</i>
<i>Szellemi termék (maximum)</i>	<i>50 %</i>
<i>Alapítás, átszervezés aktivált értéke (minimum)</i>	<i>20 %</i>

A társaság a **tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását** azok várható élettartama , illetve a várható használati ideje alapján határozza meg.

### Maradványérték

Az eszközök **maradványértéke** az eszköz piaci értéke a várható használati idő végén. Ezt úgy határozzuk meg, hogy az aktiváláskor megnézzük a várható használati idővel azonos korú hasonló eszköz piaci értékét.

**Nem jelentős maradványérték** esetén nulla Ft maradványértékkel számolunk. Nem jelentős a maradványérték, ha nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át. A számítástechnikai eszközök esetében a gyors avulás miatt nem képzünk maradványértéket.

A 200 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egyösszegben elszámolja. (SZT 46§ (4) bek.)

Általános rendeltetésű számítástechnikai eszközök esetén a társasági adó törvény adta keretek között egyedi elbírálással 50% értékcsökkenési leírás is alkalmazható.

Tartós bérbeadás esetén a szerződés időtartama alatt amortizáljuk az eszközöket. Amennyiben a bérbeadási szerződés időtartama kevesebb mint 1 év, a leírási kulcs ilyen esetben 100% .

**Terven felüli értékcsökkenést** a feleslegessé vált, megrongálódott, vagy megsemmisült, illetve rendeltetésének megfelelően már nem használható beruházások, immateriális javak és tárgyi eszközök után lehet elszámolni. A csökkentést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz használhatóságának megfelelő piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Lehetőség van a tárgyi eszközök piaci értékelésen alapuló **felértékelésére**. Az így képzett értékhelyesbítést és értékelési tartalékot elkülönítetten kell nyilvántartani. Az értékelési tartalékot a saját tőke egyéb elemeinek kiegészítésére felhasználni nem lehet. Az értékelést minden évben el kell végezni, és a szükséges újabb helyesbítéseket a könyvekbe be kell vezetni.

### **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. A csődeljárás és felszámolás alatt álló cégekre a Társaság 100%-os értékvesztést képez.

### **Devizában nyilvántartott követelések és kötelezettségek, árfolyam politika**

A Delta Services 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.

### **Jelentős összegű hiba**

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött **üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát**, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az **1 millió forintot**, akkor az 1 millió forintot.

## **Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba**

Lényeges a hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek. Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (nő vagy csökken).

## **Valós értéken történő értékelés**

Társaságunk a részesedésekre vonatkozóan él a számviteli törvényben meghatározott választás lehetőségével, és a részesedéseit valós értéken értékeli. Tőzsdei üzletrész esetében a BET által közzétett 365 napos árfolyam alapján kerül meghatározásra a valós érték. Nem tőzsdén jegyzett üzletrészek esetében szakértő által készített értékelés, vagy egyéb módszer szerint megállapított valós érték alapján kerül meghatározásra a valós érték. A többi mérleg tétel esetében nem választja a valós értéken történő értékelés lehetőségét.

## **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 250 M Ft-ot.

## **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.

## **Társasági adó**

2019.07.01-től a Társaság csoportos társasági adóalany, fizetendő társasági adóját a csoportképviselő útján teljesítette. Tekintettel arra, hogy tulajdonosváltás következett be Társaságunknál, a társasági adó törvényben meghatározott csoportos társasági adó tagsági feltételeknek a továbbiakban nem felelt meg Társaságunk, ezért a TAO csoport tagsága visszamenőlegesen 2021.07.01-vel megszűnt.

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
Delta Services Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	13978798-2-41

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
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	19 858	0	15 110	4 748	18 360	1 460	15 110	4 710	38
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	<b>19 858</b>	<b>0</b>	<b>15 110</b>	<b>4 748</b>	<b>18 360</b>	<b>1 460</b>	<b>15 110</b>	<b>4 710</b>	<b>38</b>
Szoftverek	19 900	0	19 900	0	19 900	0	19 900	0	0
Saját eszköz	222 773	53 677	0	276 450	0	22 722	0	22 722	253 728
<b>Szellemi termékek</b>	<b>242 673</b>	<b>53 677</b>	<b>19 900</b>	<b>276 450</b>	<b>19 900</b>	<b>22 722</b>	<b>19 900</b>	<b>22 722</b>	<b>253 728</b>
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>262 531</b>	<b>53 677</b>	<b>35 010</b>	<b>281 198</b>	<b>38 260</b>	<b>24 182</b>	<b>35 010</b>	<b>27 432</b>	<b>253 766</b>
Bérbeadott gépek, ber.	1 172 013	101 417	76 150	1 197 280	717 077	254 694	66 570	905 201	292 079
Term. Gépek berendez.	9 586	0	0	9 586	3 058	752	0	3 810	5 776
Kisértékű termelő eszk.	240	0	0	240	240	0	0	240	0
<b>Műszaki gépek berendezések</b>	<b>1 181 839</b>	<b>101 417</b>	<b>76 150</b>	<b>1 207 106</b>	<b>720 375</b>	<b>255 446</b>	<b>66 570</b>	<b>909 251</b>	<b>297 855</b>
Üzemi gép.felszerelés	153 165	8 362	13 196	148 331	63 099	15 624	8 836	69 887	78 444
Irodai gép.felszerelés	17 098	311	0	17 409	16 104	618	0	16 722	687
Kisértékű egyéb berend.	4 904	152	1	5 055	4 904	152	1	5 055	0
<b>Egyéb berendezések</b>	<b>175 167</b>	<b>8 825</b>	<b>13 197</b>	<b>170 795</b>	<b>84 107</b>	<b>16 394</b>	<b>8 837</b>	<b>91 664</b>	<b>79 131</b>
<b>Befejezetlen beruházások</b>	<b>0</b>	<b>256 943</b>	<b>209 225</b>	<b>47 718</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 718</b>
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 357 006</b>	<b>367 185</b>	<b>298 572</b>	<b>1 425 619</b>	<b>804 482</b>	<b>271 840</b>	<b>75 407</b>	<b>1 000 915</b>	<b>424 704</b>
<b>Immat., tárgyi e. összesen</b>	<b>1 619 537</b>	<b>420 862</b>	<b>333 582</b>	<b>1 706 817</b>	<b>842 742</b>	<b>296 022</b>	<b>110 417</b>	<b>1 028 347</b>	<b>678 470</b>

Az üzleti év folyamán csekély mértékben növekedett a bérbeadási céllal, pénzügyi lízinggel finanszírozott számítástechnikai, irodatechnikai eszközök állománya a Műszaki gépek, berendezések között. Bérbeadott eszközök esetében jelentős állománycsökkenés mutatkozik, amely a használt, és már fel nem használható eszközök értékesítésének következménye. Az eszközök értékesítése során minimális nyereséget tudott realizálni társaságunk tekintettel a gépek elavultságára. Társaságunk saját fejlesztésként aktiválta a rákos sejtek felismeréséhez kapcsolódó ipari fejlesztést. Bázisévben ezt még kutatás fejlesztésként kerül kimutatásra, ezt a jelen beszámolóban soroltuk át a saját fejlesztések mérlegsorba.

Fordulónapon, a beruházáson lévő 47 Mft a még üzembe nem helyezett irodatechnikai (bérbeadási céllal vásárolt) eszközök összegét tartalmazza.

## Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezett tárgyév végén.

## Készletek

Társaságunk tárgyév végi készlet állománya az áruk növekedése miatt nőtt.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Áruk	140 764	178 498
Közvetített szolgáltatás	9 870	166
Befejezetlen termelés	0	277
Készletre adott előlegek	721	0
<b>Készletek összesen</b>	<b>151 355</b>	<b>178 941</b>

## Követelések

A **vevők** követelés és annak **szállítói** tartozáshoz viszonyított arányának változása az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Vevő követelés	646 033	763 019
<b>Vevők összesen</b>	<b>646 033</b>	<b>763 019</b>

A vevői követelésállomány növekedése egyrészt a szezonalitással másrészt számos projekt fordulónap közeli zárásával magyarázható.

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Systems Kft.	0	51 320
Cashpool elszámolásból adódó Delta Technologies Nyrt.	0	21 291
Cashpool elszámolásból adódó Delta Systems Kft.	0	40 807
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	7 773	0
Cashpool elszámolásból adódó Deltagroup Holding Zrt.	6 344	0
<b>Követelés kapcsolt vállalkozással összesen</b>	<b>14 117</b>	<b>113 418</b>

Az üzleti év során tulajdonosváltás történt. 2022. január 3-tól a Delta Systems Kft. Társaságunk tulajdonosa. Fentiek alapján az előző tulajdonosi körrel kapcsolatos követelések átsorolásra kerültek a jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések mérleg sorra.

Delta Technologies Nyrt-vel, a Delta Systems Kft-vel, valamint a Delta Software Technologies Kft-vel, illetve 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.

Tárgyévi beszámolóban a követelések **jelentős részesedési viszonyban** lévő vállalkozásoktól mérleg soron az alábbi összegeket mutatjuk be.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Kft.		171 374
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból New Line Kft.		1 335
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Systems Kft.	99 896	0
<b>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	<b>99 896</b>	<b>172 709</b>

Az **egyéb követelések** összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Adott biztosíték, óvadék, kaució	7 291	6 006
Szállítói túlfizetés	2 726	3 680
Előleg ÁFA-ja	0	3 349
Munkavállalónak adott előleg	408	210
Adó túlfizetés	2 686	162
Egyéb	1 182	913
<b>Egyéb követelések</b>	<b>14 293</b>	<b>14 320</b>

Egyéb követelések mérleg soron mutatjuk ki az egyéb adók és járulékok túlfizetéséből adódó összegeket, illeték túlfizetést, valamint az adott óvadék, kaució és utólag kapott engedmények összegeit. Ez a sor tartalmazza a TB kifizetőhelyi elszámolást is.

**A követelések értékvesztésének** alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vevők értékvesztése	Egyéb követelések értékvesztése	Értékvesztés Összesen
Nyitó 2021.07.01	3 804	0	3 804
2022.06.30 képzés (egyéb ráfordítás)	5 801	0	5 801
2022.06.30 visszaírás (egyéb bevétel)	0	0	0
Behajthatatlanná vált követelés leírása miatti kivezetés	102	0	102
<b>Záró 2022.06.30</b>	<b>9 503</b>	<b>0</b>	<b>9 503</b>
<b>Lejárt/kétes vevő követelés eredeti nyilvántartási értéke</b>	<b>9 503</b>	<b>0</b>	<b>9 503</b>

## Pénzeszközök

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

mutatja.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Pénztár, csekkek	2 369	1 026
Bankbetétek	4 935	17 093
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>7 304</b>	<b>18 119</b>

### Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetétele és alakulása az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Tárgyvet követően kiszámlázott árbevétel	108 544	0
Kamatbevétel	0	173
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>108 544</b>	<b>173</b>

A költségek aktív időbeli elhatárolása a fordulónapig felmerült következő időszakra vonatkozó költségeket tartalmazza. Összetételét az alábbi táblázatban szemléltetjük:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Biztosítási díj	1 147	810
Naptári évre fizetendő helyi adó	404	419
Support szolgáltatás, és egyéb szolgáltatási költségek	69 319	157
Egyéb költségek	1 017	1
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>71 887</b>	<b>1 387</b>

**2. FORRÁSOK****Saját tőke**

A saját tőke tárgyidőszaki változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tőke emelés	Előző évi adózott eredmény átvezetése	Egyéb Lekötött tartalék képzés/Feloldás	Jóváhagyott osztalék	Tárgyévi adózott eredmény	Záró
Jegyzett tőke	100 000	100					<b>100 100</b>
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0						<b>0</b>
Tőketartalék	0	56 000					<b>56 000</b>
Eredménytartalék	-171 245		-107 415	222 773			<b>-55 887</b>
Lekötött tartalék	222 773			-222 773			<b>0</b>
Értékelési tartalék	0						<b>0</b>
Adózott eredmény	-107 415		107 415			-39 621	<b>-39 621</b>
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>44 113</b>	<b>56 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39 621</b>	<b>60 592</b>

2022.07.01-2023.06.30-as üzleti év során a Delta Systems Kft., mint új tulajdonos tervezi, hogy Társaságunkat beolvasztja a Delta Systems Kft-be. A Társaság tevékenységeit a Delta Systems Kft. tovább folytatja.

**Fejlesztési tartalék**

A társaság tárgyévben nem rendelkezett fejlesztési tartalékkal.

**Lekötött tartalék**

Tárgyévben feloldásra került a lekötött tartalék teljes összege.

**Céltartalék**

Társaságunk egyes ügyfelekkel kötött hosszú távú eszköz üzemeltetési szerződésekből adódó várható karbantartási kötelezettségekre és a várható költségek fedezetére tárgyidőszakban az alábbiak szerint képzett és oldott fel céltartalékot:

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék jogcíme	Nyitó CT	Képzett CT	Visszaírt CT	Záró CT
Céltartalék a várható kötelezettségekre	55 798	22 883	40 475	38 206
Céltartalék a várható költségekre	0	385	0	385
<b>Összes CT</b>	<b>55 798</b>	<b>23 268</b>	<b>40 475</b>	<b>38 591</b>

**Kötelezettségek**

Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek tárgyévi értékét az alábbiakban mutatjuk be. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg sorban található a pénzügyi lízingek éven túl esedékes összege. A következő évi törlesztő részletek összege átsorolásra került az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sorba.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Pénzügyi lízing éven túli része	291 259	146 194
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>291 259</b>	<b>146 194</b>
Pénzügyi lízing éven belüli összeg	240 610	215 409

**Rövid lejáratú hitel összege tárgyidőszak végén**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Rövid lejáratú hitelek (NHP hitel)	157 814	82 470
K&H rulírozó hitel	65 623	0
<b>Hitelek összesen</b>	<b>223 437</b>	<b>82 470</b>

A rulizó hitel összege tárgyévben visszafizetésre került.

**Vevőtől kapott előleg**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Vevőtől kapott előleg	0	15 751

**Szállítói kötelezettségek**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Szállítók	550 966	479 564

Vevők/Szállítók	2021.06.30	2022.06.30
Vevő követelés	646 033	763 019
Szállítói tartozás	550 966	479 564
<b>Vevő százalékos aránya</b>	<b>117,25%</b>	<b>159,11%</b>

**Kapcsolt vállalkozásainkkal szembeni kötelezettségeinkről** az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Egyéb kötelezettség Delta Technologies Kft. cash pool elszámolás	0	225 756
Delta Systems kölcsön	0	140 000
Kötelezettségek áruszállításból és szolg. Delta Systems Kft.	0	76
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.DELTA Informatika Zrt.	43 809	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolg. New Line Kft.	2 596	0
Egyéb kötelezettség Deltagroup Holding Cash pool elszámolás	6 993	0
Csoportos társasági adó kötelezettség Deltagroup Holding	5 740	0
<b>Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben összesen</b>	<b>59 138</b>	<b>365 832</b>

Az üzleti év során tulajdonosváltás történt. 2022. január 3-tól a Delta Systems Kft. Társaságunk tulajdonosa. Fentiek alapján az előző tulajdonosi körrel kapcsolatos kötelezettségek átsorolásra kerültek a jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek mérleg sorra.

Tárgyévi beszámolóban a kötelezettségek **jelentős részesedési viszonyban** lévő vállalkozások felé mérleg soron az alábbi összegeket mutatjuk be.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.DELTA Informatika Zrt.	0	74 443
Kötelezettségek áruszállításból és szolg. Kler 2003 Kft.	0	2 595
Kötelezettségek áruszállításból és szolg. New Line Kft.	0	39 369
Kötelezettségek áruszállításból és szolg. DELTA Systems Kft.	49 488	0
<b>Kötelezettség jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	<b>49 488</b>	<b>116 407</b>

**Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele** az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Pénzügyi lízing éven belül esedékes része	240 610	215 409
Adófizetési kötelezettség	97 788	140 278
Faktor kötelezettség	0	53 232
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	29 250	26 613
Kapott támogatási előleg	27 125	3 183
Vevő túlfizetésből eredő átsorolás	223	2 175
Kapott óvadék	160	160
Egyéb	1 131	647
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>396 287</b>	<b>441 697</b>

**Passzív időbeli elhatárolások**

Bevételek jellemzően a tárgyévben számlázott, de a tárgyévet követő évre járó bevételek elhatárolásából adódik. Az elhatárolt költség jellemzően működési költségeket, közbeszerzési díjat, bérleti díjakat, bankkamatot tartalmaz.

Megoszlását az alábbi táblázatban szemléltetjük:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Következő évek árbevétele	0	0
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Fizetendő kamat	1 004	2 253
Következő évben számlázott tárgyevi költségek	39 589	4 810
<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>40 593</b>	<b>7 063</b>

adatok ezer Ft-  
ban

Halasztott bevétel	Összeg
2021.07.01 Nyitó halasztott bevétel	179 145
2022-ban elszámolt halasztott bevétel	23 942
2022-ban feloldott halasztott bevétel	16 692
<b>2022.06.30. Záró halasztott bevétel</b>	<b>186 395</b>



### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

#### Tárgydíszaki beszámoló adatai

##### Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30	Változás	Változás %
Belföldi értékesítés árbevétele	4 913 204	4 762 752	-150 452	-3,06%
Export értékesítés árbevétele	30 603	43 612	13 009	42,51%
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 943 807</b>	<b>4 806 364</b>	<b>-137 443</b>	<b>-2,78%</b>

A közsférában és a Társadalom többi területén is COVID19 vírus okozta gazdaság leállása, illetve ezzel párhuzamosan a beszerzési igények csökkenése miatt az árbevételünk minimálisan csökkent. Vállalkozásunk számít arra, hogy az üzleti partnereink a jelenlegi helyzetet követően újbóli indítják a beruházásaikat, így az árbevétel mértékének növekedését várjuk.

##### Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlásáról az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlása	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30	Megoszlás 2020.06.30	Megoszlás 2021.06.30
Áru értékesítés árbevétele (IT berendezés, Számítógép, Laptop értékesítés)	2 577 558	2 502 280	52,46%	52,54%
Szerviz szolgáltatás árbevétele	1 681 135	1 800 860	34,22%	37,81%
Gép bérbeadás árbevétele	359 347	410 231	7,31%	8,61%
Közvetített szolgáltatások árbevétele	17 477	9 913	0,36%	0,21%
Egyéb tevékenységek árbevétele (pl.licence értékesítés)	277 687	39 468	5,65%	0,83%
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>4 913 204</b>	<b>4 762 752</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

##### Az export értékesítés bevételeinek földrajzi megoszlása tárgydíszakban az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30	Megoszlás 2020	Megoszlás 2021
Európai Unió országok	21 311	27 413	69,64%	62,86%
EU-n kívüli országok	9 292	16 199	30,36%	37,14%
<b>Export értékesítés összesen</b>	<b>30 603</b>	<b>43 612</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Egyéb bevételek**

Az egyéb bevételek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Utólag kapott engedmény	92 323	184 244
Céltartalék felhasználás	82 210	40 475
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	11 584	17 347
Biztosítótól kapott kártérítés	8 106	8 438
Kapott kártérítés, késedelmi kamat	12	230
Kapott támogatások	0	16 692
Egyéb	27 102	10 055
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>221 337</b>	<b>277 481</b>

Az utólag kapott engedmények összege a tárgyidőszakra járó forgalmi visszatérítések szerződés szerinti összegét tartalmazza.

**Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek**

A lenti táblázatban szemléltetjük a kapcsolt vállalkozásainktól származó árbevételek és bevételek összegét tárgyidőszakra és az összehasonlító időszakra vonatkozóan.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
DELTA Informatika Zrt.	719 205	0
New Line Kft.	1 659	0
Delta Systems Kft	0	218 351
<b>Kapcsolt vállalkozással elszámolt árbevétel</b>	<b>720 864</b>	<b>218 351</b>

**Anyagjellegű ráfordítások**

Az alábbi táblázat tartalmazza a költségek összetételét és változását az előző évhez képest.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Anyagfelhasználás	208 824	200 908
Üzemanyag költség	26 010	35 336
Rezsi anyag	35 659	13 941
Egyéb	313 569	156 656
<b>Anyagköltség</b>	<b>584 062</b>	<b>406 841</b>

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Alvállalkozótól igénybevett szolg.	620 913	638 981
Helpdesk és IT szolgáltatás	299 571	264 282
Helyiség bérleti díj	86 319	93 358
Ügynöki szolgáltatás	71 618	76 108
Számviteli szolgáltatás	95 750	70 550
Közüzemi díjak	54 070	60 738
Műszaki és egyéb eszköz bérleti díj	32 211	21 552
Javítás, karbantartási díj	17 438	14 582
Fuvarozás	10 067	13 021
Tanácsadói díj	30 172	12 185
Posta, és telefon költség	9 261	6 921
Belföldi és külföldi kiküldetési díjak	2 632	4 251
Oktatás, továbbképzés	1 758	3 672
Könnyvizsgálati díjak	1 700	2 575
Ügyvédi szolgáltatások	905	790
Pályázati, tenderköltségek, tagsági díj	431	500
Egyéb	142 941	157 730
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>1 477 757</b>	<b>1 441 796</b>

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Bankköltség	13 503	12 587
Biztosítási díjak	7 928	8 949
Hatósági díj	269	399
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>21 700</b>	<b>21 935</b>
<b>ELÁBÉ</b>	<b>2 322 162</b>	<b>2 277 841</b>
<b>Közvetített szolgáltatás</b>	<b>48 088</b>	<b>31 492</b>

<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 453 769</b>	<b>4 179 905</b>
---	------------------	------------------

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	EU-n belüli	EU-n kívüli	EU-n belüli	EU-n kívüli
	2020.07.01- 2021.06.30		2021.07.01- 2022.06.30	
Termékbeszerzés	1 048 165	720	1 582 396	126
Szolgáltatás igénybevétel	6 904	1 228	62	1 593

### A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos adatok

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)		Bérkölség (ezer Ft)		Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)		Bérijárulékok (ezer Ft)	
	2021.06.30	2022.06.30	2021.06.30	2022.06.30	2021.06.30	2022.06.30	2021.06.30	2022.06.30
Teljes munkaidős szellemi	82	72	464 718	458 104	21 468	29 051	82 300	77 082
Részmunkaidős szellemi	11	0	5 846	1 658	0		969	26
<b>Összesen</b>	<b>93</b>	<b>72</b>	<b>470 564</b>	<b>459 762</b>	<b>21 468</b>	<b>29 051</b>	<b>83 269</b>	<b>77 108</b>

Bérijárulékok jogcímenként az alábbiak szerint merültek fel tárgyidőszakban:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bérijárulékok jogcímenként	
	2021.06.30	2022.06.30
Szociális hozzájárulási adó	69 947	65 012
Rehabilitációs hozzájárulás	4 974	6 159
Szakképzési hozzájárulás	6 846	3 581
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	1 103	2 065
Természetbeni juttatás után fizetendő EHO	333	280
Egyszerűsített járulék	20	0
TB járulék kiegészítés	46	11
<b>Összesen</b>	<b>83 269</b>	<b>77 108</b>

**Értékcsökkenési leírás**

Az értékcsökkenési leírás növekedésének oka a pénzügyi lízing konstrukcióban beszerzett, bérbe adott gépek miatti tárgyi eszköz állománynövekedés.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30	Változás	Változás %
Lineáris értékcsökkenés	245 279	295 786	50 507	20,59%
Kisértékű eszközök értékcsökkenése	548	236	-312	-56,93%
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>245 827</b>	<b>296 022</b>	<b>50 195</b>	<b>20,42%</b>

**Egyéb ráfordítás**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Adók, járulékok	36 128	38 667
Képzett céltartalék	5 781	23 268
Értékesített befektetett eszközök nettó értéke	136	13 940
Káreseménnyel kapcs.ráfordítás	8 830	9 596
Készletek értékvesztése	0	7 859
Követelések értékvesztése	3 081	5 802
Selejtezett, megsemmisült áruk	123	3 315
Késedelmi kamat, kötbér, bírság	42	72
Behajthatatlan követelés vesztesége	794	35
Egyéb	856	2 008
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>55 771</b>	<b>104 562</b>

**Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam nyeresége	34 053	51 999
Mérleg fordulónapi értékelés összevont nyeresége	18 250	2 479
Kapcsolt vállalkozótól kapott kamat	809	1 402
Más vállalkozótól kapott kamat	0	893
Kapott sconto	0	28
Pénzintézettől kapott kamat	1	8
Pénzügyi műveletek árfolyam nyeresége	0	5 603
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>53 113</b>	<b>62 412</b>

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam vesztesége	29 470	56 270
Vállalkozónak fizetett kamat	29 307	5 585
Egyéb pénzügyi műveletek árf.vesztesége	17 828	320
Mérleg fordulónapi értékelés összevont vesztesége	3 097	0
Pénzintézetnek fizetett kamat	2 756	28 371
Adott sonto	130	96
<b>Pénzügyi műveletek ráfordítása</b>	<b>82 588</b>	<b>90 642</b>

Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt kamatokat az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat Deltagrop Holding tulajdonosi kör időszaka alatt 2021.07.01-2022.01.03	809	251
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat Delta Technologies tulajdonosi kör időszaka alatt 2022.01.04-2022.06.30	0	1 151
Kapcsolt vállalkozásnak adott kamat Deltagrop Holding tulajdonosi kör időszaka alatt 2021.07.01-2022.01.03	8 522	1 148
Kapcsolt vállalkozásnak adott kamat Delta Technologies tulajdonosi kör időszaka alatt 2022.01.04-2022.06.30	0	2 014

## IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### Vagyoni, pénzügyi mutatók alakulása

Vagyoni helyzet mutatói		
<b>Tőkeigényességi mutató %</b>	<b>41,10%</b>	<b>34,96%</b>
Befektetett eszköz	776 795	678 470
Összes eszköz	1 890 224	1 940 556
<b>Forgóeszközök aránya %</b>	<b>58,90%</b>	<b>65,01%</b>
Forgóeszköz + aktív időbeli elhatárolás	1 113 429	1 261 492
Összes eszköz	1 890 224	1 940 556
<b>Saját tőke aránya %</b>	<b>2,33%</b>	<b>3,12%</b>
Saját tőke	44 113	60 592
Összes forrás	1 890 224	1 940 556
<b>Eladósodottság %</b>	<b>83,09%</b>	<b>84,92%</b>
Kötelezettségek	1 570 575	1 647 915
Összes forrás	1 890 224	1 940 556
<b>Tőkefeszültségi mutató</b>	<b>35,60</b>	<b>27,20</b>
Kötelezettségek	1 570 575	1 647 915
Saját tőke	44 113	60 592
<b>Tőke önfinanszírozás %</b>	<b>-243,50%</b>	<b>-65,39%</b>
Adózott eredmény	-107 415	-39 621
Saját tőke	44 113	60 592
<b>Saját tőkenövekedési mutatója %</b>	<b>44,11%</b>	<b>60,59%</b>
Saját tőke	44 113	60 592
Jegyzett tőke	100 000	100 000
<b>Tárgyi eszközök leírtsági mutatója</b>	<b>59,28%</b>	<b>70,21%</b>
Tárgyi eszközök halmozott écs	804 482	1 000 915
Tárgyi eszköz bruttó érték	1 357 006	1 425 619

adatok ezer Ft-ban		
Mutatószám	2021.06.30	2022.06.30
<b>Likviditási helyzet mutatói</b>		
<b>Nettó eladósodottság</b>	<b>18,05</b>	<b>9,65</b>
Kötelezettségek- követelések	796 236	584 449
Saját tőke	44 113	60 592
<b>Rövid távú likviditás I.</b>	<b>0,12</b>	<b>0,13</b>
Forgóeszközök- követelések	158 659	196 466
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 279 316	1 501 721
<b>Rövid távú likviditás II.</b>	<b>0,73</b>	<b>0,84</b>
Forgóeszközök	932 998	1 259 932
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 279 316	1 501 721
<b>Hitelfedezeti mutató %</b>	<b>60,53%</b>	<b>70,82%</b>
Követelések	774 339	1 063 466
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 279 316	1 501 721

adatok ezer Ft-ban		
Mutatószám	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
<b>Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése</b>		
<b>Árbevétel arányos nyereség %</b>	<b>-1,46%</b>	<b>-0,18%</b>
Üzemi eredmény	-72 200	-8 612
Értékesítés nettó árbevétele	4 943 807	4 806 364
<b>Alaptőke hatékonysága %</b>	<b>-107,42%</b>	<b>-3,92%</b>
Adózott eredmény	-107 415	-3 921
Jegyzett tőke	100 000	100 100
<b>Tárgyi eszköz hatékonysága</b>	<b>8,95</b>	<b>11,32</b>
Értékesítés nettó árbevétele	4 943 807	4 806 364
Tárgyi eszköz	552 524	424 704



## Társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-101 675</b>	<b>-36 842</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	<b>255 868</b>	<b>339 057</b>
Értékcsökkenési leírás, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor könyv szerinti érték	246 611	309 962
Képzett céltartalék	5 781	23 268
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7. § (1) bekezdésének ny) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg.	3 081	5 802
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	1	25
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés.	394	0
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>	<b>326 865</b>	<b>341 286</b>
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	244 655	300 811
Képzett céltartalék visszairása	82 210	40 475
<b>Adóalap</b>	<b>-172 672</b>	<b>-39 071</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>5 740</b>	<b>2 779</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-107 415</b>	<b>-39 621</b>

Jövedelem minimum megállapítása	2021.06.30	2022.06.30
Összes bevétel	5 218 257	5 146 257
Jövedelem minimum (bevétel 2%-a)	104 365	102 925

Társaságunk a társasági adófizetési kötelezettségét a jövedelem minimum alapján teljesíti.

2018.07.01-2019.06.30 üzleti évre vonatkozóan átfogó NAV ellenőrzésre került sor. Az átfogó, minden adónemre kiterjedő ellenőrzésről szóló határozat, 2022. augusztus 22-én került átvételre. A határozat, adókülönbötet nem állapított meg a sem a Társaság terhére, sem javára. A határozat ellen fellebbezést nem nyújtott be Társaságunk.

2018 adóévre vonatkozóan rehabilitációs hozzájárulás és szakképzési hozzájárulás adónemre vonatkozóan vizsgálatra került sor. Az adóvizsgálat megállapításait tartalmazó határozat ugyancsak 2022. augusztus 22-án került átvételre. A határozat sem terhünkre, sem javunkra megállapítást nem tartalmazott. A határozat ellen fellebbezést nem nyújtott be Társaságunk.

### Kutatás fejlesztés költségei

Tárgyévben Társaságunk a Pénzügyminisztérium által támogatott K+F pályázaton vesz részt, melyet az alábbiakban mutatunk be:

Projekt	
Pályázat megnevezése	K+F versenyképességi és kiválósági együttműködések a Rákos sejtek automatizált felismerése citológiai kenetekben tárgyában
Pályázat azonosító száma	GINOP-2.2.1-18-2018-0012
Pályázati kérelem benyújtásának időpontja	2018.11.12
Kezdetre, ktg elszámolhatóságának kezdő időpontja:	2018.11.13
Tervezett befejezés:	2021.10.12
záró kifizetési igénylés dátuma:	2021.12.31
Támogatás intenzitása	82,25%
Megítélt támogatás összege	587 639 385 Ft
Tárgyévben elszámolt bevétel	23 941 964 Ft
Tárgyévben el nem számolt előleg	3 182 575 Ft

### Támogatás rövid leírása:

Projektünk során lényegében mélytanuló mesterséges intelligenciát implementálunk képfelismerési, azon belül is automatizált citológiai leletezési feladatok elvégzésére. A projekt során célunk egy olyan rendszer kifejlesztése, mely már készen áll a klinikai használatra országos szinten és akár nemzetközi viszonylatban is. Összességében a projekt során kidolgozott új ismeretek, eredmények, technológiák jelentős előrelépést jelentenek a jelenleg elérhető eszközökhöz, megoldásokhoz képest, mind az automatikus kiértékelő rendszerek pontosságát, a kidolgozásukra fordítandó költségeket és a futási időt tekintve.

### Veszélyes hulladékok

A Delta Services Kft. a tárgyévben a veszélyes hulladékok elvitelére, ártalmatlanítására a Társaság szerződést kötött, így készlettel nem rendelkezett. Év közben a hulladékkezelő részére 7.268 kg irodatechnikai hulladék került átadásra.

### Könyvvizsgálatra vonatkozó információk

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj teljes összegben megfizetésre került – 2.300 eft. Egyéb díjat Társaságunk nem fizetett a könyvvizsgálójának.

### Kivételes nagyságrendű tételek

A számviteli politikánkban meghatározott kivételes nagyságrendű tételek tárgyévben nem fordultak elő.

### **A vezető tisztségviselőkre vonatkozó információk**

A Delta Services Kft. Vezető Tisztségviselőinek száma tárgyidőszakban 2 fő volt.

A Vezető Tisztségviselők adott időszakban nem részesültek díjazásban.

A Társaságnak a korábbi tisztségviselővel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

A Vezető Tisztségviselőknél a Társaság nem folyósított kamatmentes lakásépítési kölcsönt.

### **A Delta Services Kft. éves beszámolóját aláíró vezető adatai**

A beszámolót aláíró vezető tisztségviselő neve:

Fejes Tamás József ügyvezető (2015 Szigetmonostor, Rév út 10.)

### **A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:**

Kvant Tanácsadó Zrt. (2724 Újlengyel, Rákóczi F. u. 25., adószám: 12110546-2-13)

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

### **Öt éven túli kötelezettségek**

A Társaságnak nincsenek öt évet meghaladó kötelezettségei.

### **Osztalék**

Társaságunk tulajdonosi döntés alapján a tárgyévi adózott eredmény terhére nem fizet osztalékot, a tárgyévi eredmény teljes egészében eredménytartalékban kerül.

### **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.

### **Orosz – Ukrán Háború**

A vállalászási környezetre kihatással van a 2022. február 24. napon kitört Orosz – Ukrán háború. Ugyan a háború közvetlenül nincs hatással a Társaság bevételeire, de közvetve a beszállítók szállítási idejének növekedése, a devizaárfolyam változások hatása és a kedvezőtlenebb kamatkilátások miatti növekvő finanszírozási költségek szűkítik a projekteken elérhető fedezetet.

Pozitívumként említhető, hogy a 2021.06.30. utáni időszakra jellemző volt a COVID-19 előtti állapotokhoz történő közelítés, hiszen mind forgalomban, mind a szerződések számában emelkedés tapasztalható. A növekvő tendenciát részben magyarázza az a tény, hogy egyre több vállalkozás tér vissza a jelenléti munkavégzésre a home office után. Emellett a bizonytalanabb időszak után újra újtára indulnak informatikai beruházások, IT géppark beszerzések, eszközcsere. A készletérték a

---

megnövekedett forgalmat követi, emelkedő tendenciát mutat, valamint egy-egy jelentősebb projekti eseti jelleggel ugrásszerű emelkedést okozhat.

Az informatikai piac gyors változása miatt az egyes termékek viszonylag hamar cserélődnek újabbakra, ezért az árak (akár beszerzési akár értékesítési oldalról) változása az egyedi eszközökre vonatkozóan nehezen kimutatható.

A beszerzési árakat a közelmúltban érzékenyen érinti a globális szinten fellépő chip hiány. Ez a hiány az árakat felfelé hajtja, további árnövelő tényező a forint jelenlegi gyengülése (az euroval és a dollárral szemben), hiszen a legtöbb terméket a Delta Systems Kft., illetve a disztribútorok külföldről szerzik be.

A koronavírus-járvány (COVID-19), és az Orosz – Ukrán háború kapcsán beállt helyzet tovább csökkentheti az autóiipari IT igényeket, a romló gazdasági kilátások hatására a vállalatok a döntéseiket elodázzák. A veszteséget a vállalkozások a hatékonyság növelésével igyekeznek ellensúlyozni. A hatékonyságnövelő intézkedések során komoly szerep jut a vállalati IT fejlesztésekre. A trendek nem egy évre szólóak, így egyaránt tekinthetők a közelmúlt és az idej üzleti év meghatározó folyamatainak is. Nincs éles átmenet a két időszak között, mindkét válságból való kilábalás tart.

## V. Mérlegen kívüli tételek, Kötelezettségvállalások

### A Társaság üzleti partnereinek nyújtott bankgaranciák és jelzálog

adatok ezer Ft-ban

Típus	Vagyontárgy	Jogosult	Összeg	Lejárata
Engedményezés	Delta Services Kft. Nevesített vevőktől származó követelése	OTP Bank	n.é.	n.é.
Engedményezés	Delta Services Kft. Nevesített vevőktől származó követelése	Kereskedelmi és Hitelbank	n.é.	n.é.

Típus	Vagyontárgy	Jogosult	Összeg	Lejárata
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	211	2020
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	290	2021
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	4 128	2021
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	2 426	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	17 363	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	2 482	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	5 488	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	88 815	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	7 136	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	15 177	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Ober Pénzügyi Lízing Zrt.	4 125	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	54 533	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	11 496	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	17 713	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	43 939	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	5 013	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	42 267	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	36 326	2026
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	2 675	2027

1.sz. melléklet

## CASH-FLOW kimutatás

	Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
<b>I</b>	<b>Működési cash flow</b>	<b>138 753</b>	<b>314 545</b>
1.a	Adózás előtti eredmény (+)	-101 675	-36 842
	Ebből: Működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+)		
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)(+)	-101 675	-36 842
2	Elszámolt amortizáció (+)	245 827	296 022
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	3 081	13 661
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+)	-76 429	-17 207
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+)	11 448	3 407
6	Szállítói kötelezettség változása (+)	47 245	-71 402
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+)	-9 161	293 807
8	Passzív időbeli elhatárolások változása (+)	126 551	-26 280
9	Vevőkövetelés változása (+)	-143 105	-116 986
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása (+)	57 330	-199 727
11	Aktív időbeli elhatárolások változása (+)	-16 619	178 871
12	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-5 740	-2 779
13	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II</b>	<b>Befektetési cash flow</b>	<b>-347 345</b>	<b>-74 792</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-358 929	-92 139
15	Befektetett eszközök eladása (+)	11 584	17 347
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III</b>	<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>203 843</b>	<b>-229 932</b>
19	Részvénykibocsátás tőkebevonás (tőkeemelés)bevétele (+)	0	56 100
20	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele (+)	203 843	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	-286 032
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III) (+)</b>	<b>-4 749</b>	<b>9 821</b>
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+)	-3 097	994
<b>V</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27)</b>	<b>-7 846</b>	<b>10 815</b>
	<b>Nyitó pénzeszköz</b>	<b>15 150</b>	<b>7 304</b>
	<b>Záró pénzeszköz</b>	<b>7 304</b>	<b>18 119</b>
	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-7 846</b>	<b>10 815</b>