

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938



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

Vidra Gyula László
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Delta Systems Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Delta Systems 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 10.588.608 ezer Ft, az adózott eredmény 1.608.567 ezer 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 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 könyvvizsgálataért 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 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 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 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 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 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 észszerűségét.
- 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. Következtetéseink 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

Statisztika számjel:
Cégjegyzékszám:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja:
MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

2022.06.30

Delta Systems 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
1.	A. Befektetett eszközök	141 689	0	1 443 904
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	127	0	534
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	127		534
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	141 562	0	150 370
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 602		1 375
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 870		26 421
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	105 090		94 530
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			28 044
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	1 293 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			1 293 000
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 érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Kelt: Budapest, 2022. szeptember 20.

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


Vidra Gyula László
ügyvezető

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.07.01- 2021.06.30	Előző év(ek) módosítása i	2021.07.01- 2022.06.30
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	2 644 127	0	9 117 616
30.	I. KÉSZLETEK	269 127	0	650 056
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 855		113 037
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	267 272		537 019
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	2 235 155	0	8 370 159
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 269 153		5 683 402
39.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	766 426		2 122 631
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	68 530		12 685
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	131 046		551 441
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	139 845	0	97 401
54.	Pénztár, csekkek	694		1 229
55.	Bankbetétek	139 151		96 172
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 408	0	27 088
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 372		11 478
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 036		15 610
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 800 224	0	10 588 608

Kelt: Budapest, 2022. szeptember 20.

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

Vidra Gyula László
ügyvezető

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Források (passzívák)

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
61.	D. Saját tőke	788 857	0	1 782 026
62.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tul. részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	123 459		123 459
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	615 398		1 608 567
72.	E. Céltartalékok	389 309	0	289 166
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	43 195		286 275
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 671		
75.	3. Egyéb céltartalék	335 443		2 891
76.	F. Kötelezettségek	1 586 383	0	8 166 453
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	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 Systems Kft.®
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74.

Vidra Gyula László
ügyvezető

Statiztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Források (passzívák)

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
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 702	0	1 018 270
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			868 852
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	24 702		149 418
92.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 561 681	0	7 148 183
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	190 110		602 197
96.	Vevőktől kapott előlegek	439		635 508
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	990 261		4 956 357
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	20 848		122 989
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	237 310		537 431
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	122 713		293 701
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	35 675	0	350 963
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 985		211 935
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 690		139 028
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 800 224	0	10 588 608

Kelt: Budapest, 2022. szeptember 20.

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

Vidra Gyula László
ügyvezető

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022.06.30

Delta Systems 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	13 448 556		24 508 784
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	104 486		107 390
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sorok)	13 553 042	0	24 616 174
03.	Saját termelésű eszközök aktivált értéke			
04.	Saját előállítású készletek állományváltozása	1 855		111 182
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	1 855	0	111 182
III.	Egyéb bevételek	1 261 634		709 908
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			790
05.	Anyagköltség	2 035 137		330 602
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	4 641 331		6 594 861
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	30 715		44 656
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 660 388		14 736 186
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	589 223		1 015 773
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08. +9. sorok)	12 956 794	0	22 722 078
10.	Béreköltség	309 961		439 021
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 385		21 055
12.	Bérbírlékok	56 012		71 958
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	371 358	0	532 034
VI.	Értékcsökkenési leírás	144 765		49 037
VII.	Egyéb ráfordítások	780 131		389 414
	VII. sorból: értékvesztés	2 172		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+/-/ II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	563 483	0	1 744 701

Kelt: Budapest, 2022. szeptember 20.

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


Vidra Gyula László
ügyvezető

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Delta Systems 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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	89 294		
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 022		50 068
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	4 022		50 065
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	26 165		89 595
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	119 481	0	139 663
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10 936		24 334
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	78		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	43 950		93 381
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	54 886	0	117 715
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	64 595	0	21 948
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	628 078	0	1 766 649
X.	Adófizetési kötelezettség	12 680		158 082
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	615 398	0	1 608 567

Kelt: Budapest, 2022. szeptember 20.

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

Vidra Gyula László
ügyvezető





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

ISO

9 0 0 1
1 4 0 0 1
2 7 0 0 1

Delta Systems Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklet

Beszámolási időszak: 2021.07.01 - 2022.06.30.

Mérleg fordulónap: 2022.06.30.

Budapest, 2022. szeptember 20.

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


Vidra Gyula László
Ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Delta Systems Kft. rövid bemutatása

- **A társaság neve:** Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság, rövid neve: Delta Systems Kft.
(továbbiakban Delta Systems Kft., illetve Társaság)
A társaság **2011. január 24-én** nevet változtatott, régi neve: Delta Network Kft.
- **Alakulás időpontja:** 2007.09.02-én alakult a Delta Elektronik Kft. egyik jogutódjaként
- **Székhelye:** 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.
- **Adószám:** 13978774-2-41
- **Statisztikai számjele:** 13978774-4651-113-01
- **Cégjegyzékszám:** 01-09-882938
- **Fő tevékenységi kör:** számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelem
- **Könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet:** K-E-S Audit Kft., Nyilv.szám: 001587
- **Könyvvizsgálatért felelős személy:** dr. Sugár Dezső Csaba (1121 Budapest, János Zsigmond u. 22. -1.1.) Kamarai azonosító: 003651
- **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 Gyula 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 2022.06.30-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.

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 beszámolónk 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

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:

Megnevezés Kulcs

Vagyoni értékű jogok (maximum)	16 %
Üzleti és cégérték (maximum)	20 %
Szellemi termék (maximum)	50 %
Alapítás, átszervezés aktivált értéke (minimum)	20 %

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

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

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.

Értékhelyesbítés

Amennyiben a vállalkozási tevékenységet tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbséget az eszközök között "Értékhelyesbítés"-ként, a saját tőkén belül "Értékelési tartalék"-ként mutatjuk ki.

A könyvekben az értékhelyesbítés összegét és annak változásait egyedi eszközönként elkülönítetten tartjuk nyilván.

Az értékhelyesbítések megállapításának, elszámolásának szabályszerűségét független könyvvizsgálóval felülvizsgáljuk.

Követeléseket és a kötelezettségeket a mérlegbe könyv szerinti értéken kell felvenni.

Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések ill. visszaírása

Ha az eszköz bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 12 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken szerepeltetjük. Az eszköz értékét a különbségetnek értékvesztésként történő elszámolásával kell csökkenteni.

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja (12 hónapon túl és 20 %-kal) a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbséget összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbséggel a könyv szerinti értéket az

adott eszköz nyilvántartásba vételekor számításba vett értékig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként, értékvesztésként elszámolt összeg.

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 **1 millió forintot**, akkor az 1 millió forintot.

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.

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 (növekszik 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.

Készletek értékelése

A **vásárolt anyagkészletet** átlagos beszerzési áron tartjuk nyilván.

Értékvesztés elszámolása kétes követelések miatt

A követelésekre egyedi értékelés alapján a várható megtérülés összegéig képzünk értékvesztést.

Az éven túli kintlévőségekre, valamint a csődeljárás és felszámolás alatt álló cégekre a Társaság 100%-os értékvesztést képez.

Devizában nyilvántartott követelések és kötelezettségek, árfolyam politika

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

Az év végén a valutában, devizában fennálló eszközök, követelések és kötelezettségek az MNB év végi devizaközép árfolyamon kerülnek értékelésre. 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
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
Szabadalmi jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belépési díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szoftver használati jogok	72 106	976	70 253	2 829	71 980	568	70 253	2 295	534
Vagyoni értékű jogok	72 106	976	70 253	2 829	71 980	568	70 253	2 295	534
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	103 726	976	70 253	34 449	103 600	568	70 253	33 915	534

Bérelt Ingatlanon végz.beruh	85	0	0	85	85	0	0	85	0
Egyéb épületek	2 271	0	0	2 271	669	227	0	896	1 375
Ingatlanok	2 356	0	0	2 356	754	227	0	981	1 375
Bérbeadott gépek, ber.	160 847	11 764	8 773	163 838	125 976	21 089	8 773	138 292	25 546
Term. Gépek berendez.	103	1 002	0	1 105	103	127	0	230	875
Kisértékű termelőeszköz	25	0	0	25	25	0	0	25	0
Műszaki gépek berendezések	160 975	12 766	8 773	164 968	126 104	21 216	8 773	138 547	26 421
Üzemi gép.felszerelés	210 586	10 040	16 874	203 752	108 681	21 394	13 582	116 493	87 259
Irodai gép,felszerelés	30 485	8 202	0	38 687	27 299	4 117	0	31 416	7 271
Kisértékű tárgyi eszközök	9 219	1 515	0	10 734	9 219	1 515		10 734	0
Egyéb berendezések	250 290	19 757	16 874	253 173	145 199	27 026	13 582	158 643	94 530

Befejezetlen beruházások	0	94 542	66 498	28 044	0	0	0	0	28 044
Tárgyi eszközök összesen	413 623	127 065	92 145	448 543	272 059	48 469	22 355	298 173	150 370
Immat., tárgyi e. összesen	517 349	128 041	162 398	482 992	375 659	49 037	92 608	332 088	150 904

Az üzleti év folyamán minimálisan növekedett a bérbeadási céllal, pénzügyi lízinggel finanszírozott számítástechnikai eszközök állománya a Műszaki gépek berendezések között. Ugyancsak minimálisan növekedett az üzemi gépek, berendezések állománya is. Befejezetlen beruházáson lévő eszközök üzembehelyezése csak a fordulónapot követően valósult meg.

Befektetett pénzügyi eszközök

Delta Systems Kft. 2021.12.17. napon adásvételi megállapodást kötött a Deltagroup Holding Zrt.-vel a Delta Services Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.; cégjegyzékszám: Cg.01-09-882940) törzstőkéjének 100%-át megtestesítő üzletrészenek megvásárlása tárgyában. Az adás-vételi ügylet zárására 2022. január 03. napon került sor.

A Társaság megnevezése	A részesedés kelte	Jegyzett tőke	Könyv szerinti érték	A részesedés mértéke, %	Saját tőke	Adózott eredmény 2022.06.30
Delta Services Kft.	2022.01.03	100 100	1 293 000	100%	60 592	-39 621
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		100 100	1 293 000		60 592	-39 621

Készletek

Készleteink záró állományáról az alábbi táblázat ad információt:

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Áru készlet	267 272	537 019
Befejezetlen termelés	1 855	113 037
Készletek összesen	269 127	650 056

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

Követelések

A vevő követelés

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Vevő követelés	1 269 153	5 683 402

A vevő követelések jelentős emelkedése összefüggésben áll a Társaságnál tapasztalható szezonalitással, több nagy projekt lezárása a fordulónap közelében történt meg, ezek kiegyenlítése a fizetési feltételeknek megfelelően 15, 30, 45 nap elteltével esedékes.

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

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	0	76
Egyéb követelés kapcsolt vállalkozástól Delta Technologies Nyrt	766 426	1 982 555
Kölcsön követelés Delta Services Kft.	0	140 000
Követelés kapcsolt vállalkozással összesen	766 426	2 122 631

Tekintettel arra, hogy a Delta Services Kft. üzletrész megvásárlására ebben az üzleti évben került sor, így a bázis időszakban ezen céggel kapcsolatos követeléseket a jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő társaságokkal szembeni követésként mutattuk be. Delta Technologies Nyrt-vel, a Delta Services 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.

A Delta csoport többi tagjával szembeni követeléseket, a **jelentős részesedési viszonyban** lévő vállalkozásokkal szembeni követelések mérleg soron mutatjuk ki. Fordulónapon az alábbiak szerint alakult ezen vállalkozásokkal szemben a követelés állományunk:

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból New Line Kft.	0	449
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	19 042	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	49 488	12 236
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben.	68 530	12 685

Az **egyéb követelések** összetétele az alábbi:

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Támogatás IFKA	0	284 715
Előleg áfa elszámolás	94	135 138
Adott kaució , biztosíték, garancia	29 060	71 594
Adott előlegek	706	39 143
Utólag kapott engedmény	6 073	3 836
Szállítói túlfizetés	85	2 573
Munkavállalóval szembeni követelés	50	2 003
Adó túlfizetés	79 826	13
Egyéb	15 152	12 426
Egyéb követelések	131 046	551 441

Társaságunk a Delta Systems Kft. több önálló projekt vonatkozásában összesen 511.300.000 forint értékű vissza nem térítendő támogatásban részesül az IFKA - Korszerű vállalati technológiai mintaprogram révén. A hazai – elsősorban gyártó és logisztikai – vállalkozások célzott fejlesztését, digitális felkészültségének javítását célként kitűző program keretein belül a Delta Systems Kft. számos, Ipar 4.0 technológiát alkalmazó mintaprojektet valósíthat meg.

A program során a Delta Systems Kft. integrátorként felel a projektek teljes körű megvalósításáért, az üzleti igény felmérésétől a műszaki kivitelezésig. A társaság Ipar 4.0 technológiai közül támogatást kapott többek között robotcella, önjáró logisztikai robot, valamint egy mesterséges intelligenciával dolgozó képfeldolgozó fejlesztés is. A mintaprogram kiemelt előnye, hogy a fejlesztések eredménytermékei működésük közben megtekinthetőek lesznek azon cégek számára, akik hasonló beruházásokban gondolkodnak, ezzel elősegítve a laikusok számára gyakran nehezen elképzelhető technológiai megoldások megismertetését.

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

Megnevezés	Vevők értékvesztése
Nyitó 2021.07.01	50 677
2021-2022. képzés	0
2021-2022. visszairás	-790
2021-2022. követelés kivezetése	0
Záró 2022.06.30.	49 887

Lejárt/kétes vevő követelés eredeti nyilvántartási értéke	49 887
---	--------

Értékpapírok

2022.06.30-val nem tartunk nyilván forgatási célú értékpapírt.

Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Pénzeszközök	2021.06.30	2022.06.30
Pénztárok, csekkek	694	1 229
Bankbetétek	139 151	96 172
Pénzeszközök összesen	139 845	97 401

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

Aktív időbeli elhatárolások **összetétele és alakulása az alábbi:**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2021.06.30	2022.06.30
Kamatbevétel	479	9 279
Tárgyévben kiszámlázott köv.évi bevételek	1 399	2 199
Projekt elszámolás miatti bevétel 2000.évi C tv. 32.§ (8)	494	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	2 372	11 478

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2021.06.30	2022.06.30
Közvetített szolgáltatások	5 716	11 005
Bérleti díj	0	2 648
Egyéb költségek	5 480	1 224
Gépjárműadó	715	686
Garancia díj	84	34
Biztosítási díj	41	13
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	12 036	15 610

2. FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke 2022.06.30-al záródó üzlet év változása

Megnevezés	Nyitó	Előző évi adózott eredmény átvezetése	Előző évek módosítása	Jóváhagyott osztalék	Tárgyévi adózott eredmény	Záró
Jegyzett tőke	50 000	0		0	0	50 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0		0	0	0
Tőketartalék	0	0		0	0	0
Eredménytartalék	123 459	519 441	95 957	-615 398	0	123 459
Lekötött tartalék	0	0		0	0	0
Értékelési tartalék	0	0		0	0	0
Adózott eredmény	615 398	-519 441	-95 957	0	1 608 567	1 608 567
SAJÁT TŐKE	788 857	0		-615 398	1 608 567	1 782 026

Lekötött tartalékkal nem rendelkezünk tárgyév végén.

Céltartalék

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

Jogcímenkénti bontásáról az alábbi táblázat ad összefoglalást:

Céltartalék jogcíme	Nyitó CT	Képzett CT	Visszaírt / Átvezetett CT	Záró CT
Céltartalék a várható kötelezettségekre	43 195	512 912	269 832	286 275
Céltartalék a várható költségekre	10 671		10 671	0
Egyéb jogcímen képzett céltartalék	335 443	2 891	335 443	2 891
Összes CT	389 309	515 803	615 946	289 166

Előző üzleti években a garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék összege, tévesen az egyéb jogcímenre képzett céltartalék sorában került bemutatásra. Tárgyévben a garanciális kötelezettségekre képzett céltartalékok átsorolásra került a várható kötelezettségek sorba.

Kötelezettségek

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

Beruházási és fejlesztési hitelek között a Társaságunk és a Takarékbank között, a KAVOSZ Pénzügyi Szolgáltatásokat Közvetítő Zrt. közreműködésével, és a Garantiqa Hitelgarancia Zrt. garanciavállalásával, beruházási hitel szerződésből fennálló kötelezettséget mutatjuk ki.

A hitel összege és devizaneme: 1.000.000.000,- HUF, azaz egymilliárd forint. A hitel célja, hogy megvásárolja a Delta Services Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság törzstőkéjének 100%-át megtestesítő, 100.100.000 forint névértékű üzletrészt. Az üzletrészre zálogjog került bejegyzésre, melyet a mérlegen kívüli kötelezettségek között mutatunk ki. A hitel futamideje: 72 hónap. A hitel 1 éven belül esedékes törlesztőrészletének értéke átsorolásra került a rövid lejáratú hitelek közé az alábbiak szerint:

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Takarékbank beruházási hitel	0	1 000 000
Következő évi törlesztő részletek átsorolása	0	131 148
Fennálló hosszú lejáratú beruházási hitel		868 852

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

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Garanciális visszatartás 1 éven túli	8 540	74 134
Kapott biztosíték	0	44 559
Pénzügyi lízing	16 162	30 725
Egyéb Hosszú lejáratú kötelezettségek	24 702	149 418

Társaságunk tárgyévi rövid lejáratú hiteleiről az alábbi táblázat ad információt:

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Folyószámla hitel	0	363 817
Hosszú lejáratú hitelből köv.évi törl.részlet	0	131 148
NHP hitel	190 110	107 232
Rövid lejáratú hitelek	190 110	602 197

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

Vevőtől kapott előleg

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Vevőtől kapott előleg	439	635 508

Szállítói kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Szállítók	990 261	4 956 357

adatok ezer Ft-ban

Vevők/Szállítók	2021.06.30	2022.06.30
Vevő követelés	1 269 153	5 683 402
Szállítói tartozás	990 261	4 956 357
Vevő százalékos aránya	128,16%	114,67%

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek az alábbiak

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Automation Kft.	18 860	30 862
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Technologies Nyrt.	1 988	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	0	51 320
Cash Pool kötelezettség	0	40 807
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	20 848	122 989

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

Tekintettel arra, hogy a Delta Services Kft. üzletrész megvásárlására ebben az üzleti évben került sor, így a bázis időszakban ezen céggel kapcsolatos követeléseket a jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő társaságokkal szembeni kötelezettségként mutattuk be.

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek mérlegsoron mutatjuk ki az alábbi társaságokkal szemben fennálló kötelezettségeinket:

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	97 292	507 565
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	99 896	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból New Line Kft.	39 152	6 036
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból Kler 2003 Kft.	970	23 830
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	237 310	537 431

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Adófizetési kötelezettség	45 547	241 869
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	23 851	26 007
Lízing kötelezettségek éven belül esedékes része	44 263	14 299
Szállítói előleg áfa-ja	147	8 350
Vevő túlfizetésből eredő átsorolás	1 322	3 173
Egyéb	7 583	3
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	122 713	293 701

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Teljesítményfokos elszámolás	0	159 116
Support	15 985	46 057
Üzemeltetés	0	4 614
Garanciakiterjesztés	0	2 148
Bevételek passzív időbeli elhatárolás	15 985	211 935

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
Következő évben számlázott tárgyévi költségek	224	95 358
Közbeszerzési díj	8 030	38 630
Könyvvizsgálati díj	0	4 200
Projektmenedzser, minőségbiztosítás, support költségei	11 436	525
Üzemeltetés	0	315
Költségek passzív időbeli elhatárolás	19 690	139 028

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

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	13 448 556	24 508 784	11 060 228	82,24%
Export értékesítés árbevétele	104 486	107 390	2 904	2,78%
Értékesítés nettó árbevétele	13 553 042	24 616 174	11 063 132	81,63%

Előző évben is és tárgyévben is több kiemelkedő ügyletből származó árbevételt realizált Társaságunk. Vevőink megnövekedett beszerzési igényeinek hatására Társaságunk több milliárd forint értékben értékesített informatikai eszközöket és szolgáltatásokat a tárgyévvel megelőző üzleti évben. A komplex megvalósítást igénylő feladatok – például a Klebelsberg Központ vagy a Dunaújvárosi Egyetem megbízásából – az üzleti évben realizált árbevétel több, mint 40%-át tették ki.

A visszainduló gazdaság hatására Társaságunkon jelentős megnövekedett forgalmat realizált a 2022.06.30-val záródó üzleti évben

A szállítmányozási és gyártási kapacitásokkal kapcsolatos problémák ugyan nem szűntek meg, de enyhültek, normalizálódás látszik ezen a területen. A továbbra is fennálló esetekben pedig a Társaság már felkészülten néz szembe a feladatokkal.

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 diagramm szemlélteti:



A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

Belföldi árbevétel tevékenységkénti megoszlásáról az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Belföldi árbevétel tevékenységkénti megoszlása	2020.07.01-2021.06.30	2021.07.01-2022.06.30	Megoszlás 2021.06.30	Megoszlás 2022.06.30
Áru értékesítés árbevétele (IT berendezés, Számítógép, Laptop, értékesítés)	9 224 298	18 486 902	68,59%	75,43%
IT szolgáltatás árbevétele (rendszerintegráció, hálózatépítés)	1 296 457	2 162 559	9,64%	8,82%
Szoftver fejlesztés árbevétele	1 015 763	638 960	7,55%	2,61%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	95 435	155 632	0,71%	0,64%
Gép bérbeadás árbevétele	18 984	21 217	0,14%	0,09%
Egyéb tevékenységek árbevétele (pl.licence értékesítés)	1 797 619	3 043 514	13,37%	12,42%
Árbevétel összesen	13 448 556	24 508 784	100,00%	100,00%

Az export értékesítés bevételének földrajzi megoszlása az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01-2021.06.30	2021.07.01-2022.06.30	Megoszlás 2020.06.30	Megoszlás 2021.06.30
Európai Unió országok	42 508	72 581	40,68%	67,59%
EU-n kívüli európai országok	61 978	34 809	59,32%	32,41%
Összesen	104 486	107 390	100,00%	100,00%

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
Kapott támogatások IFKA	0	284 715
Céltartalék felhasználás	713 673	269 832
MRP visszaadott vagyon bevétele	0	67 804
Utólag kapott engedmény	73 073	62 632
Tárgy eszköz értékesítés bevétele	9 452	7 269
Biztosítótól kapott kártérítés	7 371	6 047
Kapott késedelmi kamat, kötbér	91	3 745
Visszaírt értékvesztés/értékvesztett követelés ksze.	65 143	790
Támogatás elállás miatti bevétel	380 256	0
Elengedett kötelezettség	7 571	0
Egyéb	5 004	7 074
Egyéb bevételek összesen	1 261 634	709 908

Az utólag kapott engedmények a szerződés szerinti tárgyévre járó forgalom utáni visszatérítések összegét tartalmazzák. Egyéb bevételként számoltuk el az előző évben a képzett, és tárgyévben a kapcsolódó ügyletek lezárásával visszaírt céltartalék összegét is.

Kapott támogatásként elszámolásra került az IFKA Korszerű vállalati technológiai mintaprogram révén megkapott és járó támogatás összege. A projekt zárására fordulónapot követően kerül sor. A Delta Systems Kft. integrátorként felel a projektek teljes körű megvalósításáért, az üzleti igény felmérésétől a műszaki kivitelezésig. A társaság Ipar 4.0 technológiái közül támogatást kapott többek között robotcella, önjáró logisztikai robot, valamint egy mesterséges intelligenciával dolgozó képfeldolgozó fejlesztés is.

2020.03.24-én Anyavállalatunk MRP szervezetet alapított. Az MRP szervezet alapításával a Társaság alapvető célja az, hogy előmozdítsa a gazdasági teljesítményének jövőbeli javulását. Ezen célok elérésében kiemelkedő szerepe van Társaságunk munkavállalóinak. Társaságunknak is érdeke a munkavállalói lojalitásnak és a tulajdonosi szemléletnek erősítése.

Az MRP szervezet neve: Delta Technologies MRP Szervezet. Az MRP Szervezet a pénzbeli vagyoni hozzájárulást a Társaság részvényeinek megszerzésére használja fel, majd a Javadalmazási Politikák lejártakor az adott Javadalmazási Politika keretében megszerzett részvényeket pénzre váltja át, és az ebből származó összeget fizeti ki a Munkavállalók részére.

Ez a Társaság gazdasági teljesítményének jövőbeli javulásához kötött javadalmazási forma, mivel a Javadalmazási Politika keretében munkavállalói kifizetésre abban az esetben van mód, ha teljesülnek a Javadalmazási Politikában meghatározott – a Társaság gazdasági teljesítményének jövőbeli javulásához kötött – javadalmazási feltételek. A javadalmazási feltételek esetleges meghíúsulása esetén a Munkavállalók javadalmazására nem kerül sor.

A tárgyév során kilépett, vagy megszűnt MRP tagságra tekintettel az MRP Szervezet visszaszolgáltatót vagyoni hozzájárulást, ezt mutatjuk ki egyéb bevétel soron a tárgyévi beszámolóban.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Delta Automation Kft-től származó árbevétel	0	1 787
Delta Services Kft-től származó árbevétel	0	20 314
Delta Technologies Nyrt. Egyéb bevétel	0	67 804
Delta Technologies Nyrt.-től kapott kamat	4 022	50 065
Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek	4 022	139 970

Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Anyag felhasználás	1 934 467	292 284
Üzemanyag költség	24 384	35 307
Rezsianyag felhasználás	9 720	2 944
Egyéb	66 566	67
Összesen	2 035 137	330 602

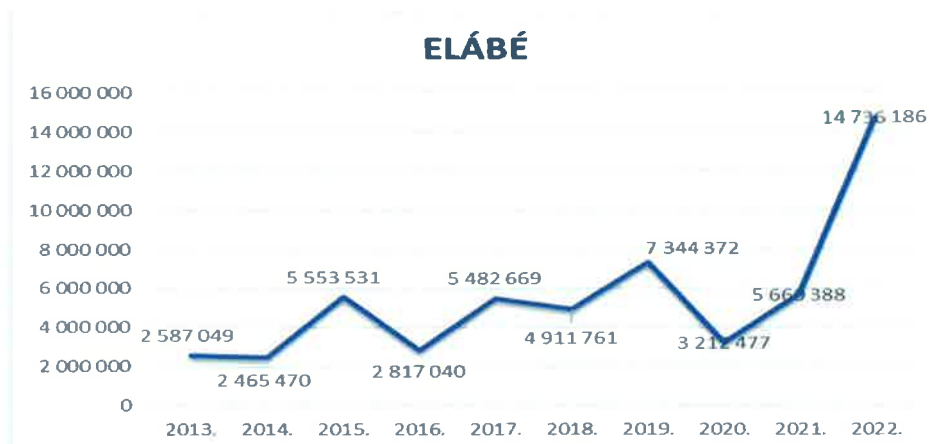
Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Alvállalkozótól igénybevett szolg.	2 765 719	3 410 657
Üzletszerzés ktg.	758 446	2 205 118
Tanácsadói költségek	59 732	148 095
Helpdesk és IT szolgáltatás	71 184	96 235
Bérleti díj	82 414	85 223
Adminisztráció, Adatrögzítési, Könyvelési, Könyvvizsgálói szolg.,	83 150	58 750
MRP Alapítási és működtetési ktg.	424 193	51 774
Közüzemi díjak	36 995	40 568
Javítás, karbantartás	9 500	14 201
Oktatás és továbbképzés	2 185	5 951
Posta, és tömegkommunikáció	4 055	3 300
Ügyvédi díjak	4 206	3 229
Belföldi és külföldi kiküldetés	3 010	3 115
Fuvardíj	2 124	2 839
Hirdetés, reklámköltség	0	1 196
Tagsági díjak	403	41
Egyéb	334 015	464 569
Összesen	4 641 331	6 594 861

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Bankköltség	17 902	30 252
Biztosítási díjak	10 977	11 084
Hatósági díj	1 836	3 320
Egyéb szolgáltatások összesen	30 715	44 656

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
ELÁBÉ	5 660 388	14 736 186
Közvetített szolgáltatás	589 223	1 015 773

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

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



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)		Bérbiztosítási járulékok (ezer Ft)	
	2021 év	2022 év	2021 év	2022 év	2021 év	2022 év	2021 év	2022 év
Teljes munkaidős szellemi	43	44	309 961	439 021	5 385	21 055	56 012	71 958
Teljes munkaidős fizikai	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	43	44	309 961	439 021	5 385	21 055	56 012	71 958

A létszám- és bérköltségek alakulása

Bérbiztosítási járulékok jogcímenkénti bontásáról az alábbi táblázatban szemléltetünk adatokat:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bérbiztosítási járulékok jogcímenként	
	2021 év	2022 év
Szociális hozzájárulási adó	47 839	62 595
Rehabilitációs hozzájárulás	2 745	3 538
Szakképzési hozzájárulás	4 679	3 061
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	635	1 942
Természetbeni juttatás után fizetendő EHO	114	811
TB jár. Kiegészítés	0	11
Összesen	56 012	71 958

Az értékcsökkenés mértékéről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30	Változás	Változás %
Lineáris értékcsökkenés	144 368	47 522	-96 846	-67,08%
Kisértékű eszközök értékcsökkenése	397	1 515	1 118	281,61%
Értékcsökkenés	144 765	49 037	-95 728	214,53%

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
	2020.07.01-2021.06.30		2021.07.01-2022.06.30	
Termékbeszerzés	66 713	15 680	8 238	3 667
Szolgáltatás igénybevétel	6 164	2 182	522	2 273

Egyéb ráfordítások megoszlását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-
ban

Megnevezés	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Céltartalék	156 175	169 689
Adók, járulékok	63 088	124 044
Áruhiány, megsemmisült, selejtezett készlet	0	17 666
Adott támogatás	6 626	17 594
Káresemények ráfordítása	8 358	7 080
Értékesített befektett eszközök nettó értéke	6 380	3 291
Késedelmi kamat, kötbér	3 593	12
Támogatás elállás miatt elszámolt veszteség	422 958	0
Apportba adott eszköz miatt elszámolt ráfordítás	85 850	0
Utólag adott engedmény	3 118	0
Követelések értékvesztése	2 172	0
Terven felüli értékcsökkenés	656	0
Egyéb	21 157	50 038
Egyéb ráfordítások	780 131	389 414

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	25 425	81 330
Egyéb vállalkozótól kapott kamat	4 022	50 065
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	245	5 626
Devizás tételek mérlegfordulónapi értékelés árf.nyer.	494	2 413
Kapott sonto	0	226
Pénzintézettől kapott kamat	0	3
Részesedés értékesítés árf. Nyeresége	89 295	0
Pénzügyi műveletek bevétele	119 481	139 663

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01-2021.06.30	2021.07.01-2022.06.30
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam vesztesége	35 558	90 783
Pénzintézetnek fizetett kamat	2 821	21 188
Egyéb vállalkozónak fizetett kamat	10 063	3 146
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	6 444	2 598
Pénzügyi műveletek ráfordítása	54 886	117 715

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.07.01-2021.06.30	2021.07.01-2022.06.30
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	4 022	50 065
Kapcsolt vállalkozásnak adott kamat	78	0

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Vagyoni, pénzügyi mutatók alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2021.06.30	2022.06.30
Vagyoni helyzet mutatói		
Tőkeigényességi mutató %	5,06%	13,64%
Befektetett eszköz	141 689	1 443 904
Összes eszköz	2 800 224	10 588 608
Forgóeszközök aránya %	94,94%	86,36%
Forgóeszköz + aktív időbeli elhatárolás	2 658 535	9 144 704
Összes eszköz	2 800 224	10 588 608
Saját tőke aránya %	28,17%	16,83%
Saját tőke	788 857	1 782 026
Összes forrás	2 800 224	10 588 608
Eladósodottság %	56,65%	77,12%
Kötelezettségek	1 586 383	8 166 453
Összes forrás	2 800 224	10 588 608
Tőkefeszültségi mutató	2,01	4,58
Kötelezettségek	1 586 383	8 166 453
Saját tőke	788 857	1 782 026
Tőke önfinanszírozás %	78,01%	90,27%
Adózott eredmény	615 398	1 608 567
Saját tőke	788 857	1 782 026
Saját tőkenövekedési mutatója %	1577,71%	3564,05%
Saját tőke	788 857	1 782 026
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	65,77%	66,48%
Tárgyi eszközök halmozott écs	272 059	298 173
Tárgyi eszköz bruttó érték	413 623	448 543

Mutatószám	2021.06.30	2022.06.30
Likviditási helyzet mutatói		
Nettó eladósodottság	-0,82	-0,11
Kötelezettségek- követelések	-648 772	-203 706
Saját tőke	788 857	1 782 026
Rövid távú likviditás I.	0,26	0,10
Forgóeszközök- követelések	408 972	747 457
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 561 681	7 148 183
Rövid távú likviditás II.	1,69	1,28
Forgóeszközök	2 644 127	9 117 616
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 561 681	7 148 183
Hitelfedezeti mutató %	143,12%	117,09%
Követelések	2 235 155	8 370 159
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 561 681	7 148 183

Mutatószám	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
------------	---------------------------	---------------------------

Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése		
Árbevétel arányos nyereség %	4,16%	7,09%
Üzemi eredmény	563 483	1 744 701
Értékesítés nettó árbevétele	13 553 042	24 616 174
Alaptőke hatékonysága %	1230,80%	3217,13%
Adózott eredmény	615 398	1 608 567
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Tárgyi eszköz hatékonysága	95,74	163,70
Értékesítés nettó árbevétele	13 553 042	24 616 174
Tárgyi eszköz	141 562	150 370

Társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.07.01- 2020.06.30	2020.07.01- 2021.06.30
Adózás előtti eredmény	628 078	1 766 649
Adózás előtti eredményt növelő tételek	1 087 913	291 046
Céltartalék képzés	156 174	169 689
Értékcsökkenési leírás, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor könyv szerinti érték	929 152	52 328
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART. és a TB törvények szerinti jogkövetkezmények összege	15	15
Követelésre elszámolt értékvesztés	2 172	0
Az adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz és térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke	0	67 124
Adóévi ellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	0	1 890
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, tartozás átvállalt összege	400	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	1 560 698	289 528
Képzett céltartalék visszaírása	713 673	269 832
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	845 698	19 696
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	1 327	0
Adóalap	155 293	1 768 167
Számított adó	13 976	159 135
Kamatkedvezmény	1 296	2 773
Tárgyévi társasági adó	12 680	156 192
Előző évi társasági adó korrekció	0	1 890
Adózott eredmény	615 398	1 608 567

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.

2019.07.01-2020.06.30 üzleti évre vonatkozóan átfogó NAV ellenőrzésre került sor. Az átfogó, minden adónemre kiterjedő ellenőrzésről szóló határozat, 2022. augusztus 22-én került átvételre. A határozat, társasági adó adónemben 2 eft adókülönbötetet állapított meg a Társaság terhére. Az adókülönbötet után sem késedelmi pótlék, sem adóbírság kiszabására nem került sor. A határozat ellen fellebbezést nem nyújtott be Társaságunk.

2019 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.

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 2022-ben 2 fő volt.

A Vezető Tisztségviselők 2022. 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 11.350 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.

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 szállítók szállítási idejének növekedése, a devizaárfolyam változások hatása és a kedvezőtlenebb kamatkilátások miatti növekvő finanszírozási költségek szűkítik a projekteken elérhető fedezetet.

Pozitívként 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 útjára indulnak informatikai beruházások, IT géppark beszerzések, eszközcserek. A készletérték a megnövekedett forgalmat követi, emelkedő tendenciát mutat, valamint egy-egy jelentősebb projekt 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 autóipari 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 szólnak, így egyaránt tekinthetők a közelmúlt és az ideai üzleti év meghatározó folyamatainak is. Nincs éles átmenet a két időszak között, mindkét válságból való kilábalás tart.

A Delta Systems Kft. piaci részesedése, piaci súlya számottevően nem változott a válság időszakában, ami egyértelműen mutatja a vállalkozás válság állóságát és azt, hogy megoldásai élenjáró technológiákat képviselnek. A válság okozta átmeneti piac szűkülés objektív és kikerülhetetlen. A Delta Systems Kft. árbevételi céljainak megvalósulásában a második félévben a Delta Services Kft., mint 100%-os tulajdonban lévő leányvállalat is szerepet játszik.

Osztalék

A Társaság alapító tagja a **tárgyévi adózott eredmény terhére**, figyelemmel az osztalékfizetési korlátra **804.285 eFt osztalék** kifizetéséről döntött.

Társaságunk anyavállalatának, a Delta Technologies Nyrt. Igazgatóságának 2022. augusztus 16-i határozata alapján a 100%-os tulajdonában álló Delta Software Technologies Kft. apportálásra került a Delta Systems Kft-be.

2022.07.01-2023.06.30-as üzleti év során a Delta Systems Kft. tervezi, hogy a fenti apportálás következményeként a 100%-os tulajdonába került Delta Software Technologies Kft-t, a január 3-án tulajdonába került Delta Services Kft-t, valamint a közvetetten tulajdonolt Delta Automation Kft-t beolvasztja a Delta Systems Kft-be.

Fenti Társaságok tevékenységeit a Delta Systems Kft. tovább folytatja.

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	Jótéjesítési bankgarancia	Szegedi Közlekedési Kft.	3 500	2022
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	DKÜ	20 000	2022
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	DKÜ	6 000	2023
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	DKÜ	42 000	2025
Bankgarancia	Ajánlati garancia	Kisfaludy2030 Zrt.	20 000	2022

Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB	10 854	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	201	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	8 819	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	10 201	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	4 918	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	10 032	2027

Zálogjog	Delta Services Kft. Üzletrészen alapított zálogjog	Takarékbank Zrt.	1 000 000	2027
----------	--	------------------	-----------	------

CASH-FLOW kimutatás

1.sz. melléklet

	Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
I	Működési cash flow (1-13 sorok)	-184 515	136 486
1.a	Adózás előtti eredmény (+)	628 078	1 766 649
	Ebből: Működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+)		
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)(+)	628 078	1 766 649
2	Elszámolt amortizáció	144 765	49 037
3	Elszámolt értékvesztés	2 172	0
4	Céltartalékképzés és felhasználás kül.	-557 497	-100 143
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	3 071	-3 977
6	Szállítói kötelezettségek változása	155 020	3 966 096
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek vált.	210 322	1 445 629
8	Passzív időbeli elhatárolás vált.	-395 719	315 288
9	Vevőkövetelés vált.	171 087	-4 414 249
10	Forgóeszk. vált. (vevő és pénzeszköz nélkül)	-390 789	-2 101 684
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	28 655	-12 680
12	Fizetett adó (nyereség után)	-12 680	-158 082
13	Fizetett osztalék, részesedés / osztalék kiemelés	-171 000	-615 398
II	Befektetési cash flow	-13 828	-1 315 146
14	Befektetett eszközök beszerzése	-13 828	-1 315 146
15	Befektetett eszközök eladása		
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankb.törl.		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18	Kapott osztalék, részesedés		
III	Finanszírozási cash flow	302 877	1 138 629
19	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebev.)		
20	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékp. kibocsátás bev.		
21	Hitel- kölcsön felvétel	311 662	1 346 333
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	7 571	
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafizetés		
25	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-9 730	-190 110
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-6 626	-17 594
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III) (+)	104 534	-40 031
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+)	-237	-2 413
V	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27)	104 297	-42 444
	Nyitó pénzeszköz január 1-én	35 548	139 845
	Záró pénzeszköz december 31-én	139 845	97 401
	Pénzeszközök változása	104 297	-42 444