

A DELTA TECHNOLOGIES NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TÁJÉKOZTATÓJA

A **Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74., cégjegyzékszám: Cg. 01-10-043483; a továbbiakban: „**Társaság**”) a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: „**Tpt.**”) 55. § (1) bekezdésében, valamint a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. melléklet 4.1. és 4.6. pontjaiban foglaltaknak megfelelően az alábbiakról tájékoztatja a Tisztelt Befektetőket.

I. A Társaság Igazgatósága 2023. június 30. napon megtartott ülésén, döntés keretében határozott a Társaság közvetlen és közvetett 100%-os tulajdonában álló leányvállalatok egyesüléséről.

A döntés értelmében a Delta Systems Kft. 100%-os, kizárólagos tulajdonát képező **Delta Informatika Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**¹ (cégjegyzékszám: 01-10-045673; székhelye: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.) **beolvad a** Társaság 100%-os, kizárólagos tulajdonát képező **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaságba** (cégjegyzékszám: 01-09-882938; székhelye: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.) 2023. szeptember 30-ai beolvadási nappal (a továbbiakban: „**Beolvadás**”)

Az Igazgatóság a Társaság képviseletében a határozat meghozatalával kijelentette, hogy a Társaság a változatlan formában továbbműködő Delta Systems Kft. mint jogutód társaság (a továbbiakban a Delta Systems Kft. jogutód társaságként történő említése esetén: „**Jogutód Társaság**”) tagjává kíván válni. Az Igazgatóság rögzítette, hogy a Jogutód Társaságban az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CXXVI. tb. (a továbbiakban: „**Átaltv.**”) 15. § (1) bekezdés c) pontja értelmében a Delta Systems Kft., mint a beolvadó Delta Informatika Zrt. egyedüli tagja nem szerezhet részesedést. A Beolvadást követően a Jogutód Társaság, azaz a Delta Systems Kft. egyedüli tagja változatlanul a Társaság lesz. Az Igazgatóság megállapította, hogy az ügyvezetés előterjesztése alapján a Beolvadás a kedvezményezett átalakulás szabályai szerint történik.

Az Igazgatóság a Társaság képviseletében elfogadta a fent nevezettegyesülő társaságok átalakulási záró vagyommérleg- és vagyonleltár-tervezeteit (mérlegfordulónap: 2023. március 31.) és a Jogutód Társaság (a Delta Systems Kft.) Beolvadás utáni nyitó vagyommérleg- és vagyonleltár-tervezetét (mérlegfordulónap: 2023. március 31.). Fenti átalakulási vagyommérleg- és vagyonleltár-tervezeteket az **UNIVERSAL-SALDO Könyvszakértő, Pénzügyi és Adótanácsadó Kft.** (Cégjegyzékszám: 01 09 168398; Székhelye: 1133 Budapest, Kárpát u. 56.; Nyilvántartási száma: 000337; Adószáma: 10777811-2-41) könyvvizsgáló szervezet részéről eljáró **Tömösvári Andrásné** (anyja neve Vass Mária; Lakcíme 1133 Budapest, Kárpát utca 56. 1. em. 4. ajtó; Nyilvántartási száma: 002536) független könyvvizsgáló auditálta.

¹ <https://kozvetetelek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=756733&did=K256763/2023>

II. A Jogutód Társaság átalakulási vagyommérleg-tervezetének adatai kapcsán az Igazgatóság az alábbiakat emeli ki:

i) az átalakulási vagyommérleg- és vagyoneleltár-tervezetek fordulónapja (2023. március 31.) óta a Delta Systems Kft. egyedüli tagjaként a Társaság az 1/2023.06.13. számon hozott határozatával² döntött a Delta Systems Kft. 60.000.000,- Ft összegű jegyzett tőkéjének 260.000.000,- Ft (Kettőszázhatvanmillió forint) összegre (a továbbiakban: „**Megemelt Törzstőke**”) történő felemeléséről akként, hogy a tőkeemelés során kibocsátásra került 200.000.000,- Ft (kettőszázmillió forint) törzsbetéthez igazodó üzletrész ellenében a fent hivatkozott tagi határozata alapján 850.000.000,- Ft pénzbeli vagyoni hozzájárulást teljesített a Delta Systems Kft. részére; a pénzbeli vagyoni hozzájárulásból a tőkeemelés összegén felüli 650.000.000,- Ft tőketartalékban került kimutatásra a Jogutód Társaság átalakulási vagyommérleg-tervezetében;

ii) a Delta Systems Kft. az átalakulási vagyommérleg- és vagyoneleltár-tervezetek fordulónapját (2023. március 31.) követően szerezte meg a Delta Informatika Zrt. beolvadó társaság 20.000.000,- Ft összegű alaptőkéjének terhére kibocsátott részvények tulajdonjogát, mely megszerzett részesedés 850.000.000,- Ft összegű értéke (a továbbiakban: „**Részesedés Érték**”) kiszűrésre került a Jogutód Társaság átalakulási vagyommérleg-tervezetében, figyelemmel az Átaltv. 15. § (1) bekezdés c) pontjára és a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (a továbbiakban: „**Számviteli tv.**”) 139. § (4) bekezdésére; a Részesedés Érték kiszűrésével a Jogutód Társaság eredménytartaléka negatív lett volna;

iii) mivel a Számviteli tv. 140. § (1) bekezdése értelmében a Jogutód Társaság saját tőkéjében csak pozitív összegek szerepelhetnek, a negatív eredménytartalék ellentételezésére – azaz a saját tőke más elemeinek növelése céljából – a Delta Systems Kft. Megemelt Törzstőkéje leszállításra került 150.000.000,- Ft-tal 110.000.000,- Ft-ra, mely 110.000.000,- Ft összegű törzstőke lesz a Jogutód Társaság jegyzett tőkéje, továbbá a tőketartalékból átvezetésre került további 606.720.000,- Ft az eredménytartalékba, mellyel a Jogutód Társaság eredménytartaléka 0,- Ft lesz.

A jogutód Delta Systems Kft. a Beolvadást követően továbbra is a Társaság 100%-os, kizárólagos tulajdonában marad.

A fenti Beolvadás a Társaság jövőbeni transzparens működésére az adminisztrációs teher csökkenésével, a Beolvadás kapcsán realizálandó szinergiákkal és a konszolidációba bevont leányvállalati struktúra egyszerűsítésével várhatóan pozitív hatást gyakorol.

Budapest, 2023. július 04.

Delta Technologies Nyrt.

² <https://kozvetetelek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=755626&did=K244285/2023>