

Statisztika számjel: 13978767-4651-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-045673



Delta Informatika Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓ

1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.

Beszámolási időszak:	2022.07.01 - 2023.06.30.
Mérleg fordulónap:	2023.06.30

Budapest, 2023. szeptember 18.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Antal István', is positioned above the printed name and title.

Antal István
Vezérigazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Delta Informatika Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Székhelye: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.; Cégjegyzékszáma: 01-10-045673) tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Delta Informatika Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság** („a Társaság”) 2022. július 01-je és 2023. június 30-a közötti időszakra vonatkozó éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. június 30-ai fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 684 557 E Ft**, az adózott eredmény **- 462 173 E 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 2023. 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 felelőségünk 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 9. oldalán a Saját tőke cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra került, hogy a Társaság a mellékelt éves beszámolóban kimutatott saját tőke összege a tárgyidőszaki 462 173 E Ft veszteség folytán a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent. A tulajdonos intézkedett a tőkehiányos helyzet megszüntetése érdekében és 2023. június 30-án hozott határozatában a Társaság 2023. szeptember 30-ai nappal történő beolvadásáról döntött a Delta Systems Kft.-be, mint anyavállalatába.

A 2013 évi V. törvény (Ptk.) 3:189. § előírásai szerint (1) az ügyvezető köteles késedelem nélkül összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy b) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent. A tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani. (3) Ha a taggyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az (1) bekezdés b) pontja szerinti körülmény változatlanul fennáll, a törzstőkét le kell szállítani. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Delta Informatika Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2022. július 01-je és 2023. június 30-a közötti időszakra vonatkozó üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak 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 felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **Delta Informatika Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2022. július 01-je és 2023. június 30-a közötti időszakra vonatkozó üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Delta Informatika Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2022. július 01-je és 2023. június 30-a közötti időszakra vonatkozó éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvégtéve 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 felelősége

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 észszerű 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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, 2023. szeptember 18.

CONTROLLING-AUDIT KFT.
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁRSASÁG
000076



Török Zoltán

CONTROLLING-AUDIT Kft.
Bejegyzett Könyvvizsgálói Társaság
1037 Budapest, Góbé u. 23. fszt. 1.
Nyilvántartásba-vételi szám: 000076

TÖRÖK ZOLTÁN
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ
001379



Török Zoltán

Bejegyzett Könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001379

Statisztika számjel:13978767-4651-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-045673

Éves Beszámoló

2023.06.30

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

MÉRLEG "A" változat

Delta Informatika Zrt.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.07.01-2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01-2023.06.30
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	392 823	0	426 419
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	125 645	0	179 556
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	106 745		169 591
6.	Szellemi termékek	18 900		9 965
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	267 178	0	246 863
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 638		3 042
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	73 103		87 910
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	190 437		155 911
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.


Antal István

Vezérigazgató

Statisztika számjel:13978767-4651-114-01
Cégjegyzékszám: 01-10-045673

Éves Beszámoló
2023.06.30

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Delta Informatika Zrt.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.07.01-2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01-2023.06.30
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	3 265 682	0	1 242 470
30.	I. KÉSZLETEK	82 137	0	21 923
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	165		
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	54 918		19 226
36.	Készletekre adott előlegek	27 054		2 697
37.	II. KÖVETELÉSEK	3 119 908	0	1 157 848
38.	Kövelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 489 366		509 157
39.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	629 928		198 221
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	582 008		355 771
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	418 606		94 699
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	63 637	0	62 699
54.	Pénztár, csekkek	862		1 923
55.	Bankbetétek	62 775		60 776
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	19 951	0	15 668
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 082		4 649
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 869		11 019
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 678 456	0	1 684 557

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.


Antal István
Vezérigazgató

Statisztika számjel:13978767-4651-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-045673

Éves Beszámoló

2023.06.30

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Delta Informatika Zrt.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.07.01-2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01-2023.06.30
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	331 132	0	-166 118
62.	I. JEGYZETT TŐKE	20 000		20 000
63.	62. sorból visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	10		10
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	240 968		276 045
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	70 154		-462 173
72.	E. Céltartalékok	45 451	0	30 998
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	45 451		30 998
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek	3 275 678	0	1 808 319
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, 2023. szeptember 18.

Antal István

Vezérigazgató

Statisztika számjel:13978767-4651-114-01

Cégjeg Budapest, 2018. május 23.

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Éves Beszámoló

2023.06.30

Delta Informatika Zrt.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.07.01-2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01-2023.06.30
a	b	c	d	e
82.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20 751	0	41 533
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	20 751		41 533
92.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 254 927	0	1 766 786
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	32 471		
96.	Vevőktől kapott előlegek			6 624
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 355 620		336 424
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 066 745		165 623
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	183 610		1 044 795
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	616 481		213 320
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	26 195	0	11 358
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24 220		10 175
108.	Halasztott bevételek	1 975		1 183
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 678 456	0	1 684 557

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.


Antal István

Vezérigazgató

Statisztika számjel:13978767-4651-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-045673

Éves beszámoló

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2023.06.30**

Delta Informatika Zrt.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.07.01- 2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01-2023.06.30
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 936 679		5 852 027
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	333 205		284 920
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sorok)	8 269 884	0	6 136 947
03.	Saját termelésű eszközök aktivált értéke			
04.	Saját előállítású készletek állományváltozása	165		-165
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	165	0	-165
III.	Egyéb bevételek	191 148		62 440
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		
05.	Anyagköltség	251 041		128 639
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	1 399 616		1 207 981
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	45 500		43 553
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 543 932		3 953 941
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32 914		21 957
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08. +9. sorok)	7 273 003	0	5 356 071
10.	Béreköltség	571 436		556 143
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 187		53 732
12.	Bérfelárak	99 007		86 810
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	717 630	0	696 685
VI.	Értékcsökkenési leírás	287 725		223 793
VII.	Egyéb ráfordítások	100 435		202 504
	VII. sorból: értékvesztés	0		5 669
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+/-/ II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	82 404	0	-279 831

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.


Antal István

Vezérigazgató

Statistika számjel:13978767-4651-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-045673

Delta Informatika Zrt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.06.30

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.07.01- 2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01-2023.06.30
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	3 580		14 151
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 053		7 431
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	281 666		262 035
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17. sorok)	285 246	0	276 186
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	40 041		190 050
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	29 882		147 366
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	248 478		264 972
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	288 519	0	455 022
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3 273	0	-178 836
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	79 131	0	-458 667
X.	Adófizetési kötelezettség	8 977		3 506
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	70 154	0	-462 173

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.


Antal István

Vezérigazgató



DELTA INFORMATIKA ZRT.
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 Informatika Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Beszámolási időszak: 2022.07.01 - 2023.06.30.

Mérleg fordulónap: 2023.06.30.

Budapest, 2023. szeptember 18.


Antal István
Vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Delta Informatika Zrt. rövid bemutatása

- **A társaság neve:** Delta Informatika Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság, rövid neve: Delta Informatika Zrt.
(továbbiakban Delta Informatika Zrt., illetve Társaság)
- **Alakulás időpontja:** 2007.09.02-én alakult a Delta Elektronik Kft. jogutódjaként
- **Székhelye:** 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.
- **Adószám:** 13978767-2-41
- **Statisztikai számjele:** 13978767-4651-114-01
- **Cégjegyzékszám:** 01-10-045673
- **Fő tevékenységi kör:** számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelem
- **Könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet:** Controlling-Audit Kft.,
Nyilv.szám:000076
- **Könyvvizgálatért felelős személy:** Török Zoltán (2014 Csobánka, Gyöngyvirág utca 8.), Kamarai azonosító: 001379

Tulajdonosi struktúra

A társaság részvényeit egy Magyarországon bejegyzett gazdasági társaság birtokolja:

Delta Systems Kft. (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., Cg. 01-09-882938)

Az üzleti év során tulajdonos váltás történt. A Társaság részvényeit a Deltagroup Holding Zrt-től megvásárolta a Delta Systems Kft. A tulajdonos bejegyzése 2023.06.19-n történt meg.

A részvénytársaság részvényeinek száma és névértéke részvényfajtánként:

A Delta Informatika Zrt. az alábbi részvényeket bocsátotta ki

Részvény típusa	Névérték	Darab
Demat. névre szóló törzsrészvény	1.000 Ft/db	20.000

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

2. A számviteli politika rövid ismertetése

A Delta Informatika Zrt. könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (továbbiakban: a Számviteli Törvény) és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli politikában végrehajtott változtatásokkal együtt az alábbiak:

A mérlegkészítés időpontja

Hivatkozva a számviteli törvény 11 §. (3) bekezdésére, a Társaság üzletmenetének ciklikussága miatt 2018. május 29-én történt tulajdonosi határozat értelmében az éves beszámoló mérleg fordulónapja június 30. Jelen beszámoló adóév július 01-től következő év június 30-ig tart.

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

Az eredmény-kimutatás és a mérleg formájának megválasztása

Az eredmény-kimutatás a Számviteli Törvény által meghatározott módszerek közül az összköltség eljárás szerint, a mérleg pedig a Számviteli Törvény 1.sz. mellékletében foglalt „A” módszer szerint készül.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értéke, értékcsökkenés és amortizáció

Az **amortizáció** elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Az elszámolás a használatba vételt követő naptól időarányosan történik.

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

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a várható hasznos élettartam alapján határozza meg az értékcsökkenési leírási kulcsok mértékét.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

- a 200 ezer Ft bekerülési érték feletti eszközök esetében az értékcsökkenés lineáris, a leírás kezdő időpontja az üzembe helyezés napja,
- a 200 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti eszközök esetén üzembe helyezéskor a bruttó érték 100%-a költségként kerül elszámolásra.
- tartós bérbeadás esetén az ügyféllel kötött szerződés időtartama alatt amortizáljuk az eszközöket.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Az eszközök hasznos élettartama a következő:

Eszköz	Évek
vagyoni értékű jogok - maximum	6
üzleti és cégérték - maximum	5
szellemi termék	2
alapítás, átszervezés aktivált értéke - minimum	5
szoftverek	2
egyéb immateriális javak	2-5
hosszú élettartamú épület	50
bérbe adott hosszú élettartamú épület	20
közepes élettartamú épület	33
rövid élettartamú épület	17
járművek	5-10
számítástechnikai-, irodai gépek	3-7

Tervezett leírást meghaladó, **terven felüli értékcsökkenés** kerül elszámolásra, ha a tárgyi eszköz:

- piaci értéke tartósan (legalább egy éves időszakon át) lecsökken (ideértve az immateriális javakat is, de ide nem értve a beruházásokat),
- a Társaság vállalkozási tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, (ide értve a szellemi termékeket és a beruházásokat is).

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a vagyoni értékű jogoknál, ha a jog a szerződés módosítása miatt korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

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 cégekkel szembeni követelésekre a Társaság 100%-os értékvesztést képez.

Devizában nyilvántartott követelések és kötelezettségek, árfolyam politika

A Delta Informatika Zrt. a devizában fennálló eszközeit és forrásait MNB deviza közép árfolyamon, FIFO módszer szerint tartja nyilván év közben.

Az év végén a valutában, devizában fennálló eszközök, követelések és kötelezettségek az MNB év végi devizaközép árfolyamon kerülnek értékelésre.

Társasági adó

A Társaság csoportos társasági adóalany tagsága tulajdonos váltás miatt visszamenőleg 2022.07.01-vel megszűnt.

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.

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 (nő vagy csökken).

Az alábbiakban mutatjuk be a tulajdonosváltás utáni a 2000. évi C törvény 89. §-ban felsorolt kapcsolt és társult vállalkozások adatait:

Kapcsolt vállalkozások		
Vállalkozás neve	Vállalkozás székhelye	Vállalkozás adószáma
Delta Technologies Nyrt.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	11404374-2-41
Delta Systems Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	13978774-2-44

Társult 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
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

Minősítéseink:

ISO Minősítés	Minősítés tartalma	Érvényessége
ISO 9001	Minőség irányítási rendszerek	2024.06.14
	MSZ EN ISO 9001:2015	
ISO 14001	Környezetirányítási minőség irányítási rendszer MSZ EN ISO 14401:2015	2024.06.14
ISO 27001	Információ biztonsági rendszerek	2025.12.19
	ISO/IEC 27001:2017	
ISO 37001	Antikorrupciós irányítási rendszerek	2025.12.19
	MSZ ISO 37001:2019	

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 forintban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Szabadalmi jogok	15 618	0	0	15 618	15 618	0	0	15 618	0
Belépési díjak	0			0	0			0	0
Szoftver használati jogok	213 907	134 989	0	348 896	107 162	72 143	0	179 305	169 591
Vagyoni értékű jogok	229 525	134 989	0	364 514	122 780	72 143	0	194 923	169 591
Szoftverek	39 306	0	0	39 306	20 406	8 935	0	29 341	9 965
Szellemi termékek	39 306	0	0	39 306	20 406	8 935	0	29 341	9 965
Immateriális javak összesen	268 831	134 989	0	403 820	143 186	81 078	0	224 264	179 556
Egyéb épületek	5 963	0	0	5 963	2 325	596	0	2 921	3 042
Ingatlanok	5 963	0	0	5 963	2 325	596	0	2 921	3 042
Bérbeadott gépek, ber.	829 459	0	94 793	734 666	771 144	52 300	94 569	728 875	5 791
Term. résztv. teher.	40 034	79 040	13 215	105 859	25 246	8 690	10 196	23 740	82 119
Term. Gépek berendez.	3 483	0	1 264	2 219	3 483	0	1 264	2 219	0
Kisértékű termelő eszköz	58	0	58	0	58	0	58	0	0
Műszaki gépek berendezések	873 034	79 040	109 330	842 744	799 931	60 990	106 087	754 834	87 910
Üzemi gép.felszerelés	273 444	1 547	46 082	228 909	131 328	25 220	31 377	125 171	103 738
Irodai gép.felszerelés	360 629	40 925	250 148	151 406	312 308	36 688	249 763	99 233	52 173
Képzőművészeti alkotások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	105 072	19 220	35 218	89 074	105 071	19 221	35 218	89 074	0
Egyéb berendezések	739 145	61 692	331 448	469 389	548 707	81 129	316 358	313 478	155 911
Befejezetlen beruházások	0	140 732	140 732	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 618 142	281 464	581 510	1 318 096	1 350 963	142 715	422 445	1 071 233	246 863
Immat. Tárgyi eszk. Össz.	1 886 973	416 453	581 510	1 721 916	1 494 149	223 793	422 445	1 295 497	426 419

Bérbeadott gépek tárgyévi állomány csökkenését a bérleti időszak lejártát követően visszaadott és értékesített, valamint leselejtezett eszközök kivezetése okozza. Az egyéb üzemi gépek, berendezések változásának jelentős részét az értékesített, személy- és tehergépkocsik kivezetése, és az ezek pótlásául vásárolt új járművek aktiválása okozta.

Tárgyév során számos használaton kívül lévő eszköz, immateriális jószág selejtezésre került, ezzel párhuzamosan könyveinkből ki is vezettük őket.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök és azok 2023.06.30-val záródó üzleti évben nem történt változás a befektetett pénzügyi eszközeink között.

Készletek

A készletek tárgyév végi állományát az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Áruk	52 966	19 226
Közvetített szolgáltatás	1 952	0
Készletre adott előlegek	27 054	2 697
Befejezetlen termelés és félkész termékek	165	0
Készletek összesen	82 137	21 923

Követelések

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

adatok ezer forintban

Vevők/Szállítók	2022.06.30	2023.06.30
Vevő követelés	1 489 366	509 157
Szállítói tartozás	1 355 620	336 424
Vevő százalékos aránya	109,87%	151,34%

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból Delta Systems Kft.	507 565	198 221
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból Delta Services Kft.	74 443	0
Követelés kapcsolt vállalkozással összesen	582 008	198 221

A Delta Informatika Zrt. és korábbi kapcsolt vállalkozásai között cashpool elszámolás működik. A tulajdonosváltás a fordulónapot megelőzően történt. A cashpool szerződések megszüntetése a fordulónapig nem történt meg. A cashpool tagok: a Deltagroup Holding Zrt, a New Line Kft, az MNM Invest Zrt. és a KLER 2003 Kft. A Főszámla tulajdonos a Deltagroup Holding Zrt. A cashpool tagok nap végi bankszámla egyenlege minden esetben nulla. Az egyenleg - akár pozitív, akár negatív - a Deltagroup Holding Zrt- nél vezetett főszámlára kerül átvezetésre, így az a cégcsoporton belüli követelések és/vagy kötelezettségek összegeként kerül kimutatásra a beszámolóban.

Tulajdonos váltás miatt a korábban **jelentős részesedési viszonyban** lévő vállalkozások a

kapcsolt vállalkozások helyére kerültek és fordítva. Az előző évi adatok a jobb átláthatóság miatt kerültek a tárgyévi adatokkal egy sorba.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból New Line Kft.	2 184	1 016
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból Kler 2003 Kft.	151	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból Deltagroup Holding Zrt.	0	0
Cash-pool elszámolás miatti követelés DGH K&H EUR	627 593	354 755
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	629 928	355 771

Az **egyéb követelések** összetétele az alábbi

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Adott kölcsönök	0	50 000
Adó túlfizetés	3 366	15 646
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 175	1 911
Vevő előleg áfa-ja	43	1 451
Szállítói túlfizetés	4 423	1 081
Adott előlegek, kauciók	155 000	266
Faktor követelés	215 582	0
Forgalmi visszatérítés	38 541	0
Egyéb	476	24 344
Egyéb követelések	418 606	94 699

A követelések értékvesztésének alakulását az alábbi táblázat mutatja be

adatok ezer forintban

Megnevezés	Vevők értékvesztése	Egyéb követelések értékvesztése	Értékvesztés Összesen
Nyitó 2021.07.01	29 537	0	29 537
2023.06.30 képzés (egyéb ráfordítás)	0	0	0
2023.06.30 visszaírás (egyéb bevétel)	0	0	0
Kivezetett követelés	2 226	0	2 226
Záró 2022.06.30	27 311	0	27 311

Lejárt/kétes vevő követelés eredeti nyilvántartási értéke	27 311	0	27 311
---	--------	---	--------

Pénzeszközök

A pénzeszközök állományában bekövetkezett változásokat a Cash Flow kimutatás tartalmazza.

Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyidőszakban a **bevételekkel** kapcsolatos aktív időbeli elhatárolások részletezését az alábbi táblázat szemlélteti.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Kamatbevétel, egyéb bevételek	1 390	4 649
Árbevétel	692	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 082	4 649

A **költségek aktív időbeli elhatárolása** a fordulónapig felmerült, következő időszakra vonatkozó költségeket tartalmazza az alábbi tartalommal.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Bérleti díj	12 521	5 791
Következő év működési költségei	871	4 354
Gépjárműadó	966	861
Biztosítási díj	299	13
Közvetített szolgáltatások	2 486	0
Egyéb	726	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	17 869	11 019

2. FORRÁSOK**Saját tőke**

A saját tőke 2022.07.01-2023.06.30 üzleti évi változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Előző évi adózott eredmény átvezetése	Jóváhagyott osztalék	Tárgyévi adózott eredmény	Záró
Jegyzett tőke	20 000				20 000
Jegyzett, de még be nem fiz. tőke	0				0
Tőketartalék	10				10
Eredménytartalék	240 968	70 154	35 077		276 045
Lekötött tartalék	0				0
Értékelési tartalék	0				0
Adózott eredmény	70 154	-70 154		-462 173	-462 173
SAJÁT TŐKE	331 132	0	35 077	-462 173	-166 118

Vezetői intézkedés: A vezetés felmérte a cég jövőbeli pénzügyi, jövedelmi és vagyoni helyzetét és intézkedést hozott a további működés biztosítása érdekében. Társaságunk tulajdonosának 2023.06.30—án hozott határozata alapján a Delta Informatika Zrt. 2023.09.30—i dátummal beolvad a Delta Systems Kft. A cégbíróság 2023.09.08-i döntése értelmében a beolvadást elfogadta. A cégünk tevékenységeit a jogutód Delta Systems Kft. tovább folytatja.

Fejlesztési tartalék képzésére tárgyévben nem került sor.

Céltartalékok

Céltartalék várható kötelezettségekre

Az ügyfelekkel kötött hosszú távú eszköz üzemeltetési szerződésekből adódó várható karbantartási kötelezettségekre tárgyévben az alábbi összegben képzett Társaságunk céltartalékot. Működéssel kapcsolatos kockázatokra tárgyévben 0,5 % céltartalék képzésére került sor. A csökkenés oka, az árbevétel csökkenése. Egyéb jogcímen a veszteséges ügyletekre képzett céltartalék kerül kimutatásra.

adatok ezer forintban

Céltartalék jogcíme	Nyitó CT	Képzett CT	Visszaírt CT	Záró CT
Céltartalék a várható kötelezettségekre (garanciális)	42 681	0	11 996	30 685
Céltartalék a várható veszteséges ügyletekre	2 770	313	2 770	313
Összes CT	45 451	313	14 766	30 998

Kötelezettségek

Hitelek, kölcsönök és az egyéb hosszú-, ill. rövid lejáratú kötelezettségek összetételét és alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Pénzügyi lízing éven túli része	19 826	40 608
Teljesítési biztosíték visszatartás	925	925
Hosszú lejáratú egyéb kötelezettségek	20 751	41 533

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
NHP hitel éven belül esedékes része	32 471	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	32 471	0

Kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek az alábbiak:

Tulajdonos váltás miatt a korábban **jelentős részesedési viszonyban** lévő vállalkozások a **kapcsolt vállalkozások** helyére kerültek és fordítva. Az előző évi adatok a jobb átláthatóság miatt kerültek a tárgyévi adatokkal egy sorba.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Systems Kft.	12 236	165 623
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	171 374	
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	183 610	165 623

A Delta Informatika Zrt. és volt kapcsolt vállalkozásai között cashpool elszámolás működik. A cashpool tagok: a Deltagroup Holding Zrt, New Line Kft, az MNM Invest Zrt. és a KLER 2003 Kft. A Főszámla tulajdonos mindkét számlavezető bankunk esetében a Deltagroup Holding Zrt. A cashpool tagok nap végi bankszámla egyenlege minden esetben nulla. Az egyenleg - akár pozitív, akár negatív - a Deltagroup Holding Zrt- nél vezetett főszámlára kerül átvezetésre, így az a cégcsoporton belüli követelések és/vagy kötelezettségek összegeként kerül kimutatásra a beszámolóban.

2019.07.01-től a Deltagroup Holding Zrt., és azon kapcsolt vállalkozásai között, amely megfelel a társasági adótörvény csoportos társasági adó felételeinek, kialakításra került a csoportos társasági adó elszámolás. Az elszámolás értelmében a csoport vezető fizeti meg és számolja el a csoporttagok társasági adófizetési kötelezettségét. A tulajdonosváltás miatt a Delta Informatika visszamenőleges hatállyal a teljes üzleti évre kikerült a csoportból. A kilépés miatt a megfizetett előlegekkel tartozik a Deltagroup Holding Zrt-nek.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Cash-pool elszámolás miatti kötelezettség Deltagroup Holding Zrt.	873 778	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból Kler 2003 Kft.	123	52 417
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból Deltagroup Holding Zrt.	181 912	83 402
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból MNM Invest Zrt.	1 955	0
Csoportos társasági adó fizetési kötelezettség DGH felé	8 977	8 976
DGH kölcsön		900 000
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.váll.szemben	1 066 745	1 044 795

Egyéb kötelezettségek összetétele tárgyév végén az alábbi:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Adófizetési kötelezettség	94 521	100 344
Pénzügyi lízing éven belül esedékes része	130 486	58 798
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	33 102	29 913
Egyéb	1	20 748
Vevő túlfizetés	516	3 245
Támogatási előleg	87 088	272
Faktor kötelezettség	238 009	0
Előleg áfa-ja	32 758	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	616 481	213 320

Passzív időbeli elhatárolások

Bevétel elhatárolásra tárgyévben nem került sor. A költségek passzív időbeli elhatárolásának megoszlásáról, illetve a halasztott bevételekről az alábbi táblázatok szolgáltatnak információval:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Következő évek árbevétele	0	0
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Hitelkamat és bankköltség	4 743	1 110
Következő évben felmerült tárgyévi költségek	19 477	9 065
Költségek passzív időbeli elhatárolása	24 220	10 175
Fellelt eszközök elhatárolása	1 975	1 183
Halasztott bevételek	1 975	1 183

Passzív időbeli elhatárolások összesen	26 195	11 358
---	---------------	---------------

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK**Tárgydőszaki beszámoló adatai**

Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.	Változás	Változás %
Belföldi értékesítés árbevétele	7 936 679	5 852 027	-2 084 652	-26,27%
Export értékesítés árbevétele	333 205	284 920	-48 285	-14,49%
Értékesítés nettó árbevétele	8 269 884	6 136 947	-2 132 937	-25,79%

Társaságunk árbevételében a tárgydőszakban jelentős, 26%-os árbevétel csökkenést történt, melyet első sorban a áruértékesítés csökkenése magyaráz. A növekvő inflációs helyzetnek köszönhetően recesszió miatt csökkent a beszerzési igény és a beruházási kedv. Ezt árnyalja a 2022 februárjában kitört orosz-ukrán háború.

Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlásáról az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer forintban

Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlása	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.	Megoszlás 2020.06.30	Megoszlás 2021.06.30
Áru értékesítés árbevétele (IT berendezés, számítógép, laptop értékesítés)	5 576 169	3 912 762	70,26%	66,86%
Szerviz szolgáltatás árbevétele	318 853	205 263	4,02%	3,51%
Gép bérbeadás árbevétele	213 050	133 213	2,68%	2,28%
Közvetített szolgáltatás	23	27	0,00%	0,00%
Helységbérbeadás árbevétele	134 564	44 855	1,70%	0,77%
Egyéb tevékenységek árbevétele (pl. licence értékesítés)	1 694 020	1 555 907	21,34%	26,59%
Árbevétel összesen	7 936 679	5 852 027	100,00%	100,00%

Az export értékesítés bevételeinek alakulása és földrajzi megoszlása az alábbi, szerint alakult jelen üzleti évben.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	Arány /Er.kim.sor	2022.07.01 - 2023.06.30.	Arány /Er.kim.sor
Európai Unió országok	7 690	2,31%	622	0,22%
EU-n kívüli országok	325 515	97,69%	284 298	99,78%
Összesen	333 205	100,00%	284 920	100,00%

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összetétele az alábbi:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Értékesített immat.j, tárgyi eszköz bevétele	5 599	29 342
Céltartalék feloldás	118 515	14 766
Biztosítótól kapott kártérítés	11 774	11 177
Kapott támogatások	0	985
Utólag kapott engedmény	47 446	956
Kapott kártérítés	0	790
Egyéb	7 814	4 424
Egyéb bevételek	191 148	62 440

Az utólag kapott engedmények a szerződés szerint tárgyévre járó forgalmi jutalékok összegét tartalmazzák.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek

A lenti táblázatban szemléltetjük a kapcsolt vállalkozásainktól származó árbevételek összegét:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Deltagroup Holding Zrt.	304	446
New Line Kft.	10 006	10 094
Kler 2003 Kft.	375	446
Delta Systems Kft.		1 622 616
DELTA Services Kft.	127 938	111 417
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel	138 623	1 745 019

Mivel a tulajdonos váltás a fordulónapot közvetlenül megelőzően történt, ezért a régi és az új kapcsoltak adatai is feltüntetésre kerültek.

Anyagjellegű ráfordítások

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Anyagfelhasználás	13 065	13 908
Üzemanyag költség	47 153	46 202
Rezsianyag felhasználás	29 367	8 801
Egyéb	161 456	59 728
Anyagköltség	251 041	128 639

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Helyiség bérleti díjak	321 151	215 513
Alvállalkozók	181 442	128 821
Közüzemi díjak	153 405	109 345
Hirdetés, reklámköltség	86 070	58 330
Lízingdíjak, eszköz bérleti díjak	47 100	30 926
Fuvar, szállítási költség	22 792	5 403
Javítás, karbantartás	20 858	19 165
Telekommunikációs és posta költségek	10 358	9 622
Kiküldetések	5 569	6 797
Tanácsadás, tanácsadói díjak	73 127	46 100
Tagsági díjak	900	900
Oktatás, továbbképzés díjai	558	1 076
Könyvviteli és könyvvizsgálati szolgáltatások	5 100	8 960
Foglalkozás egészségügyi szolg.	366	294
Egyéb szolgáltatások	470 820	566 729
Igénybe vett szolgáltatások	1 399 616	1 207 981

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Biztosítási díjak	21 448	22 309
Bankköltségek	21 964	20 839
Hatósági díjak	2 088	405
Egyéb szolgáltatások	45 500	43 553
ELÁBÉ	5 543 932	3 953 941
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32 914	21 957

Anyagjellegű ráfordítások összesen	7 273 003	5 356 071
---	------------------	------------------

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30		2022.07.01 - 2023.06.30.	
	EU-n belüli	Eu-n kívüli	Eu-n belüli	Eu-n kívüli
Termékbeszerzés	141 450	723 388	84 718	402 740
Szolgáltatás igénybevétel	13 394	1 627	10 499	944
Összesen	154 844	725 015	95 217	403 684

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos adatok

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)		Bérköltség (ezer Ft)		Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)		Bérráfordítások (ezer Ft)	
	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Teljes munkaidős	69	61	541 216	529 188	46 049	53 323	93 935	78 308
Részmunkaidős	9	4	27 382	23 360	973	409	5 032	7 963
Nyugdíjas	1	1	2 838	3 595	165		40	539
Összesen	79	66	571 436	556 143	47 187	53 732	99 007	86 810

A fizetendő járulékok összetételéről az alábbi táblázat szolgáltat információt:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Bérijárlékok jogcímenként	
	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Szociális hozzájárulási adó	82 157	73 337
Rehabilitációs hozzájárulás	6 455	6 265
Szakképzési hozzájárulás	4 337	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	2 732	3 510
Természetbeni juttatás után fizetendő SzocHo	2 891	3 698
TB járulék kiegészítés	435	0
Összesen	99 007	86 810

Értékcsökkenési leírás

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.	Változás	Változás %
Lineáris értékcsökkenés	271 142	204 571	-66 571	-24,55%
Kisértékű eszközök értékcsökkenése	16 583	19 222	2 639	15,91%
Értékcsökkenés	287 725	223 793	-63 932	-22,22%

Egyéb ráfordítások

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Adók, járulékok	60 100	55 947
Értékesített befektetett eszközök nettó értéke	2 695	16 793
Káreseményekkel kapcs. ráfordítások	13 168	10 273
Fizetett kártérítés, késedelmi kamat, kötbér	4	167
Elévült/ elengedett kötelezettség	0	89 216
Céltartalék képzés	12 026	313
Alapítványi támogatás, Látványcsapatsport támogatás	4 750	8 096
Terven felüli értékcsökkenés	284	1 541
Selejtezett áru	2 658	1 086
Egyéb	4 750	19 072
Egyéb ráfordítások összesen	100 435	202 504

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek részletezését az alábbi táblázat mutatja be.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam nyeresége	264 181	243 103
Mérlegfordulónapi árfolyam értékelés összevont nyeresége	0	11 019
Értékpapír műveletek árfolyam nyeresége	17 366	7 729
Vállalkozótól kapott kamat	3 053	11 904
Kapott sconto	119	185
Pénzintézettől kapott kamat	527	2 246
Pénzügyi műveletek bevétele	285 246	276 186

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam vesztesége	235 670	263 251
Egyéb kamat	29 882	168 333
Mérlegfordulónapi árfolyam értékelés összevont vesztesége	12 807	2
Pénzintézetnek fizetett kamat	10 160	21 717
Adott sconto	0	0
Pénzügyi műveletek árfolyamvesztesége	0	1 719
Értékpapír és árfolyam fedezeti ügylet vesztesége	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordítása	288 519	455 022

Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt kamatokat az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	3 053	7 431
Kapcsolt vállalkozásnak adott kamat	29 882	147 366

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Vagyoni, pénzügyi mutatók alakulása

Vagyoni helyzet mutatói	2022.06.30	2023.06.30
Tőkeigényességi mutató %	10,68%	25,31%
Befektetett eszköz	392 823	426 419
Összes eszköz	3 678 456	1 684 557
Forgóeszközök aránya %	89,32%	74,69%
Forgóeszköz + aktív időbeli elhatárolás	3 285 633	1 258 138
Összes eszköz	3 678 456	1 684 557
Saját tőke aránya %	9,00%	-9,86%
Saját tőke	331 132	-166 118
Összes forrás	3 678 456	1 684 557
Eladósodottság %	89,05%	107,35%
Kötelezettségek	3 275 678	1 808 319
Összes forrás	3 678 456	1 684 557
Tőkefeszültségi mutató	9,89	-10,89
Kötelezettségek	3 275 678	1 808 319
Saját tőke	331 132	-166 118
Tőke önfinanszírozás %	21,19%	278,22%
Adózott eredmény	70 154	-462 173
Saját tőke	331 132	-166 118
Saját tőke növekedési mutatója %	1655,66%	-830,59%
Saját tőke	331 132	-166 118
Jegyzett tőke	20 000	20 000
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	83,49%	81,27%
Tárgyi eszközök halmozott écs	1 350 963	1 071 233
Tárgyi eszköz bruttó érték	1 618 142	1 318 096

Likviditási helyzet mutatói		
	2022.06.30	2023.06.30
Nettó eladósodottság	0,47	-3,92
<u>Kötelezettségek- követelések</u>	<u>155 770</u>	<u>650 471</u>
Saját tőke	331 132	-166 118
Rövid távú likviditás I.	0,04	0,05
<u>Forgóeszközök- követelések</u>	<u>145 774</u>	<u>84 622</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 254 927	1 766 786
Rövid távú likviditás II.	1,00	0,70
<u>Forgóeszközök</u>	<u>3 265 682</u>	<u>1 242 470</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 254 927	1 766 786
Hitelfedezeti mutató %	95,85%	65,53%
<u>Követelések</u>	<u>3 119 908</u>	<u>1 157 848</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 254 927	1 766 786

Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése		
	2021.07.01 - 2022.06.30	2022.07.01 - 2023.06.30.
Árbevétel arányos nyereség %	1,00%	-4,56%
<u>Üzemi eredmény</u>	<u>82 404</u>	<u>-279 831</u>
Értékesítés nettó árbevétele	8 269 884	6 136 947
Alaptőke hatékonysága %	350,77%	-2310,87%
<u>Adózott eredmény</u>	<u>70 154</u>	<u>-462 173</u>
Jegyzett tőke	20 000	20 000
Tárgyi eszköz hatékonysága	30,95	24,86
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>	<u>8 269 884</u>	<u>6 136 947</u>
Tárgyi eszköz	267 178	246 863

Társaságunk veszteséges működésének oka elsősorban az árbevétel (-26%-os csökkenés az előző évhez képest), azon belül a kereskedelmi ügyletek utáni jutalékok (-6%-os) esésének tudható be, valamint a kedvezőtlen kamatkörnyezet okozta hatások is a veszteség összegét növelték.

Társasági adó levezetése

Tárgyévben Társaságunk a társasági adótörvény 6.§ (7) bekezdése alapján a jövedelem minimum alapján határozta meg a tárgyévi fizetendő társasági adó összegét.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023.06.30
Adózás előtti eredmény	-458 667
Adózás előtti eredményt növelő tételek	265 842
Várható kötelezettségekre, költségekre, és egyéb célra képzett céltartalék	313
Értékcsökkenési leírás, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor könyv szerinti érték	242 126
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART. és a TB törvények szerinti jogkövetkezmények összege	43
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés kapcsolt vállalkozás felé	532
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	22 828
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	247 221
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben leírt összeg	0
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	232 455
Céltartalék felhasználása következtében az adóévben elszámolt bevétel	14 766
Adóalap	129 511
Számított adó 9%	11 656
Kamatkedvezmény	8 150
Adókedvezmények	8 150
Fizetendő társasági adó	3 506
Adózott eredmény	-462 173
Jövedelem minimum megállapítása	2023.06.30
Összes bevétel	6 475 573
Jövedelem minimum (bevétel 2%-a)	129 511

Kutatás fejlesztés költségei

Tárgyévben társaságunk nem végzett kutatás-fejlesztési tevékenységet.

Veszélyes hulladékok

A Delta Informatika Zrt-nél tárgyi eszközök selejtezése kapcsán, és a normál üzletmenet folyamán keletkezett veszélyes hulladékot egy erre szerződött Társasággal szállította el Társaságunk.

Könyvvizsgálónak fizetett díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 8.960 ezer Ft volt. Egyéb díjat Társaságunk nem fizetett a könyvvizsgálójának.

Kivételes nagyságrendű tételek

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

Az Igazgatóságra vonatkozó információk

A Delta Informatika Zrt. Vezető Tisztségviselőinek létszáma 2023.06.30-val záródó üzleti évben 1 fő volt.

A Vezető Tisztségviselő tárgyévben nem részesült díjazásban.

A Társaságnak a korábbi tisztségviselővel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

A Vezető Tisztségviselők számára a Társaság nem folyósított kamatmentes lakásépítési kölcsönt.

A Delta Informatika Zrt. éves beszámolóját aláíró vezető adatai

Antal István, Vezérigazgató (2000 Szentendre, Hamvas Béla utca 20. 2. em. 6.)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Delta Systems Kft. (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., adószám: 13978774-2-44)

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

Öt éven túli kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek öt évet meghaladó kötelezettségei.

Osztalék

A Társaság alapító tagja a tárgyévi adózott eredményt teljes mértékben eredménytartalékba helyezi, osztalékot ebben az évben nem fizet.

V. Mérlegen kívüli tételek, Kötelezettségvállalások

A Társaság üzleti partnereinek nyújtott bankgaranciák és jelzáloggal terhelt eszközök

Típus	Vagyontárgy	Jogosult	Összeg (ezer Ft)	Lejárata
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank	2 082	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank	4 670	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank	3 557	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing csoport	274	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Euroleasing Zrt.	47 080	2026
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	1 522	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	2 718	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	20 097	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	17 405	2026
Követelésen alapított zálogjog	Delta Informatika Zrt., nevesített vevőktől származó követelése	K&H Bank Zrt.	n.é.	n.é.
Követelésen alapított zálogjog	Delta Informatika Zrt., nevesített vevőktől származó követelése	OTP Bank Nyrt.	n.é.	n.é.
Bankgarancia	Bérleti bankgarancia	UNIQUA	1 915	2023
Bankgarancia	Bérleti bankgarancia	UNIQUA-Invest	83 550	2023
Bankgarancia	Bérleti bankgarancia	Wipeuropa	15 068	2024



CASH-FLOW kimutatás

	Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
I	Működési cash flow	164 010	-500 919
1.a	Adózás előtti eredmény (+)	79 131	-458 667
	Ebből: Működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+)		
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)(+)	79 131	-458 667
2	Elszámolt amortizáció (+)	287 725	223 793
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	0	5 669
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+)	-106 488	-14 453
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+)	2 904	-12 550
6	Szállítói kötelezettség változása (+)	187 471	-1 019 196
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+)	1 391 199	-1 193 587
8	Passzív időbeli elhatárolások változása (+)	-148 600	-14 837
9	Vevőkövetelés változása (+)	-470 218	976 081
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása (+)	-925 246	1 041 128
11	Aktív időbeli elhatárolások változása (+)	15 109	4 283
12	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-8 977	-3 506
13	Fizetett osztalék, részesedés (-)	-140 000	-35 077
II	Befektetési cash flow	-158 066	-246 379
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-163 665	-275 721
15	Befektetett eszközök eladása (+)	5 599	29 342
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
III	Finanszírozási cash flow	-253 121	745 932
19	Részvénykibocsátás tőkebevonás (tőkeemelés)bevétele (+)	0	0
20	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele (+)	17 000	900 000
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 (-)	-265 371	-154 068
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-4 750	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III) (+)	-247 177	-1 366
27	Devizás pénzeszközök átvértékelése (+)	-12 807	428
V	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27)	-259 984	-938
	Nyitó pénzeszköz	323 621	63 637
	Záró pénzeszköz	63 637	62 699
	Pénzeszközök változása	-259 984	-938

