

Statisztika számjel: 13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940



Delta Services Kft.

TEVÉKENYSÉGET ZÁRÓ ÉVES BESZÁMOLÓ

1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.

Beszámolási időszak: 2022.07.01 - 2023.03.31
Mérleg fordulónap: 2023.03.31

Budapest, 2023. június 20.


Fejes Tamás József
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Delta Services Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Delta Services Kft.** („a Társaság”) mellékelt 2022. 07. 01. – 2023. 03. 31. évre vonatkozóan összeállított tevékenységet lezáró éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely tevékenységet lezáró éves beszámoló a 2023. március 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.227.225 ezer Ft, az adózott eredmény 348.412 ezer Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt tevékenységet lezáró éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. március 31-én 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 tevékenységet lezáró 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.

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 2. pontjában, a Számviteli politika ismertetésében foglaltakra, amelyekben bemutatásra került, hogy a Társaság tulajdonosa, 2022. december 13-i határozatával döntött a Társaság Delta Systems Kft-be történő beolvadásáról és a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága bejegyezte a Társaság jogutódlással történő megszűnését a tevékenységet záró mérleg fordulónapjával, valamint, hogy ezt a tényt a Társaság az eszközök és kötelezettségek megjelenítésében és értékelésében hogyan vette figyelembe. Véleményünk nincs

minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a tevékenységet lezáró éves beszámolóért

A vezetés felelős a tevékenységet lezáró 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 tevékenységet lezáró éves beszámoló elkészítése.

A tevékenységet lezáró 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 felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló tevékenységet lezáró 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 tevékenységet lezáró éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a tevékenységet lezáró éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsájtsunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott tevékenységet lezáró éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a tevékenységet lezáró éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló tevékenységet lezáró 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 a tevékenységet lezáró 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 a tevékenységet lezáró 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. június 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:13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940

Tevékenységet záró Éves Beszámoló

2023.03.31

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Delta Services Kft.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.07.01-2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01-2023.03.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök	678 470	0	507 302
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	253 766	0	212 223
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		
5.	Vagyoni értékű jogok	38		0
6.	Szellemi termékek	253 728		212 223
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	424 704	0	295 079
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	297 855		224 593
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	79 131		67 926
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	47 718		2 560
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. június 20.



Fejes Tamás József

ügyvezető

Statisztika számjel:13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940

Tevékenységet záró Éves Beszámoló

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2023.03.31

MÉRLEG "A" változat

Delta Services Kft.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.07.01-2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01-2023.03.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	1 260 526	0	633 446
30.	I. KÉSZLETEK	178 941	0	66 193
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	277		
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	178 664		66 193
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK	1 063 466	0	545 333
38.	Kövelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	763 019		201 546
39.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	113 418		285 019
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	172 709		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	14 320		58 768
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	18 119	0	21 920
54.	Pénztár, csekkek	1 026		638
55.	Bankbetétek	17 093		21 282
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 560	0	86 477
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	173		83 908
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 387		2 569
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 940 556	0	1 227 225

Kelt: Budapest, 2023. június 20.


Fejes Tamás József
ügyvezető

Statisztika számjel:13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940

Tevékenységet záró Éves Beszámoló

2023.03.31

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Delta Services Kft.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.07.01-2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01- 2023.03.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	60 592	0	-287 820
62.	I. JEGYZETT TŐKE	100 100		100 100
63.	45. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	56 000		56 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-55 887		-95 508
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-39 621		-348 412
72.	E. Céltartalékok	38 591	0	26 858
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	38 206		26 858
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék	385		0
76.	F. Kötelezettségek	1 647 915	0	1 235 856
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. június 20.


Fejes Tamás József

ügyvezető

Cégjeg Budapest, 2018. május 23.

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

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

Delta Services Kft.
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.07.01-2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01- 2023.03.31
a	b	c	d	e
82.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	146 194	0	88 506
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	146 194		88 506
92.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 501 721	0	1 147 350
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	82 470		42 093
96.	Vevőktől kapott előlegek	15 751		
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	479 564		132 241
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	365 832		761 663
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	116 407		9 779
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	441 697		201 574
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	193 458	0	252 331
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 063		96 427
108.	Halasztott bevételek	186 395		155 904
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 940 556	0	1 227 225

Kelt: Budapest, 2023. június 20.


Fejes Tamás József
ügyvezető

Statisztika számjel:13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940

Tevékenységet záró Éves beszámoló

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2023.03.31**

Delta Services Kft.

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	2022.07.01-2023.03.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 762 752		2 313 636
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	43 612		31 610
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sorok)	4 806 364	0	2 345 246
03.	Saját termelésű eszközök aktivált értéke	53 677		0
04.	Saját előállítású készletek állományváltozása	276		-276
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	53 953	0	-276
III.	Egyéb bevételek	277 481		197 210
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	406 841		195 853
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	1 441 796		758 656
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 935		16 326
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 277 841		991 483
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 492		5 975
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08. +9. sorok)	4 179 905	0	1 968 293
10.	Béreköltség	459 762		356 925
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 051		25 592
12.	Bérbírálatok	77 108		55 283
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	565 921	0	437 800
VI.	Értékcsökkenési leírás	296 022		214 574
VII.	Egyéb ráfordítások	104 562		41 327
	VII. sorból: értékvesztés	13 661		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+/-/ II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-8 612	0	-119 814

Kelt: Budapest, 2023. június 20.


Fejes Tamás József

ügyvezető

Statisztika számjel:13978798-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882940

Delta Services Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.03.31

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	2022.07.01-2023.03.31
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			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 303		6 770
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 402		6 752
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	60 109		80 339
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17. sorok)	62 412	0	87 109
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	33 956		130 546
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 162		101 252
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56 686		183 743
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	90 642	0	314 289
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-28 230	0	-227 180
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-36 842	0	-346 994
X.	Adófizetési kötelezettség	2 779		1 418
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-39 621	0	-348 412

Kelt: Budapest, 2023. június 20.


Fejes Tamás József

ügyvezető



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

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

Delta Services Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

TEVÉKENYSÉGET ZÁRÓ BESZÁMOLÓ Kiegészítő melléklet

Beszámolási időszak: 2022.07.01 - 2023.03.31.

Mérleg fordulónap: 2023.03.31.

Budapest, 2023. június 20.


Fejes Tamás
Ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ****1. A Delta Services Kft. rövid bemutatása**

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

Tulajdonosi struktúra

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

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

2. A számviteli politika rövid ismertetése

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

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

A mérlegkészítés időpontja

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

Társaságunk a Delta Services Kft. egyedüli tulajdonosa, 2022. december 13-án meghozott határozata szerint a Társaságunk beolvadásáról döntött a Delta Systems Kft.-be. A beolvadás a Cégbíróságra bejelentésre került, a bejegyzése 2023.02.20-án megtörtént. A beolvadás dátuma: 2023.03.31.

Jelen beszámoló 2022. július 01-től 2023. március 31-ig időszak adatait tartalmazza.

Társaságunk 2023.03.31-vel jogutódlással megszűnt, a tevékenységét a Delta Systems Kft. mint jogutód folytatja tovább.

A mérlegkészítés napját a Társaság az üzleti év fordulónapját követő hónap utolsó napjában határozta meg. Az éves beszámoló összeállításánál a Társaság a üzleti év fordulónapját követő hónap utolsó napjáig beérkezett bizonylatokat veszi figyelembe.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értéke, értékcsökkenés és amortizáció

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

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

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

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

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

Maradványérték

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

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

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

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

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

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

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

Készletek értékelése

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

Értékvesztés elszámolása kétes követelések miatt

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

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

Devizában nyilvántartott követelések és kötelezettségek, árfolyam politika

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

Az év végén a valutában, devizában fennálló eszközök, követelések és kötelezettségek az MNB év végi devizaközép árfolyamon kerülnek értékelésre. Devizában vezetett pénzeszközök nyilvántartási értékét FIFO módszer szerint állapítjuk meg.

Jelentős összegű hiba

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

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

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

Kivételes nagyságrendű tételek

Kivételes nagyságrendű tételnek minősülnek azok a bevételek, költségek vagy ráfordítások, amelyek az elmúlt két évben nem fordultak elő, és az értéke meghaladja a 250 M Ft-ot.

Az eredmény-kimutatás és a mérleg formájának megválasztása

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

Társasági adó

Társaság csoportos társasági adóalany volt, fizetendő társasági adóját a csoportképviselő útján teljesítette. Tekintettel arra, hogy tulajdonosváltás következett be Társaságunknál, a társasági adó törvényben meghatározott csoportos társasági adó tagsági feltételeknek a továbbiakban nem felelt meg Társaságunk, ezért a TAO csoport tagsága visszamenőlegesen 2022.06.30-val megszűnt.

Az alábbiakban mutatjuk be a tulajdonosváltás utáni a 2000. évi C törvény 89. §-ban felsorolt kapcsolt vállalkozások, jelentős tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságok adatait:

Kapcsolt vállalkozások		
Vállalkozás neve	Vállalkozás székhelye	Vállalkozás adószáma
Delta Technologies Nyrt.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	11404374-2-41
Delta Software Technologies Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	26613231-2-41
Delta Automation Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	27350968-2-41
Delta Services Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	13978798-2-41
Delta Systems Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	13978774-2-41

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	2025.12.19

II. A MÉRLEGEL 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	
Szoftver használati jogok	4 748	0	0	4 748	4 710	38	0	4 748	0
Vagyoni értékű jogok	4 748	0	0	4 748	4 710	38	0	4 748	0
Szoftverek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saját eszköz	276 450	0	0	276 450	22 722	41 505	0	64 227	212 223
Szellemi termékek	276 450	0	0	276 450	22 722	41 505	0	64 227	212 223
Immateriális javak összesen	281 198	0	0	281 198	27 432	41 543	0	68 975	212 223
Bérbeadott gépek, ber.	1 197 280	90 119	209 758	1 077 641	905 201	160 931	207 871	858 261	219 380
Term. Gépek berendez.	9 586	0	0	9 586	3 810	564	1	4 373	5 213
Kisértékű termelő eszk.	240	0	24	216	240	0	24	216	0
Műszaki gépek berendezések	1 207 106	90 119	209 782	1 087 443	909 251	161 495	207 896	862 850	224 593
Üzemi gép.felszerelés	148 331	200	0	148 531	69 887	11 036	0	80 923	67 608
Irodai gép,felszerelés	17 409	0	14 252	3 157	16 722	350	14 233	2 839	318
Kisértékű egyéb berend.	5 055	150	2 879	2 326	5 055	150	2 879	2 326	0
Egyéb berendezések	170 795	350	17 131	154 014	91 664	11 536	17 112	86 088	67 926
Befejezetlen beruházások	47 718	130 499	175 657	2 560	0	0	0	0	2 560
Tárgyi eszközök összesen	1 425 619	220 968	402 570	1 244 017	1 000 915	173 031	225 008	948 938	295 079
Immat., tárgyi e. összesen	1 706 817	220 968	402 570	1 525 215	1 028 347	214 574	225 008	1 017 913	507 302

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

kutatás fejlesztésként kerül kimutatásra, ezt a jelen beszámolóban soroltuk át a saját fejlesztések mérleg sorba.

Fordulónapon, a beruházáson lévő 2,56 Mft a még üzembe nem helyezett irodatechnikai (bérbeadási céllal vásárolt) eszközök összegét tartalmazza.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezett tárgyév végén.

Készletek

Társaságunk tárgyév végi készlet állománya az árukészlet csökkenését mutatja.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Áruk	178 498	66 069
Közvetített szolgáltatás	166	124
Befejezetlen termelés	277	0
Készletre adott előlegek	0	0
Készletek összesen	178 941	66 193

Követelések

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

adatok ezer Ft-ban

Vevők/Szállítók	2022.06.30	2023.03.31
Vevő követelés	763 019	201 546
Szállítói tartozás	479 564	132 241
Vevő százalékos aránya	159,11%	152,41%

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

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Systems Kft.	51 320	9 060
Cashpool elszámolásból adódó Deltagroup Technologies Nyrt.	21 291	101 034
Cashpool elszámolásból adódó Delta Systems Kft.	40 807	0
Systemsnek adott kölcsön	0	174 925
Követelés kapcsolt vállalkozással összesen	113 418	285 019

Delta Technologies Nyrt-vel, a Delta Systems Kft-vel, valamint a Delta Software Technologies Kft-vel, illetve a Delta Automation Kft.-vel közös „zero balancing” cash-pool elszámolásra tekintettel a Társaságunk nap végi bankszámla egyenlege minden esetben nulla, és a főszámlára (Delta Technologies Nyrt-hez) kerül átvezetésre az - akár pozitív, akár negatív- egyenleg, így ezen összegek a cégcsoporton belüli követelések és/vagy kötelezettségek összegeként kerül kimutatásra a beszámolóban.

Tárgyévi beszámolóban a követelések **jelentős részesedési viszonyban** lévő vállalkozásokról mérlegsoron az alábbi összegeket mutatjuk be.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Kft.	171 374	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból New Line Kft.	1 335	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	172 709	0

Az **egyéb követelések** összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Adott biztosíték, óvadék, kaució	6 006	6 006
Szállítói túlfizetés	3 680	18 199
Előleg ÁFA-ja	3 349	0
Munkavállalónak adott előleg	210	500
Szállítónak adott előleg	0	22 860
Adó túlfizetés	162	10 300
Egyéb	913	903
Egyéb követelések	14 320	58 768

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

A követelések értékvesztésének alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vevők értékvesztése	Egyéb követelések értékvesztése	Értékvesztés Összesen
Nyitó 2022.07.01	9 503	0	9 503
2023.03.31 képzés (egyéb ráfordítás)	0	0	0
2023.03.31 KSZE érték felett befolyt követelés (egyéb bevétel)	2 807	0	2 807
Behajthatatlanná vált követelés leírása miatti kivezetés	2 154	0	2 154
Záró 2023.03.31	4 542	0	4 542

Lejárt/kétes vevő követelés eredeti nyilvántartási értéke	4 542	0	4 542
--	--------------	----------	--------------

Pénzeszközök

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Pénztár, csekkek	1 026	638
Bankbetétek	17 093	21 282
Pénzeszközök összesen	18 119	21 920

Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetétele és alakulása az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Tárgyétvet követően kiszámlázott árbevétel	0	80 784
Kamatbevétel	173	2 748
Egyéb	0	376
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	173	83 908

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Biztosítási díj	810	1 793
Naptári évre fizetendő gépjármű adó	419	376
Support szolgáltatás, és egyéb szolgáltatási költségek	157	66
Bérleti díj	0	334
Egyéb költségek	1	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	1 387	2 569

2. FORRÁSOK**Saját tőke**

A saját tőke tárgyidőszaki változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tőke emelés	Előző évi adózott eredmény átvezetése	Egyéb Lékötött tartalék képzés/Feloldás	Jóváhagyott osztalék	Tárgyévi adózott eredmény	Záró
Jegyzett tőke	100 100	0					100 100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0						0
Tőketartalék	56 000	0					56 000
Eredménytartalék	-55 887		-39 621	0			-95 508
Lékötött tartalék	0			0			0
Értékelési tartalék	0						0
Adózott eredmény	-39 621		39 621			-348 412	-348 412
SAJÁT TŐKE	60 592	0	0	0	0	-348 412	-287 820

2022.07.01-2023.03.31-as üzleti év során a Delta Systems Kft., mint új tulajdonos, 2023.03.31-i fordulónappal Társaságunkat beolvasztja a Delta Systems Kft.-be. A Társaság tevékenységeit a Delta Systems Kft. tovább folytatja.

Fejlesztési tartalék

A társaság tárgyévben nem rendelkezett fejlesztési tartalékkal.

Lékötött tartalék

Tárgyévben a társaságnak nincs függő lékötött tartaléka.

Céltartalék

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

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék jogcíme	Nyitó CT	Képzett CT	Visszaírt CT	Záró CT
Céltartalék a várható kötelezettségekre	38 206	1 458	12 806	26 858
Céltartalék a várható költségekre	385	77	462	0
Összes CT	38 591	1 535	13 268	26 858

Kötelezettségek

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Pénzügyi lízing éven túli része	146 194	88 506
Hosszú lejáratú kötelezettségek	146 194	88 506
Pénzügyi lízing éven belüli összeg	215 409	99 618

Rövid lejáratú hitel összege tárgyidőszak végén

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Rövid lejáratú hitelek (NHP hitel)	82 470	42 093
Hitelek összesen	82 470	42 093

Vevőtől kapott előleg

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Vevőtől kapott előleg	15 751	0

Szállítói kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Szállítók	2022.06.30	2023.03.31
Szállítói tartozás	479 564	132 241
Szállítók	479 564	132 241

Kapcsolt vállalkozásainkkal szembeni kötelezettségeinkről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Egyéb kötelezettség Delta Technologies Kft. cash pool elszámolás	225 756	759 628
Delta Systems kölcsön	140 000	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolg. Delta Systems Kft.	76	1 287
Kötelezettségek áruszállításból és szolg. DELTA Technologies Nyrt.	0	748
Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben összesen	365 832	761 663

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolg. DELTA Informatika Zrt.	74 443	9 779
Kötelezettségek áruszállításból és szolg. Kler 2003 Kft.	2 595	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolg. New Line Kft.	39 369	0
Kötelezettség jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	116 407	9 779

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Pénzügyi lízing éven belül esedékes része	215 409	99 618
Adófizetési kötelezettség	140 278	64 518
Faktor kötelezettség	53 232	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	26 613	30 971
Kapott támogatási előleg	3 183	3 183
Vevő túlfizetésből eredő átsorolás	2 175	2 332
Kapott óvadék	160	160
Egyéb	647	792
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	441 697	201 574

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek jellemzően a tárgyévben számlázott, de a tárgyévet követő évre járó bevételek elhatárolásából adódik. Tárgyévben bevétel elhatárolásunk nem volt.

Az elhatárolt költség jellemzően működési költségeket, közbeszerzési díjat, bérleti díjakat, bankkamatot tartalmaz.

Megoszlását az alábbi táblázatban szemléltetjük:

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Fizetendő kamat	2 253	19 533
Következő évben számlázott tárgyévi költségek	4 810	76 894
Költségek passzív időbeli elhatárolása	7 063	96 427

adatok ezer Ft-
ban

Halasztott bevétel	Összeg
2022.07.01 Nyitó halasztott bevétel	186 395
2023-ban feloldott halasztott bevétel	30 491
2023.03.31. Záró halasztott bevétel	155 904

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

Tárgydőszaki beszámoló adatai

Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31	Változás	Változás %
Belföldi értékesítés árbevétele	4 762 752	2 313 636	-2 449 116	-51,42%
Export értékesítés árbevétele	43 612	31 610	-12 002	-27,52%
Értékesítés nettó árbevétele	4 806 364	2 345 246	-2 461 118	-51,21%

A közsférából származó megrendelések csúszása illetve elmaradása, továbbá a háború okozta beszerzési igények csökkenése miatt az árbevételünk jelentősen csökkent.

Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlásáról az alábbi táblázat ad információt:

Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlása	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31	Megoszlás 2022.06.30	Megoszlás 2023.03.31
Áru értékesítés árbevétele (IT berendezés, Számítógép, Laptop értékesítés)	2 502 280	1 084 191	52,54%	46,86%
Szerviz szolgáltatás árbevétele	1 800 860	903 950	37,81%	39,07%
Gép bérbeadás árbevétele	410 231	309 344	8,61%	13,37%
Közvetített szolgáltatások árbevétele	9 913	3 562	0,21%	0,15%
Egyéb tevékenységek árbevétele (pl.licence értékesítés)	39 468	12 589	0,83%	0,54%
Árbevétel összesen	4 762 752	2 313 636	100,00%	100,00%

Az export értékesítés bevételeinek földrajzi megoszlása tárgydőszakban az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31	Megoszlás 2022	Megoszlás 2023
Európai Uniós országok	27 413	19 160	62,86%	60,61%
EU-n kívüli országok	16 199	12 450	37,14%	39,39%
Export értékesítés összesen	43 612	31 610	100,00%	100,00%

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31
Utólag kapott engedmény	184 244	118 543
Céltartalék felhasználás	40 475	13 267
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	17 347	5 544
Biztosítótól kapott kártérítés	8 438	6 278
Kapott kártérítés, késedelmi kamat	230	6 219
Elengedett kötelezettség	0	780
KSZE érték felett befolyt követelés	0	2 807
Kapott támogatások	16 692	30 491
Egyéb	10 055	13 281
Egyéb bevételek	277 481	197 210

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

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31
Delta Systems Kft	218 351	143 141
Kapcsolt vállalkozással elszámolt árbevétel	218 351	143 141

Anyagjellegű ráfordítások

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31
Anyagfelhasználás	200 908	109 431
Üzemanyag költség	35 336	28 449
Rezsi anyag	13 941	1 622
Egyéb	156 656	56 351
Anyagköltség	406 841	195 853

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31
Alvállalkozótól igénybevett szolg.	638 981	245 037
Helpdesk és IT szolgáltatás	264 282	113 352
Helyiség bérleti díj	93 358	57 046
Ügynöki szolgáltatás	76 108	108 239
Számviteli szolgáltatás	70 550	44 850
Közüzemi díjak	60 738	43 913
Műszaki és egyéb eszköz bérleti díj	21 552	11 615
Javítás, karbantartási díj	14 582	11 643
Fuvarozás	13 021	9 912
Tanácsadói díj	12 185	29 220
Posta, és telefon költség	6 921	3 806
Belföldi és külföldi kiküldetési díjak	4 251	3 143
Oktatás, továbbképzés	3 672	2 246
Könnyvizsgálati díjak	2 575	2 300
Ügyvédi szolgáltatások	790	701
Pályázati, tenderköltségek, tagsági díj	500	0
MRP költségek	0	66 380
Egyéb	157 730	5 253
Igénybe vett szolgáltatások	1 441 796	758 656

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31
Bankköltség	12 587	9 606
Biztosítási díjak	8 949	6 583
Hatósági díj	399	137
Egyéb szolgáltatások összesen	21 935	16 326
ELÁBÉ	2 277 841	991 483
Közvetített szolgáltatás	31 492	5 975

Anyagjellegű ráfordítások összesen	4 179 905	1 968 293
---	------------------	------------------

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	EU-n belüli	EU-n kívüli	EU-n belüli	EU-n kívüli
	2021.07.01- 2022.06.30		2022.07.01- 2023.03.31	
Termékbeszerzés	1 582 396	126	406 780	78
Szolgáltatás igénybevétel	62	1 593	101	621

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)		Bérfelvételek (ezer Ft)	
	2022.06.30	2023.03.31	2022.06.30	2023.03.31	2022.06.30	2023.03.31	2022.06.30	2023.03.31
Teljes munkaidős szellemi	72	65	458 104	348 405	29 051	25 052	77 082	54 468
Részmunkaidős szellemi	0	2	1 658	8 520	0	540	26	815
Összesen	72	67	459 762	356 925	29 051	25 592	77 108	55 283

Bérfelvételek jogcímenként az alábbiak szerint merültek fel tárgyidőszakban:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bérfelvételek jogcímenként	
	2022.06.30	2023.03.31
Szociális hozzájárulási adó	65 012	47 316
Rehabilitációs hozzájárulás	6 159	4 925
Szakképzési hozzájárulás	3 581	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	2 065	2 749
Természetbeni juttatás után fizetendő SZOCHO	280	293
TB járulék kiegészítés	11	0
Összesen	77 108	55 283

Értékcsökkenési leírás

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31	Változás	Változás %
Lineáris értékcsökkenés	295 786	214 424	-81 362	-27,51%
Kisértékű eszközök értékcsökkenése	236	150	-86	-36,44%
Értékcsökkenés	296 022	214 574	-81 448	-27,51%

Egyéb ráfordítás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31
Adók, járulékok	38 667	25 880
Képzett céltartalék	23 268	1 534
Értékesített befektetett eszközök nettó értéke	13 940	0
Káreseménnyel kapcs.ráfordítás	9 596	6 904
Készletek értékvesztése	7 859	0
Követelések értékvesztése	5 802	0
Selejtezett, megsemmisült áruk	3 315	3 689
Késedelmi kamat, kötbér, bírság	72	2 114
Behajthatatlan követelés vesztesége	35	344
Egyéb	2 008	862
Egyéb ráfordítások	104 562	41 327

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam nyeresége	51 999	50 274
Mérleg fordulónapi értékelés összevont nyeresége	2 479	0
Kapcsolt vállalkozótól kapott kamat	1 402	6 752
Más vállalkozótól kapott kamat	893	18
Kapott sonto	28	0
Pénzintézettől kapott kamat	8	0
Pénzügyi műveletek árfolyam nyeresége	5 603	30 065
Pénzügyi műveletek bevétele	62 412	87 109

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam vesztesége	56 270	92 048
Vállalkozónak fizetett kamat	5 585	28 631
Kapcsolt vállalk. fizetett kamat	0	101 251
Egyéb pénzügyi műveletek árf.vesztesége	320	58 098
Mérleg fordulónapi értékelés összevont vesztesége	0	33 479
Pénzintézetnek fizetett kamat	28 371	663
Adott sonto	96	119
Pénzügyi műveletek ráfordítása	90 642	314 289

Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt kamatokat az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat Deltagrop Holding tulajdonosi kör időszaka alatt 2021.07.01-2022.01.03	251	0
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat Delta Technologies tulajdonosi kör időszaka alatt 2022.01.04-2023.03.31	1 151	6 753
Kapcsolt vállalkozásnak adott kamat Deltagrop Holding tulajdonosi kör időszaka alatt 2022.01.04-2022.01.03	1 148	0
Kapcsolt vállalkozásnak adott kamat Delta Technologies tulajdonosi kör időszaka alatt 2022.01.04-2023.03.31	2 014	101 251

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Vagyoni, pénzügyi mutatók alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2022.06.30	2023.03.31
Vagyoni helyzet mutatói		
Tőkeigényességi mutató %	34,96%	41,34%
Befektetett eszköz	678 470	507 302
Összes eszköz	1 940 556	1 227 225
Forgóeszközök aránya %	65,04%	58,66%
Forgóeszköz + aktív időbeli elhatárolás	1 262 086	719 923
Összes eszköz	1 940 556	1 227 225
Saját tőke aránya %	3,12%	-23,45%
Saját tőke	60 592	-287 820
Összes forrás	1 940 556	1 227 225
Eladósodottság %	84,92%	100,70%
Kötelezettségek	1 647 915	1 235 856
Összes forrás	1 940 556	1 227 225
Tőkefeszültségi mutató	27,20	-4,29
Kötelezettségek	1 647 915	1 235 856
Saját tőke	60 592	-287 820
Tőke önfinanszírozás %	-65,39%	121,05%
Adózott eredmény	-39 621	-348 412
Saját tőke	60 592	-287 820
Saját tőkenövekedési mutatója %	60,59%	-287,82%
Saját tőke	60 592	-287 820
Jegyzett tőke	100 000	100 000
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	70,21%	76,28%
Tárgyi eszközök halmozott écs	1 000 915	948 938
Tárgyi eszköz bruttó érték	1 425 619	1 244 017

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2022.06.30	2023.03.31
Likviditási helyzet mutatói		
Nettó eladósodottság	9,65	-2,40
Kötelezettségek- követelések	584 449	690 523
Saját tőke	60 592	-287 820
Rövid távú likviditás I.	0,13	0,08
Forgóeszközök- követelések	197 060	88 113
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 501 721	1 147 350
Rövid távú likviditás II.	0,84	0,55
Forgóeszközök	1 260 526	633 446
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 501 721	1 147 350
Hitelfedezeti mutató %	70,82%	47,53%
Követelések	1 063 466	545 333
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 501 721	1 147 350

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.03.31
Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése		
Árbevétel arányos nyereség %	-0,18%	-5,11%
Üzemi eredmény	-8 612	-119 814
Értékesítés nettó árbevétele	4 806 364	2 345 246
Alaptőke hatékonysága %	-39,62%	-348,06%
Adózott eredmény	-39 621	-348 412
Jegyzett tőke	100 000	100 100
Tárgyi eszköz hatékonysága	11,32	7,95
Értékesítés nettó árbevétele	4 806 364	2 345 246
Tárgyi eszköz	424 704	295 079

Társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
Adózás előtti eredmény	-36 842	-346 994
Adózás előtti eredményt növelő tételek	339 057	216 511
Értékcsökkenési leírás, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor könyv szerinti érték	309 962	214 633
Képzett céltartalék	23 268	1 534
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7. § (1) bekezdésének ny) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg.	5 802	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	25	
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés.		344
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	341 286	227 253
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	300 811	213 986
Képzett céltartalék visszairása	40 475	13 267
Adóalap	-39 071	-357 736
Számított adó	9 263	4 733
Kamatkedvezmény	6 484	3 315
Fizetendő társasági adó	2 779	1 418
Adózott eredmény	-39 621	-348 412

Jövedelem minimum megállapítása	2022.06.30	2023.03.31
Összes bevétel	5 146 257	2 629 565
Jövedelem minimum (bevétel 2%-a)	102 925	52 591

Társaságunk a társasági adófizetési kötelezettségét a jövedelem minimum alapján teljesíti.

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

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

Kutatás fejlesztés költségei

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

Projekt	
Pályázat megnevezése	K+F versenyképességi és kiválósági együttműködések a Rákos sejtek automatizált felismerése citológiai kenetekben tárgyában
Pályázat azonosító száma	GINOP-2.2.1-18-2018-0012
Pályázati kérelem benyújtásának időpontja	2018.11.12
Kezdetre, ktg elszámolhatóságának kezdő időpontja:	2018.11.13
Tervezett befejezés:	2021.10.12
záró kifizetési igénylés dátuma:	2021.12.31
Támogatás intenzitása	82,25%
Megítélt támogatás összege	587 639 385 Ft
Tárgyévben elszámolt bevétel	30 490 825 Ft
Tárgyévben el nem számolt előleg	3 182 575 Ft

Támogatás rövid leírása:

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

Veszélyes hulladékok

A Delta Services Kft. a tárgyévben a veszélyes hulladékok elvitelére, ártalmatlanítására a Társaság szerződést kötött, így készlettel nem rendelkezett. Év közben a hulladékkezelő részére 4.902 kg irodatechnikai hulladék került átadásra.

Könyvvizsgálatra vonatkozó információk

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

Kivételes nagyságrendű tételek

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

A vezető tisztségviselőkre vonatkozó információk

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

A Vezető Tisztségviselők adott időszakban nem részesültek díjazásban.

A Társaságnak a korábbi tisztségviselővel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

A Vezető Tisztségviselőknél a Társaság nem folyósított kamatmentes lakásépítési kölcsönt.

A Delta Services Kft. éves beszámolóját aláíró vezető adatai

A beszámolót aláíró vezető tisztségviselő neve:

Vidra Gyula László mint a Delta Systems Kft. (jogutód) ügyvezető (1116 Budapest Adony u. 6.)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Delta Systems Kft. (1134 Budapest, Róbert Károly krt. 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

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

COVID19

A Covid19 járvány kirobbanását követően életbe lépett a társaságnál a Pandémiás terv, majd röviddel ezután, a Delta Csoport Operatív törzsét 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 vállalkozási környezetre kihatással van a 2022. február 24. napon kitört Orosz – Ukrán háború. Ugyan a háború közvetlenül nincs hatással a Társaság bevételeire, de közvetve a beszállítók szállítási idejének növekedése, a devizaárfolyam változások hatása és a kedvezőtlenebb kamatkilátások miatti növekvő finanszírozási költségek szűkítik a projekteken elérhető fedezetet.

Pozitívként említhető, hogy a 2022.06.30. 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 újtárra 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 újabbra, ezért az árak (akár beszerzési akár értékesítési oldalról) változása az egyedi eszközökre vonatkozóan nehezen kimutatható.

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

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



V. Mérlegen kívüli tételek, Kötelezettségvállalások

A Társaság üzleti partnereinek nyújtott bankgaranciák és jelzálog

adatok ezer Ft-ban

Típus	Vagyontárgy	Jogosult	Összeg	Lejárata
Zálog	Üzletrészen alapított zálogjog	Takarékban Zrt.	1 000 000	2027

Engedményezés	Delta Services Kft. Nevesített vevőktől származó követelése	OTP Bank	n.é.	n.é.
Engedményezés	Delta Services Kft. Nevesített vevőktől származó követelése	Kereskedelmi és Hitelbank	n.é.	n.é.

adatok ezer Ft-ban

Típus	Vagyontárgy	Jogosult	Összeg	Lejárata
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	4 545	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	1 894	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	6 712	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Ober Pénzügyi Lízing Zrt.	3 415	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	1 390	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	30 211	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	6 536	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	10 774	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	30 481	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	7 909	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	48 992	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	27 605	2026
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	3 185	2026
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	1 680	2026
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage Landen Finance Zrt.	2 145	2027
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	1 216	2027

CASH-FLOW kimutatás

	Megnevezés	2022.06.30	2023.03.31
I	Működési cash flow	314 545	287 172
1.a	Adózás előtti eredmény (+)	-36 842	-346 994
	Ebből: Működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.			
b	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+)		-33 478
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)(+)	-36 842	-380 472
2	Elszámolt amortizáció (+)	296 022	214 574
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	13 661	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+)	-17 207	-11 733
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+)	3 407	5 544
6	Szállítói kötelezettség változása (+)	-71 402	-347 323
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+)	293 807	33 329
8	Passzív időbeli elhatárolások változása (+)	-26 280	58 873
9	Vevőkövetelés változása (+)	-116 986	561 473
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása (+)	-199 727	69 408
11	Aktív időbeli elhatárolások változása (+)	178 871	84 917
12	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-2 779	-1 418
13	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
II	Befektetési cash flow	-74 792	-183 190
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-92 139	-190 582
15	Befektetett eszközök eladása (+)	17 347	7 392
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	-229 932	-98 065
19	Részvénykibocsátás tőkebevonás (tőkeemelés)bevétele (+)	56 100	0
20	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-286 032	-98 065
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III) (+)	9 821	5 917
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+)	994	-2 116
V	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27)	10 815	3 801
	Nyitó pénzeszköz	7 304	18 119
	Záró pénzeszköz	18 119	21 920
	Pénzeszközök változása	10 815	3 801