

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938



Delta Systems Kft.

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 'Vidra Gyula László'. The signature is fluid and cursive.

Vidra Gyula László
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Delta Systems Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Delta Systems Kft.** („a Társaság”) 2023. június 30-ra végződő üzleti évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. június 30-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6.286.655 ezer Ft, az adózott eredmény 1.143.789 ezer Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 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 felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2023. június 30-ra végződő üzleti évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján

arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi 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 Társaság 2023. június 30-ra végződő üzleti évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. június 30-ra végződő üzleti évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való 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 bocsájtsunk 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 19.



Sugár Eszter

ügyvezető

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

Statistika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2023.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.07.01-2022.06.30	Előző év(ek) módosításai	2022.07.01-2023.06.30
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	1 443 904	0	1 712 784
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	534	0	229 094
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	534		209
6.	Szellemi termékek			198 438
7.	Üzleti vagy cégérték			30 447
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	150 370	0	548 099
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 375		10 798
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 421		385 669
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	94 530		151 632
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	28 044		0
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 293 000	0	935 591
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 293 000		850 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			85 591
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.


Vidra Gyula László

ügyvezető

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2023.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.07.01- 2022.06.30	Előző év(ek) módosítása i	2022.07.01- 2023.06.30
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	9 117 616	0	4 484 927
30.	I. KÉSZLETEK	650 056	0	396 401
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	113 037		
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	537 019		396 401
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	8 370 159	0	3 997 840
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	5 683 402		2 142 968
39.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 122 631		1 424 410
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	12 685		
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	551 441		430 462
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	97 401	0	90 686
54.	Pénztár, csekkek	1 229		963
55.	Bankbetétek	96 172		89 723
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	27 088	0	88 944
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 478		55 004
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 610		33 940
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 588 608	0	6 286 655

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.

Vidra Gyula László
ügyvezető

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2023.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Források (passzívák)

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	1 782 026	0	1 382 336
62.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		260 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tul. részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			732 715
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	123 459		-754 168
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 608 567		1 143 789
72.	E. Céltartalékok	289 166	0	247 105
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	286 275		239 815
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék	2 891		7 290
76.	F. Kötelezettségek	8 166 453	0	4 361 739
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.


Vidra Gyula László

ügyvezető

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2023.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Források (passzívák)

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.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 018 270	0	824 612
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	868 852		672 130
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	149 418		152 482
92.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 148 183	0	3 537 127
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	602 197		906 831
96.	Vevőktől kapott előlegek	635 508		57 596
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 956 357		1 751 449
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	122 989		346 820
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	537 431		
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	293 701		474 431
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	350 963	0	295 475
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	211 935		19 939
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	139 028		127 554
108.	Halasztott bevételek			147 982
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 588 608	0	6 286 655

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.

Vidra Gyula László

ügyvezető

Statisztika számjel:

13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám:

01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2023.06.30

Delta Systems 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	2022.07.01-2023.06.30
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	24 508 784		17 123 696
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	107 390		212 927
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sorok)	24 616 174	0	17 336 623
03.	Saját termelésű eszközök aktivált értéke			
04.	Saját előállítású készletek állományváltozása	111 182		-113 037
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	111 182	0	-113 037
III.	Egyéb bevételek	709 908		1 040 785
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	790		0
05.	Anyagköltség	330 602		1 659 293
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	6 594 861		6 338 555
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	44 656		91 398
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	14 736 186		7 199 838
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 015 773		649 625
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08. +9. sorok)	22 722 078	0	15 938 709
10.	Bérek	439 021		679 875
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 055		60 843
12.	Bérfelrakások	71 958		104 080
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	532 034	0	844 798
VI.	Értékcsökkenési leírás	49 037		184 178
VII.	Egyéb ráfordítások	389 414		367 656
	VII. sorból: értékvesztés	0		1 292
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+/-/ II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 744 701	0	929 030

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.


Vidra Gyula László
ügyvezető

Statisztika számjel:
Cégjegyzékszám:

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

Delta Systems Kft.

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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek 15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	50 068		321 186
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ebből: értékelési különbözet	89 595		441 058
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	139 663	0	762 244
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 ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	24 334		177 802
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			30 147
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet	93 381		244 890
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	117 715	0	422 692
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	21 948	0	339 552
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1 766 649	0	1 268 582
X.	Adófizetési kötelezettség	158 082		124 793
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 608 567	0	1 143 789

Kelt: Budapest, 2023. szeptember 18.


Vidra Gyula László
ügyvezető



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

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

Delta Systems Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklet

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 'Vidra Gyula László'.

Vidra Gyula László
Ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Delta Systems Kft. rövid bemutatása

- **A társaság neve:** Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság, rövid neve: Delta Systems Kft.
(továbbiakban Delta Systems Kft., illetve Társaság)
A társaság **2011. január 24-én** nevet változtatott, régi neve: Delta Network Kft.
- **Alakulás időpontja:** 2007.09.02-én alakult a Delta Elektronik Kft. egyik jogutódjaként
- **Székhelye:** 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.
- **Adószám:** 13978774-2-44
- **Statisztikai számjele:** 13978774-4651-113-01
- **Cégjegyzékszám:** 01-09-882938
- **Fő tevékenységi kör:** számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelem
- **Könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet:** K-E-S Audit Kft., Nyilv.szám: 001587
- **Könyvvizsgálatért felelős személy:** dr. Sugár Dezső Csaba (1121 Budapest, János Zsigmond u. 22. -1.1.) Kamarai azonosító: 003651
- **A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:**
Pap Andrea, Pénzügyi és Számviteli Igazgató (2113 Erdőkertes, Cseresznyefa sor 29.)
Regisztrációs száma: 132443
- **A Delta Systems Kft. éves beszámolóját aláíró vezető adatai**
Vidra Gyula László, Ügyvezető (1116 Budapest, Adony u. 6.)

Tulajdonosi struktúra

A Társaság tulajdonosa 100%-ban a Delta Technologies Nyrt. (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., adószám: 11404374-2-41, cégjegyzékszám: 01-10-043483, jegyzett tőke: 298.740 eFt) A tulajdonosváltásra 2020.02.06-án került sor.

A jegyzett tőkében 2023.06.30-val záródó üzleti év során létrejött változásokat a saját tőke kimutatásban részletezzük. Jegyzett tőke értéke fordulónapon:260 MFt.

Társaságunk a Delta csoport leányvállalataként konszolidációba bevont társaság. A nemzetközi számviteli standardok szerinti (IFRS) konszolidált beszámolót a Delta Technologies Nyrt. (1138 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.) készíti.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

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

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

A mérlegkészítés időpontja

Hivatkozva a számviteli törvény 11 §. (3) bekezdésére, a Társaság üzletmenetének ciklikussága miatt 2018. május 29-én történt tulajdonosi határozat értelmében az éves 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 főkönyvre feladással havonta kerül.

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

Megnevezés Kulcs

Vagyoni értékű jogok (maximum)	16 %
Üzleti és cégérték (maximum)	10 %
Szellemi termék (maximum)	50 %
Alapítás, átszervezés aktivált értéke (minimum)	20 %

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

Maradványérték

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

Nem jelentős maradványérték esetén nulla Ft maradványértékkel számolunk. Nem jelentős a maradványérték, ha nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át. A számítástechnikai

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

eszközök esetében a gyors avulás miatt nem képzünk maradványértéket.

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

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

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

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

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

Értékhelyesbítés

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

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

Az értékhelyesbítések megállapításának, elszámolásának szabályszerűségét független könyvvizsgálóval felülvizsgáljuk.

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

Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések ill. visszairása

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

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

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

Jelentős összegű hiba

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

Valós értéken történő értékelés

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

Készletek értékelése

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

Értékvesztés elszámolása kétes követelések miatt

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

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

Devizában nyilvántartott követelések és kötelezettségek, árfolyam politika

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

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

Számviteli politikában változás nem történt az üzleti év folyamán.

2022. augusztus 16-i Delta Technologies Nyrt. határozata alapján az egyedüli tag ázsziós tőkeemelését hajtott végre. Ennek eredményeképp Társaságunkhoz került a Delta Software Technologies Kft. 100%-os üzletrésze. 2022. december 13-án Társaságunk tulajdonosa az alábbiakról hozott döntést: A Delta Systems Kft. 100%-os közvetlen tulajdonában lévő Delta Services Kft. és Delta Software Technologies Kft. továbbá a Delta Software Technologies Kft-n keresztül közvetve 100%-os tulajdonába álló Delta Automation Kft-t. 2023.03.31-i fordulónappal beolvadnak Társaságunkba. A beolvadásról szóló vagyonmérleg tervezetek, vagyonleltár tervezetek, valamint az átalakulás egyéb dokumentumai alapján a Cégbíróság a beolvadást 2023. február 20-i végzésével bejegyezte. Az átalakulás 2023.03.31-vel megtörtént. (2.sz. melléklet) Fentiek alapján 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 Informatika Zrt.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.	13978767-2-41

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

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
ISO 37001	Antikorrupciós irányítási rendszerek MSZ ISO 37001:2019	2026.02.08

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:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban										
	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték
	Nyitó	Növekedés		Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés		Csökkenés	Záró	
	Beolvadás	Egyéb				Beolvadás	Egyéb				
Szoftver használati jogok	2 829	5 703	0	0	8 532	2 295	5 421	607	0	8 323	209
Vagyoni értékű jogok	2 829	5 703	0	0	8 532	2 295	5 421	607	0	8 323	209
Szoftverek	31 620	0	0	0	31 620	31 620	0	0	0	31 620	0
Saját fejlesztés	0	276 450	0	0	276 450	0	64 227	13 785	0	78 012	198 438
Szellemi termékek	31 620	276 450	0	0	308 070	31 620	64 227	13 785	0	109 632	198 438
Üzleti vagy Cégérték	0	0	30 456	0	30 456	0	0	9	0	9	30 447
Immateriális javak összesen	34 449	282 153	30 456	0	347 058	33 915	69 648	14 401	0	117 964	229 094
Bérelt ingatlanon végz.beruh	85	0	0	0	85	85	0	0	0	85	0
Egyéb épületek	2 271	9 659	0	0	11 930	897	0	235	0	1 132	10 798
Ingatlanok	2 356	9 659	0	0	12 015	982	0	235	0	1 217	10 798
											0
Bérbeadott gépek, ber.	163 838	1 009 765	280 886	58 059	1 396 430	138 292	872 427	69 335	58 057	1 021 997	374 433
Bérbeadott kisértékű	0	3 076	0	0	3 076	0	3 076	0	0	3 076	0
Term. részvt. teher.	0	7 515	0	0	7 515	0	2 302	187	0	2 489	5 026
Term. Gépek berendez.	1 105	2 072	74 968	102	78 043	230	2 072	69 633	102	71 833	6 210
Kisértékű termelőeszköz	25	250	399	25	649	25	250	399	25	649	0
Műszaki gépek berendezések	164 968	1 022 678	356 253	58 186	1 485 713	138 547	880 127	139 554	58 184	1 100 044	385 669
Üzemi gép.felszerelés	203 752	148 331	6 900	10 545	348 438	116 493	80 936	24 202	6 120	215 511	132 927
Irodai gép.felszerelés	38 687	3 158	17 058	21 380	37 523	31 416	2 840	5 863	21 301	18 818	18 705
Kisértékű tárgyi eszközök	10 734	2 175	5 160	7 070	10 999	10 734	2 412	4 923	7 070	10 999	0
Egyéb berendezések	253 173	153 664	29 118	38 995	396 960	158 643	86 188	34 988	34 491	245 328	151 632
Befejezetlen beruházások	28 044	0	482 895	510 939	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	448 541	1 186 001	868 266	608 120	1 894 688	298 172	966 315	174 777	92 675	1 346 589	548 099
Immateriális, tárgyi e. összesen	482 990	1 468 154	898 722	608 120	2 241 746	332 087	1 035 963	189 178	92 675	1 464 553	777 193

Az üzleti év folyamán növekedett a bérbeadási céllal, pénzügyi lízinggel finanszírozott számítástechnikai eszközök állománya, valamint a Műszaki gépek berendezések is nagyobb mértékben növekedett. Minimálisan növekedett az üzemi gépek, berendezések állománya.

2023.06.30—án a Delta Systems Kft. üzletrész adás-vételi szerződést kötött a New Line Kft-vel, a New Line Kft. support üzletágának megvásárlása tárgyában. Az adás-vételi szerződés értelmében a Delta Systems Kft. tulajdonába kerültek a support üzletág tevékenységének ellátása érdekében használt és azonosított tárgyi eszközök, készletek. Átadásra kerültek a vevő szerződések, valamint kapcsolódó alvállalkozói szerződések, illetve a support tevékenységet ellátó munkavállalók is. Az azonosított eszközök és készletek a Delta Systems Kft. könyveiben piaci áron kerültek, a vételár és az eszközök közötti különbözetet pedig mint üzleti vagy cégértéként mutatja ki Társaságunk. Számviteli politikája alapján az üzleti vagy cégértékeét 10 év alatt értékcsökkenti Cégünk.

Befektetett pénzügyi eszközök

Delta Systems Kft. 2023.06.19. napon adásvételi megállapodást kötött a Deltagroup Holding Zrt.-vel a Delta Informatika Zrt. (székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.; cégjegyzékszám: Cg.01-10-045673) 20.000 db egyenként 1.000,- Ft névértékű, részvények megvásárlása tárgyában.

A Társaság megnevezése	A részesedés kelte	Jegyzett tőke	Könyv szerinti érték	A részesedés mértéke, %	Saját tőke	Adózott eredmény 2023.06.30
Delta Informatika Zrt.	2023.06.20	20 000	850 000	100%	-166 119	-462 174

Egyéb tartósan adott kölcsön

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Adott biztosíték	0	29 138
Vevő követelés garanciális visszatartás miatt	0	56 453
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	85 591

Készletek

Készleteink záró állományáról az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Áru készlet	537 019	396 401
Befejezetlen termelés	113 037	0
Készletek összesen	650 056	396 401

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

Követelések**A vevő követelés**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Vevő követelés	5 683 402	2 142 968

Társaságunk lezárta az előző évben elkezdett nagyobb projektjeit, ezen vevőkövetelésből származó követelések tárgyévben rendezésre kerültek.

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

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból Delta Technologies Nyrt.	0	95 031
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból Delta Informatika Zrt.	0	165 623
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	76	0
Egyéb követelés Delta Informatika Zrt.	0	11 521
Egyéb követelés kapcsolt vállalkozástól Delta Technologies Nyrt	1 982 555	1 152 235
Kölcsön követelés Delta Services Kft.	140 000	0
Követelés kapcsolt vállalkozással összesen	2 122 631	1 424 410

Tekintettel arra, hogy a Delta Informatika Zrt. részvényeinek megvásárlására ebben az üzleti évben került sor, így a bázis időszakban ezen céggel kapcsolatos követeléseket a jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő társaságokkal szembeni követelésként mutattuk be. A Delta Technologies Nyrt-vel közös „zero balancing” cash-pool elszámolásra tekintettel a Társaságunk nap végi bankszámla egyenlege minden esetben nulla, és a főszámlára (Delta Technologies Nyrt-hez) kerül átvezetésre az - akár pozitív, akár negatív- egyenleg, így ezen összegek a cégcsoporton belüli követelések és/vagy kötelezettségek összegeként kerül kimutatásra a beszámolóban. A Delta Services Kft-vel szembeni követelések a beolvadás napjával kiszűrésre kerültek.

Az **egyéb követelések** összetétele az alábbi:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2022.06.30	2023.06.30
Adott előlegek	39 143	370 212
Adó túlfizetés	13	21 537
Adott kaució , biztosíték, garancia	71 594	18 169
Előleg áfa elszámolás	135 138	12 319
Szállítói túlfizetés	2 573	3 622
TB Kifizetőhelyi elszámolás	0	2 466
Munkavállalóval szembeni követelés	2 003	2 029
Utólag kapott engedmény	3 836	32
Támogatás	284 715	0
Egyéb	12 426	76
Egyéb követelések	551 441	430 462

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

adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	Vevők értékvesztése
Nyitó 2022.07.01	49 887
Beolvadás miatti növekedés	4 543
2022-2023. képzés	6 507
2022-2023. visszaírás	0
2022-2023. követelés kivezetése	0
Záró 2023.06.30.	60 937
Lejárt/kétes vevő követelés eredeti nyilvántartási értéke	60 937

Értékpapírok

2023.06.30-val nem tartunk nyilván forgatási célú értékpapírt.

Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban		
Pénzeszközök	2022.06.30	2023.06.30
Pénztárak, csekkek	1 229	963
Bankbetétek	96 172	89 723
Pénzeszközök összesen	97 401	90 686

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

Aktív időbeli elhatárolások összetétele és alakulása az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2022.06.30	2023.06.30
Projekt elszámolás miatti bevétel 2000.évi C tv. 32.§ (8)	0	24 955
Kamatbevétel	9 279	22 503
Tárgyévben kiszámlázott köv.évi bevételek	2 199	7 546
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	11 478	55 004

adatok ezer Ft-ban

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2022.06.30	2023.06.30
Egyéb szolgáltatások	11 005	22 606
Garancia díj	34	5 084
Biztosítási díj	13	1 889
Egyéb költségek	1 224	1 683
Bérleti díj	2 648	1 622
Gépjárműadó	686	1 056
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	15 610	33 940

2. FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke 2023.06.30-al záródó üzlet év változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Beolvadás	Tőkeemelés	Előző évi adózott eredmény átvezetése	Jóváhagyott osztalék	Tárgyévi adózott eredmény	Záró
Jegyzett tőke	50 000		210 000	0	0	0	260 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0			0	0	0	0
Tőketartalék	0		732 715	0	0	0	732 715
Eredménytartalék	123 459	-1 681 909		1 608 567	-804 285	0	-754 168
Lekötött tartalék	0			0	0	0	0
Értékelési tartalék	0			0	0	0	0
Adózott eredmény	1 608 567			-1 608 567	0	1 143 789	1 143 789
SAJÁT TŐKE	1 782 026			0	-804 285	1 143 789	1 382 336

2022. augusztus 16-i Delta Technologies Nyrt. határozata alapján az egyedüli tag ázsíós tőkeemelését hajtott végre. Ennek eredményeképp Társaságunkhoz került a Delta Software Technologies Kft. 100%-os üzletrésze. 2022. december 13-án Társaságunk tulajdonosa az alábbiakról hozott döntést: A Delta Systems Kft. 100%-os közvetlen tulajdonában lévő Delta Services Kft. és Delta Software Technologies Kft. továbbá a Delta Software Technologies Kft-n keresztül közvetve 100%-os tulajdonába álló Delta Automation Kft-t. 2023.03.31-i fordulónappal beolvadnak Társaságunkba. A beolvadásról szóló vagyonmérleg tervezetek, vagyonleltár tervezetek, valamint az átalakulás egyéb dokumentumai alapján a Cégbíróság a

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

beolvadást 2023. február 20-i végzésével bejegyezte.

2023. június 15-i Delta Technologies Nyrt határozata alapján az egyedüli tag a Delta Systems Kft. ázsios tőkeemeléséről hozott döntést. A jegyzett tőke és a tőketartalék tárgyévi mozgásairól az alábbi táblázat nyújt információt:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék (ázsio)
2022.07.01. nyitó	50 000	0
2022.08.16 Ázsios tőkeemelés	10 000	26 715
2023.03.31 Services Beolvadás	0	56 000
2023.06.15 Ázsios tőkeemelés	200 000	650 000
2023.06.30 Záró	260 000	732 715

Lekötött tartalékkal nem rendelkezünk tárgyév végén.

Céltartalék

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

Jogcímenkénti bontásáról az alábbi táblázat ad összefoglalást:

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék jogcíme	Nyitó CT	Beolvadás	Képzett CT	Visszaírt CT	Záró CT
Céltartalék a várható kötelezettségekre	286 275	26 858	53 238	126 556	239 815
Egyéb jogcímen képzett céltartalék	2 891		11 403	7 004	7 290
Összes CT	289 166		64 641	133 560	247 105

Kötelezettségek

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

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

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Takarékbank beruházási hitel	1 000 000	871 210
Következő évi törlesztő részletek átsorolása	131 148	199 080
Fennálló hosszú lejáratú beruházási hitel	868 852	672 130

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Garanciális visszatartás 1 éven túli	74 134	54 609
Kapott biztosíték	44 559	19 667
Pénzügyi lízing	30 725	78 206
Egyéb Hosszú lejáratú kötelezettségek	149 418	152 482

Társaságunk tárgyévi rövid lejáratú hiteleiről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Bankszámla negatív egyenleg	0	159
Folyószámla hitel	363 817	707 592
Hosszú lejáratú hitelből köv.évi törl.részlet	131 148	199 080
NHP hitel	107 232	0
Rövid lejáratú hitelek	602 197	906 831

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

Vevőtől kapott előleg

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Vevőtől kapott előleg	635 508	57 596

Szállítói kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Szállítók	4 956 357	1 751 449

Vevők/Szállítók	2022.06.30	2023.06.30
Vevő követelés	5 683 402	2 142 968
Szállítói tartozás	4 956 357	1 751 449
Vevő százalékos aránya	114,67%	122,35%

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek az alábbiak

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Automation Kft.	30 862	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Technologies Nyrt.	0	148 598
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	51 320	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	0	198 222
Cash Pool kötelezettség	40 807	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	122 989	346 820

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

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Adófizetési kötelezettség	241 869	233 826
Lízing kötelezettségek éven belül esedékes része	14 299	108 595
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	26 007	72 028
Szállítói előleg áfa-ja	8 350	54 407
Vevő túlfizetésből eredő átsorolás	3 173	5 221
Kapott kaució	0	160
Egyéb	3	194
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	293 701	474 431

Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Garanciakiterjesztés	2 148	12 179
Support	46 057	4 722
Üzemeltetés	4 614	3 038
Teljesítményfokos elszámolás	159 116	0
Bevételek passzív időbeli elhatárolás	211 935	19 939

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
Következő évben számlázott tárgyévi költségek	95 358	108 986
Fizetendő kamat, banki költségek	0	3 188
Közbeszerzési díj	38 630	3 129
Üzemeltetés	315	2 551
Könyvvizsgálati díj	4 200	9 700
Projektmenedzser, minőségbiztosítás, support költségei	525	0
Költségek passzív időbeli elhatárolás	139 028	127 554

Halasztott bevétel	Összeg	Összeg
Beolvadás miatti halasztott bevétel Citologia	0	155 904
2023-ban feloldott halasztott bevétel Citologia	0	-12 932
2023-ban elhatárolt halasztott bevétel IFKA	0	74 602
2023-ban feloldott halasztott bevétel IFKA	0	-69 592
2023.06.30. Záró halasztott bevétel	0	147 982

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30	Változás	Változás %
Belföldi értékesítés árbevétele	24 508 784	17 123 696	-7 385 088	-30,13%
Export értékesítés árbevétele	107 390	212 927	105 537	98,27%
Értékesítés nettó árbevétele	24 616 174	17 336 623	-7 279 551	-29,57%

Előző évben is és tárgyévben is több kiemelkedő ügyletből származó árbevételt realizált Társaságunk. Vevőink megnövekedett beszerzési igényeinek hatására Társaságunk több milliárd forint értékben értékesített informatikai eszközöket és szolgáltatásokat a tárgyévet megelőző üzleti évben. Az informatikai piacon visszaesést tapasztalható, amelyet a tárgyévben realizált árbevételünk is tükröz.

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

Vállalkozásunk továbbra is számít arra, hogy az üzleti partnereink a jelenlegi helyzetet fenntartva folytatják az újraindított beruházásaikat, így az árbevétel mértékének növekedését várjuk.

Az elmúlt évek forgalom növekedését az alábbi diagramm szemlélteti:



Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlásáról az alábbi táblázat ad információt:

Belföldi árbevétel tevékenységenkénti megoszlása	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30	Megoszlás 2021.06.30	Megoszlás 2022.06.30
Áru értékesítés árbevétele (IT berendezés, Számítógép, Laptop, értékesítés)	18 486 902	10 109 839	75,43%	59,04%
IT szolgáltatás árbevétele (rendszerintegráció, hálózatépítés)	2 162 559	3 208 117	8,82%	18,73%
Szoftver fejlesztés árbevétele	638 960	0	2,61%	0,00%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	155 632	108 795	0,64%	0,64%
Gép bérbeadás árbevétele	21 217	162 648	0,09%	0,95%
Egyéb tevékenységek árbevétele (pl.licence értékesítés)	3 043 514	3 534 297	12,42%	20,64%
Árbevétel összesen	24 508 784	17 123 696	100,00%	100,00%

Az export értékesítés bevételeinek földrajzi megoszlása az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30	Megoszlás 2020.06.30	Megoszlás 2021.06.30
Európai Uniós országok Termékexport	14 312	3 361	13,33%	1,58%
Európai Uniós országok Szolgáltatás export	62 174	164 731	57,90%	77,37%
EU-n kívüli európai országok Termékexport	0	0	0,00%	0,00%
EU-n kívüli európai országok Szolgáltatás export	30 904	44 835	28,78%	21,06%
Összesen	107 390	212 927	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- 2023.06.30
Kapott támogatások	284 715	234 506
Céltartalék felhasználás	269 832	133 451
MRP visszaadott vagyon bev.	67 804	337 876
Utólag kapott engedmény	62 632	282 821
Tárgy eszköz értékesítés bevétele	7 269	13 526
Biztosítótól kapott kártérítés	6 047	7 666
Kapott késedelmi kamat, kötbér	3 745	14 757
Visszaírt értékvesztés/értékvesztett követelés ksze	790	0
Egyéb	7 074	16 182
Egyéb bevételek összesen	709 908	1 040 785

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

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

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

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

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

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

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30
Delta Automation Kft-től származó árbevétel	1 787	212
Delta Services Kft-től származó árbevétel	20 314	268 463
Delta Technologies Nyrt. Egyéb bevétel	67 804	337 876
Delta Technologies Nyrt.-től kapott kamat	50 065	314 650
Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek	50 065	921 201

A kapcsolt felekkel bonyolított ügyleteink minden esetben a szokásos piaci feltételekkel valósultak meg.

Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30
Anyag felhasználás	292 284	1 550 007
Üzemanyag költség	35 307	44 401
Rezsianyag felhasználás	2 944	8 851
Egyéb	67	56 034
Összesen	330 602	1 659 293

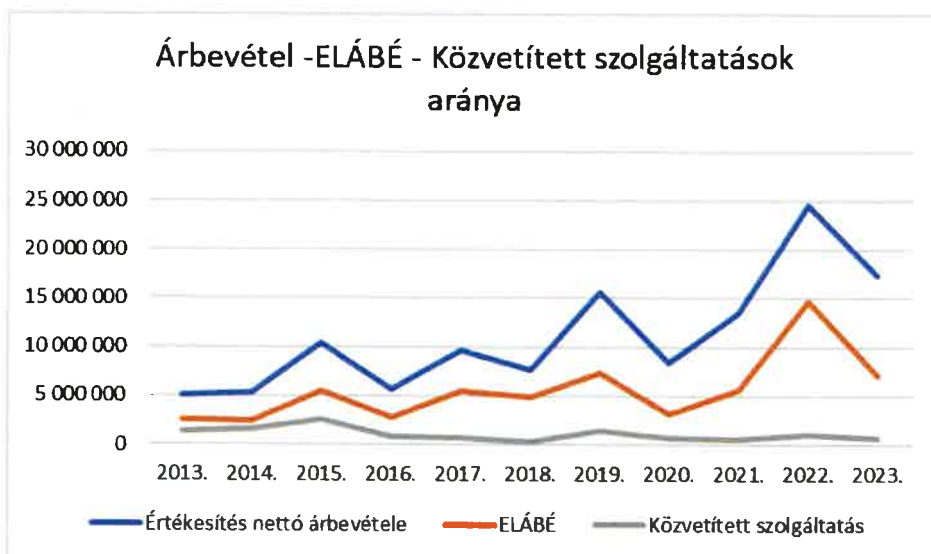
Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30
Alvállalkozótól igénybevett szolg.	3 410 657	3 195 825
Ügynöki szolgáltatás	2 205 118	1 536 605
Tanácsadói költségek	148 095	261 488
Helpdesk és IT szolgáltatás	96 235	80 072
Bérleti díj	85 223	77 480
Adminisztráció, Adatrögzítési, Könyvelési, Könyvvizsgálói szolg.,	58 750	87 775
MRP Alapítási és működtetési ktg.	51 774	585 471
Közüzemi díjak	40 568	54 966
Javítás, karbantartás	14 201	17 005
Oktatás és továbbképzés	5 951	15 875
Posta, és tömegkommunikáció	3 300	1 227
Ügyvédi díjak	3 229	2 528
Belföldi és külföldi kiküldetés	3 115	12 496
Fuvardíj	2 839	8 610
Hirdetés, reklámköltség	1 196	27 325
Tagsági díjak	41	454
Egyéb	464 569	373 353
Összesen	6 594 861	6 338 555

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30
Bankköltség	30 252	77 613
Biztosítási díjak	11 084	12 776
Hatósági díj	3 320	1 009
Egyéb szolgáltatások összesen	44 656	91 398

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30
ELÁBÉ	14 736 186	7 199 838
Közvetített szolgáltatás	1 015 773	649 625

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



A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos adatok

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)		Bérköltség (ezer Ft)		Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)		Bérráfordítások (ezer Ft)	
	2022 év	2023 év	2022 év	2023 év	2022 év	2023 év	2022 év	2023 év
Teljes munkaidős szellemi	44	65	439 021	679 875	21 055	60 843	71 958	104 080
Teljes munkaidős fizikai	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	44	65	439 021	679 875	21 055	60 843	71 958	104 080

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

A létszám- és bérköltségek alakulása

Bérfelrakások jogcímenkénti bontásáról az alábbi táblázatban szemléltetünk adatokat:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bérfelrakások jogcímenként	
	2022 év	2023 év
Szociális hozzájárulási adó	62 595	90 593
Rehabilitációs hozzájárulás	3 538	6 394
Szakképzési hozzájárulás	3 061	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	1 942	2 815
Természetbeni juttatás után fizetendő Szochó	811	4 211
TB jár. Kiegészítés	11	67
Összesen	71 958	104 080

Az értékcsökkenés mértékéről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01-2022.06.30	2022.07.01-2023.06.30	Változás	Változás %
Lineáris értékcsökkenés	47 522	178 856	131 334	276,36%
Kisértékű eszközök értékcsökkenése	1 515	5 322	3 807	251,29%
Értékcsökkenés	49 037	184 178	135 141	527,65%

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

Megnevezés	EU-n belüli	EU-n kívüli	EU-n belüli	EU-n kívüli
	2021.07.01-2022.06.30		2022.07.01-2023.06.30	
Termékbeszerzés	8 238	3 667	1 209 567	0
Szolgáltatás igénybevétel	522	2 273	189 326	6 061

Egyéb ráfordítások megoszlását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-
ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30
Adók, járulékok	124 044	129 071
Céltartalék	169 689	64 533
Káresemények ráfordítása	7 080	7 768
Adott támogatás	17 594	7 408
Értékesített befektett eszközök nettó értéke	3 291	4 354
Támogatás elállás miatt elszámolt veszteség	0	3 909
Késedelmi kamat, kötbér	12	3 155
Áruhiány, megsemmisült, selejtezett készlet	17 666	2 047
Követelések értékvesztése	0	1 292
Terven felüli értékcsökkenés	0	149
Egyéb	50 038	143 970
Egyéb ráfordítások	389 414	367 656

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam nyeresége	81 330	358 211
Egyéb vállalkozótól kapott kamat	50 068	314 650
- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	50 065	314 650
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	5 626	18 020
Devizás tételek mérlegfordulónapi értékelés árf.nyer.	2 410	64 827
Kapott sonto	226	0
Pénzügyintézetektől kapott kamat	3	6 536
Pénzügyi műveletek bevétele	139 663	762 244

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam vesztesége	90 783	218 225
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	21 188	138 081
Egyéb vállalkozónak fizetett kamat	3 146	39 723
- ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	0	30 147
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	2 598	26 663
Pénzügyi műveletek ráfordítása	117 715	422 692

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ
Vagyoni, pénzügyi mutatók alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2022.06.30	2023.06.30
Vagyoni helyzet mutatói		
Tőkeigényességi mutató %	13,64%	27,24%
Befektetett eszköz	1 443 904	1 712 784
Összes eszköz	10 588 608	6 286 655
Forgóeszközök aránya %	86,36%	72,76%
Forgóeszköz + aktív időbeli elhatárolás	9 144 704	4 573 871
Összes eszköz	10 588 608	6 286 655
Saját tőke aránya %	16,83%	21,99%
Saját tőke	1 782 026	1 382 336
Összes forrás	10 588 608	6 286 655
Eladósodottság %	77,12%	69,38%
Kötelezettségek	8 166 453	4 361 739
Összes forrás	10 588 608	6 286 655
Tőkefeszültségi mutató	4,58	3,16
Kötelezettségek	8 166 453	4 361 739
Saját tőke	1 782 026	1 382 336
Tőke önfinanszírozás %	90,27%	82,74%
Adózott eredmény	1 608 567	1 143 789
Saját tőke	1 782 026	1 382 336
Saját tőkenövekedési mutatója %	3564,05%	531,67%
Saját tőke	1 782 026	1 382 336
Jegyzett tőke	50 000	260 000
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	66,48%	71,07%
Tárgyi eszközök halmozott écs	298 172	1 346 589
Tárgyi eszköz bruttó érték	448 541	1 894 688

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2022.06.30	2023.06.30
Likviditási helyzet mutatói		
Nettó eladósodottság	-0,11	0,26
Kötelezettségek- követelések	-203 706	363 899
Saját tőke	1 782 026	1 382 336
Rövid távú likviditás I.	0,10	0,14
Forgóeszközök- követelések	747 457	487 087
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 148 183	3 537 127
Rövid távú likviditás II.	1,28	1,27
Forgóeszközök	9 117 616	4 484 927
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 148 183	3 537 127
Hitelfedezeti mutató %	117,09%	113,03%
Követelések	8 370 159	3 997 840
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 148 183	3 537 127

adatok ezer Ft-ban

Mutatószám	2020.07.01- 2021.06.30	2021.07.01- 2022.06.30
Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése		
Árbevétel arányos nyereség %	7,09%	5,36%
Üzemi eredmény	1 744 701	929 030
Értékesítés nettó árbevétele	24 616 174	17 336 623
Alaptőke hatékonysága %	3217,13%	439,92%
Adózott eredmény	1 608 567	1 143 789
Jegyzett tőke	50 000	260 000
Tárgyi eszköz hatékonysága	163,70	31,63
Értékesítés nettó árbevétele	24 616 174	17 336 623
Tárgyi eszköz	150 370	548 099

Társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.07.01- 2022.06.30	2022.07.01- 2023.06.30
Adózás előtti eredmény	1 766 649	1 268 582
Adózás előtti eredményt növelő tételek	291 046	400 386
Céltartalék képzés	169 689	64 533
Értécsökkenési leírás, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor könyv szerinti érték	52 328	188 682
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART. és a TB törvények szerinti jogkövetkezmények összege	15	21
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7. § (1) bekezdésének ny) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg.	0	1 292
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés.	0	10
Az adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz és térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke	67 124	7 408
Adóévi ellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	1 890	2
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, tartozás átvállalt összege	0	134 529
Egyéb növelő jogcímek	0	3 909
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	289 528	232 257
Képzett céltartalék visszairása	269 832	133 451
Az értécsökkenési 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	19 696	98 806
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	0	0
Adóalap	1 768 167	1 436 711
Számított adó	159 135	129 304
Kamatkedvezmény	2 773	4 512
Tárgyévi társasági adó	156 192	124 791
Előző évi társasági adó korrekció	1 890	2
Adózott eredmény	1 608 567	1 143 789

Társaságunknál tárgyidőszakban a 2019. január, február és márciusi időszakra vonatkozóan Áfa vizsgálatot tartott a NAV Észak-Budapesti Igazgatósága. Az első fokú határozatot ellen Társaságunk fellebbezést nyújtott be. A fellebbezés következményeként a másodfokon eljáró hatóság az Adóhatóságot új eljárás lefolytatására kötelezte. Az új eljárás lezárásra került megállapítást nem tett az adóhatóság.

Támogatások

Citologiai pályázat (K+F)

adatok ezer Ft-ban

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	75,00%
Megítélt támogatás összege	199 177 548 Ft
Tárgyévben elszámolt bevétel	9 344 686 Ft
Visszafizetendő támogatás	3 587 669 Ft
Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	55 289 978 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.

IFKA Ipar 4.0.

adatok ezer Ft-ban

Projekt	
Pályázat megnevezése	IFKA - Korszerű vállalati technológia mintaprogram Ipar 4.0.
Pályázat azonosító száma	IPAR-2021-2021-00001
Pályázati kérelem benyújtásának időpontja	2021.12.16
Kezdetre, ktg elszámolhatóságának kezdő időpontja:	2021.12.31
Tervezett befejezés:	2022.08.31
Záró kifizetési igénylés dátuma:	2022.09.05
Támogatás intenzitása	100,00%
Megítélt támogatás összege	511 300 000 Ft
Tárgyévben elszámolt bevétel	221 574 071

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

A program során a Delta Systems Kft. integrátorként felel a projektek teljes körű megvalósításáért, az üzleti igény felmérésétől a műszaki kivitelezésig. A társaság Ipar 4.0 technológiái közül támogatást kapott többek között robotcella, önjáró logisztikai robot, valamint egy mesterséges intelligenciával dolgozó képfeldolgozó fejlesztés is. A mintaprogram kiemelt előnye, hogy a fejlesztések eredménytermékei működésük közben megtekinthetőek lesznek azon cégek számára, akik hasonló beruházásokban gondolkodnak, ezzel elősegítve a laikusok számára gyakran nehezen elképzelhető technológiai megoldások megismertetését. A fenti támogatás kapcsán a záró beszámolók benyújtásra kerültek az irányító hatóság felé, aki azokat el is fogadta és intézkedett támogatások kiutalásáról.

Kivételes nagyságrendű tételek.

Az üzleti év során nem volt kivételes nagyságrendű tétel.

Veszélyes hulladékok

A Delta Systems Kft.-nek a tárgyévben nem keletkezett veszélyes hulladék a működése során.

Az Igazgatóságra vonatkozó információk

A Delta Systems Kft. Vezető Tisztségviselőinek száma 2023-ben 2 fő volt.

A Vezető Tisztségviselők 2023. évben nem részesültek díjazásban.

A Társaságnak a korábbi tisztségviselővel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

A Vezető Tisztségviselő részére a Társaság nem folyósított kamatmentes lakásépítési kölcsönt.

Könyvvizsgálatra vonatkozó információk

Társaságunk könyvvizsgálója részére az éves könyvvizsgálatért járó díj 3.200 eFt. Egyéb évközi könyvvizsgálattal kapcsolatban 3.900 eFt összeget fizettünk a könyvvizsgáló részére.

Öt éven túli kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek öt évet meghaladó kötelezettségei.

COVID19

A Covid19 járvány kirobbanását követően életbe lépett a társaságnál a Pandémiás terv, majd röviddel ezután, a Delta Csoport Operatív törzset hozott létre. Az Operatív törzs célja a megelőzés, az egyes személyek és a munkavállalói állomány egészségének védelme, továbbá a cég fenntartható működésének biztosítása a járvánnyal érintett nehéz időszakban. Első intézkedéscsomagját 2020.03.12-én vezette be. A Törzs folyamatosan értékeli a helyzetet - figyelembe véve a kormányzati intézkedéseket - döntéseket hoz, intézkedéseket rendel el a munkáltató nevében, mely rendelkezések a Társaság minden munkavállalójára és vezető tisztségviselőjére, a társasághoz érkező vendégek részére is kötelező érvényűek.

Orosz – Ukrán Háború

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

Pozitívként említhető, hogy a 2021.06.30. utáni időszakra jellemző volt a COVID-19 előtti állapotokhoz történő közelítés, hiszen mind forgalomban, mind a szerződések számában emelkedés tapasztalható. A növekvő tendenciát részben magyarázza az a tény, hogy egyre több vállalkozás tér vissza a jelenléti munkavégzésre a home office után. Emellett a bizonytalanabb időszak után újra újtárra indulnak informatikai beruházások, IT géppark beszerzések, eszközcserék. A készletérték a megnövekedett forgalmat követi, emelkedő tendenciát mutat, valamint egy-egy jelentősebb projekt eseti jelleggel ugrásszerű emelkedést okozhat.

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

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

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

A Delta Systems Kft. piaci részesedése, piaci súlya számottevően nem változott a válság időszakában, ami egyértelműen mutatja a vállalkozás válság állóságát és azt, hogy megoldásai élenjáró technológiákat képviselnek. A válság okozta átmeneti piac szűkülés objektív és kikerülhetetlen.

Osztalék

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

2023.07.01-2024.06.30-as üzleti év során a Delta Systems Kft. tervezi, hogy a 100%-os tulajdonába került Delta Informatika Zrt.-t, beolvasztja a Delta Systems Kft-be.

Fenti Társaság tevékenységeit a Delta Systems Kft. tovább folytatja.

V. Mérlegen kívüli tételek, Kötelezettségvállalások

A Társaság üzleti partnereinek nyújtott bankgaranciák és jelzáloggal terhelt eszközök

adatok ezer Ft-ban

Típus	Vagyontárgy	Jogosult	Összeg (ezer Ft)	Lejárata
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	DKÜ	64 000	2025
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	DKÜ	30 000	2026
Bankgarancia	Adatszolgáltatási garancia	DKÜ	6 000	2023
Bankgarancia	Előlegvisszafizetési garancia	Kisfaludy2030 Zrt.	167 828	2024
Bankgarancia	Teljesítési garancia	Kisfaludy2030 Zrt.	82 325	2024

Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB	3 385	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	3 967	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	26 559	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	28 386	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	28 721	2026
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	2 081	2027
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	906	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	5 942	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	7 545	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	3 065	2026
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	5 642	2023
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	8 917	2024
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	45 937	2025
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	1 562	2026
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	10 908	2027
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Ober Pénzügyi Lízing	3 277	2023

CASH-FLOW kimutatás

1.sz. melléklet

	Megnevezés	2022.06.30	2023.06.30
I	Működési cash flow (1-13 sorok)	136 486	1 604 112
1.a	Adózás előtti eredmény (+) Ebből: Működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1 766 649	1 269 078
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+)		
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)(+)	1 766 649	1 269 078
2	Elszámolt amortizáció	49 037	184 178
3	Elszámolt értékvesztés	0	1 292
4	Céltartalékképzés és felhasználás kül.	-100 143	-42 061
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	-3 977	-9 172
6	Szállítói kötelezettségek változása	3 966 096	-3 360 387
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek vált.	1 445 629	-17 828
8	Passzív időbeli elhatárolás vált.	315 288	-55 488
9	Vevőkövetelés vált.	-4 414 249	3 541 846
10	Forgóeszk. vált. (vevő és pénzeszköz nélkül)	-2 101 684	1 083 632
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-12 680	-61 856
12	Fizetett adó (nyereség után)	-158 082	-124 837
13	Fizetett osztalék, részesedés / osztalék kiemelés	-615 398	-804 285
II	Befektetési cash flow	-1 315 146	-1 544 459
14	Befektetett eszközök beszerzése	-13 828	-1 458 868
15	Befektetett eszközök eladása		
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		-85 591
18	Kapott osztalék, részesedés		
III	Finanszírozási cash flow	1 138 629	-131 195
19	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebev.)		210 000
20	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékp. kibocsátás bevétele		
21	Hitel- kölcsön felvétel	1 346 333	400 000
22	Véglegesen kapott pénzeszköz		732 715
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafizetés		
25	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-190 110	-173 502
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-17 594	-1 300 408
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III) (+)	-40 031	-71 542
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+)	-2 413	64 827
V	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27)	-42 444	-6 715
	Nyitó pénzeszköz január 1-én	139 845	97 401
	Záró pénzeszköz december 31-én	97 401	90 686
	Pénzeszközök változása	-42 444	-6 715

Statistikai számjel: 13978774-4651-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-882938

BEOLVADÁSSAL LÉTREJÖVŐ (JOGUTÓD) GAZDASÁGI TÁRSASÁG
2023.03.31

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Beolvadó Delta Automation Kft. Könyv szerinti értéken 2023.03.31	Beolvadó Delta Software Technologies Kft. Könyv szerinti értéken 2023.03.31	Beolvadó Delta Services Kft. Könyv szerinti értéken 2023.03.31	Átvevő Delta Systems Kft. Könyv szerinti értéken 2023.03.31	Különbszetek	Rendezések	Beolvadással létrejövő (jogutód) Delta Systems Kft. Átalakulás során elfogadott értéken 2023.03.31
a	b	c	c	c	c	c	c	c
01.	A. Befektetett eszközök	113	15 282	507 302	1 484 916	-1 344 715	0	662 898
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	282	212 223	18	0	0	212 523
05.	Vagyon értékű jogok	0	282	0	18			300
06.	Szellemi termékek	0	0	212 223	0			212 223
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	113	0	295 079	155 183	0	0	450 375
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	1 204			1 204
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	113	0	224 593	69 135			293 841
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	67 926	84 844			152 770
15.	Beruházások, felújítások	0	0	2 560	0			2 560
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	15 000	0	1 329 715	-1 344 715	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	15 000	0	1 329 715	-1 344 715		0
29.	B. Forgóeszközök	18 723	1 860	633 446	6 060 413	-216 322	0	6 498 120
30.	I. KÉSZLETEK	1 562	0	66 193	468 709	0	0	536 464
35.	Áruk	1 562	0	66 193	468 709			536 464
37.	II. KÖVETELÉSEK	17 085	1 854	545 333	5 460 404	-216 322	0	5 808 354
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	212	0	201 546	2 735 298			2 937 056
39.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	9 804	0	285 019	1 759 097	-216 322		1 837 598
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	319 528			319 528
43.	Egyéb követelések	7 069	1 854	58 768	646 481			714 172
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	76	6	21 920	131 300	0	0	153 302
54.	Pénztár, csekkek	76	6	638	1 150			1 870
55.	Bankbetétek	0	0	21 282	130 150			151 432
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	221	0	86 477	100 534	-1 638	0	185 594
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	206	0	83 908	33 589	-1 638		116 065
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15	0	2 569	66 945			69 529
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	19 057	17 142	1 227 225	7 645 863	-1 562 675	0	7 346 612

Statistikai számjel: 13978774-4651-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-882938

BEOLVADÁSSAL LÉTREJÖVŐ (JOGUTÓD) GAZDASÁGI TÁRSASÁG

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.03.31

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Beolvadó Delta Automation Kft. Könyv szerinti értéken 2023.03.31	Beolvadó Delta Software Technolo gies Kft. Könyv szerinti értéken 2023.03.3 1	Beolvadó Delta Services Kft. Könyv szerinti értéken 2023.03.3 1	Átvevő Delta Systems Kft. Könyv szerinti értéken 2023.03.31	Különböze tek	Rendezések	Beolvadással létrejövő (jogutód) Delta Systems Kft. Átalakulás során elfogadott értéken 2023.03.31
a	b	c	c	c	c	c	c	c
61.	D. Saját tőke	17 604	-10 978	-287 820	1 808 048	-1 344 715	0	182 139
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	100 100	60 000	-106 100		60 000
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	56 000	26 715			82 715
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	14 604	-13 978	-443 920	1 721 333	-1 238 615		39 424
72.	E. Céltartalékok	0	0	26 858	318 749	0	0	345 607
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	26 858	315 178			342 036
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	3 571			3 571
76.	F. Kötelezettségek	753	26 924	1 235 856	5 416 763	-216 322	0	6 463 974
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	88 506	796 210	0	0	884 716
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	721 311			721 311
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	88 506	74 899			163 405
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	753	26 924	1 147 350	4 620 553	-216 322	0	5 579 258
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	1 300	0	0			1 300
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	42 093	907 633			949 726
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	411 350			411 350
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	127	132 241	2 485 122			2 617 490
98.	Váltótartozások	0	0	0	0			0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	25 467	761 663	215 034	-216 322		785 842
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	9 779	230 843			240 622
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0			0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	753	30	201 574	370 571			572 928
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	700	1 196	252 331	102 303	-1 638	0	354 892
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	19 944		0	19 944
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	700	1 196	96 427	65 060	-1 638		161 745
108.	Halasztott bevételek	0	0	155 904	17 299			173 203
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	19 057	17 142	1 227 225	7 645 863	-1 562 675	0	7 346 612