



A DELTA TECHNOLOGIES NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TÁJÉKOZTATÓJA

A Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74., cégjegyzékszám: Cg. 01-10-043483; a továbbiakban: „Kibocsátó”) a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendeletben meghatározottak szerint, **rendkívüli tájékoztatás keretében** tájékoztatja a Tisztelt Befektetőit az alábbiakról:

A Kibocsátó 2021. 08. 18-ai rendkívüli közzétételében¹ tájékoztatta a Tisztelt Befektetőit, hogy a Kibocsátó könyvvizsgálója, a Kibocsátó 2020. évi éves beszámolója, illetve IFRS-ek szerint összeállított 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolója kapcsán kibocsátott könyvvizsgálói jelentéseket a Pénzügyminisztérium Számviteli és Közfelügyeleti Főosztályának (székhelye: 1051 Budapest, József nádor tér 2-4.) (Közfelügyelet) 2021. május 20. napján kelt PM/6416/10/2021. számú határozatában (Közfelügyeleti határozat) foglaltak alapján visszavonta. Ugyanakkor tájékoztatta a Kibocsátót a 2020. évi éves beszámolója, illetve IFRS-ek szerint összeállított 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolója kapcsán újból lefolytatott könyvvizsgálat eredményéről, melyben arra az álláspontra jutott, hogy ezen beszámolók olyan lényeges hibákat tartalmaznak, amelyek alapján az azokkal kapcsolatban 2020. október 7-én kibocsátott könyvvizsgálói jelentéseit 2021. augusztus 18-án visszavonta és azokról ugyanazon a napon ellenvéleményt adott ki.

A korábban közzétett¹ könyvvizsgálói ellenvéleményben foglaltak szerint, az ellenvélemény alapja a Kibocsátó IFRS-ek szerint összeállított 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolója tekintetében:

„A Delta Technologies Nyrt. (korábbi EST Média Nyrt.) (továbbiakban: „Társaság”), 2019-ben kötött szerződés alapján 2020. február 06-án megszerezte a Delta Systems Kft. 100%-os tulajdoni hányadát a Deltagroup Holding Zrt.-től. Az adásvételi szerződésben rögzített üzletrész vételára 28,6 milliárd Ft volt, melynek teljesítésében a felek a következők szerint állapodtak meg: a vételárból 2,35 milliárd Ft pénzben fizetendő, a fennmaradó vételár, vagyis 26,25 milliárd Ft értékben apportként a Deltagroup Holding Zrt. tőkét emel a Társaságban új részvények kibocsátásával. A tranzakció által a Deltagroup Holding Zrt. 2020. február 06-án megszerezte a Társaság 32,64%-os tulajdoni hányadát. A Társaság élt a feltételezéssel, hogy a tőkeemelés cégbírósági bejegyzésének dátumától a Deltagroup Holding Zrt. megszerezte a kontrollt és ezáltal irányítást gyakorol felette, így a felvásárlási tranzakciót fordított akvizícióként kezelte számviteli és jogi értelemben egyaránt. Megállapításunk szerint a felvásárlási tranzakció nem tekinthető fordított akvizíciónak, mivel az EU IFRS-ek alapján a Társaság felett a Deltagroup Holding Zrt. a 32,64%-os tulajdoni hányaddal nem szerzett kontrollt. (Megítélésünk szerint maga a fordított akvizícióként való kezelés módja sem felelt meg az IFRS-eknek).

¹ <https://kozvetetelek.mnb.hu/kozvetetelek?viewid=K385520/202>



A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok értelmében a felvásárlási tranzakció üzleti kombinációként kezelendő és a pénzügyi kimutatások összeállítása során a Társaságnak ennek megfelelően kellett volna eljárnia. Ha a tranzakciót üzleti kombinációként kezelte volna az a mellékelt konszolidált pénzügyi kimutatások sok elemét lényegesen érintette volna. A tranzakció üzleti kombinációként történő kezelésének elmulasztása a konszolidált pénzügyi kimutatásokra gyakorolt hatásai nem lettek meghatározva."

A korábban közzétett könyvvizsgálói ellenvéleményben foglaltak szerint, az ellenvélemény alapja a Kibocsátó IFRS-ek szerint összeállított 2020. évi egyedi éves beszámolója tekintetében:

„A Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST Média Nyrt.) (továbbiakban: „Társaság”), 2019-ben kötött szerződés alapján 2020. február 06-án megszerezte a Delta Systems Kft. 100%-os tulajdoni hányadát a Deltagroup Holding Zrt.-től. Az üzletrész értékét egy független szakértő határozta meg és ez alapján a Társaság az üzletrész bekerülési értékét 28,6 milliárd Ft-ban állapította meg az akvizíció időpontjában. A Társaság a pénzügyi kimutatások fordulónapjára (2020.06.30.) újabb cégértékelést rendelt meg. Az új cégértékelés alapján a Társaság a megszerzett üzletrész valósértékét a szakértő által készített értékelésben szereplő javasolt értéktartomány alsó értékét figyelembe véve, az óvatosság elvét szem előtt tartva, 7,3 milliárd Ft értékben határozta meg. A bekerülési érték és a fordulónapi valós érték közötti különbséget, a Társaság 21,3 milliárd Ft értékben értékvesztésként számolta el. A könyvvizsgálat az akvizíció időpontjára vonatkozó 28,6 milliárd Ft-os cégértéket nem tartotta megalapozottnak a valós érték alátámasztására, emiatt kizárta a könyvvizsgálói bizonyítékok közül és véleményünk szerint a Társaság sem szerepeltethette volna azt a számviteli nyilvántartásaiban. A könyvvizsgálat a rendelkezésére álló könyvvizsgálói bizonyítékok alapján a bekerülési érték tekintetében az új cégértékelésben szereplő valós értékre vonatkozó értéktartományt találta megalapozottnak. Abban az esetben, ha Társaság a pénzügyi kimutatásainak összeállítása során ezen értéktartomány alapján állapította volna meg a bekerülési értéket, úgy nem vált volna szükségessé a részesedéshez kapcsolódó 21,3 Mrd Ft-os összegű értékvesztés elszámolása. A részesedés értékvesztéseként elszámolt 21,3 Mrd Ft csökkenti a tőketartalék összegét, valamint ugyanezen összeggel növeli az eredménytartalékot, az adózott eredményt és a Teljes átfogó jövedelem összegét. Ezen nem javított hiba jelentős és átfogó hatást gyakorol a pénzügyi kimutatások egészére."

A Kibocsátó tudatában van annak, hogy a jogszabályi keretrendszer értelmében az előzőek szerinti ismételt könyvvizsgálat keretében feltárt hibákat az azok feltárását követő első, közzétételre jóváhagyott pénzügyi kimutatásokban (azaz a 2021. június 30-i fordulónapra készítendő éves beszámoló keretében) áll módjában javítani az abban feltüntetendő korábbi időszak(ok)ra vonatkozó összehasonlító adatok újramegállapításával.



A Kibocsátó a Befektetők érdekeit és a transzparens tájékoztatást szem előtt tartva, a könyvvizsgáló ellenvéleményében feltárt hibákat figyelembe véve, azokat javítva összeállította a 2020.06.30-i fordulónapra vonatkozó számaikat (melyeket a 2021.06.30. fordulónapra vonatkozó beszámolóban fog szerepeltetni), amire vonatkozóan a Kibocsátó könyvvizsgálója a Magyar Könyvvizsgáló Kamara által kiadott 3000 témaszámú „Múltbeli pénzügyi információk könyvvizsgálatán vagy átvilágításán kívüli, bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízások” elnevezésű standardja alapján végezte el a vizsgálatot és bocsátott ki véleményt, mely vélemény főbb következtetései:

- a 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolója tekintetében:

„Véleményünk szerint a 2020.01.01 és 2020.06.30. közötti időszakra vonatkozóan Társaság által összeállított részvényesi tájékoztatóban szereplő konszolidált pénzügyi információk minden lényeges vonatkozásban megfelelnek a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok – ahogyan azokat az EU befogadta – („EU IFRS-ek”), illetve a számviteli törvény vonatkozó előírásainak.”

- a 2020. évi egyedi éves beszámolója tekintetében:

„Véleményünk szerint a 2020.01.01 és 2020.06.30. közötti időszakra vonatkozóan Társaság által összeállított részvényesi tájékoztatóban szereplő egyedi pénzügyi információk minden lényeges vonatkozásban megfelelnek a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok – ahogyan azokat az EU befogadta – („EU IFRS-ek”), illetve a számviteli törvény vonatkozó előírásainak.”

Mivel a 2020. június 30-i fordulónapra készített beszámoló hibákat tartalmazott, a Kibocsátó 2020. december 31-re készített összevont (konszolidált) féléves jelentése is hibás adatokon alapult. A Kibocsátó Igazgatósága ezért a fentiek ismertetésében az újramegállapított féléves jelentést a mai napon hozott 4/2021. (08.18) sz. igazgatósági határozatával jóváhagyta.

Az előzőek fényében a Kibocsátó külön is felhívja a figyelmet arra, hogy a jelen javított féléves jelentést a Kibocsátó a saját kezdeményezése alapján készítette el abból a célból, hogy a Kibocsátó részvényesei és a tőkepiac egyéb szereplői folyamatosan –azaz már a 2021. június 30-i fordulónapra vonatkozó beszámolók könyvvizsgálatának közzétételét megelőzően is- valós és megbízható képet kapjanak a Kibocsátó pénzügyi- és vagyoni helyzetéről. A javított féléves elkészítésének hátterét, célját, módszertanát illetően a javított féléves jelentés részét képező megjegyzések tartalmaznak további információkat, amelyek áttanulmányozását feltétlenül javasoljuk a Kibocsátó részvényeseinek és a tőkepiac egyéb szereplőinek.

Budapest, 2021. augusztus 18.

Delta Technologies Nyrt.



A

DELTA TECHNOLOGIES

NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT

(RESTATED)

ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) TÖMÖRÍTETT FÉLÉVES JELENTÉSE

KÉSZÜLT AZ EU ÁLTAL BEFOGADOTT NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÁSI
SZABVÁNYOK (IFRS) ALAPJÁN

FORDULÓNAP

2020. DECEMBER 31.

AZ ÜZLETI ÉV

2020. JÚLIUS 01. NAPTÓL - 2021. JÚNIUS 30. NAPIG TART

AZ ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT JELENTÉS KÉSZÍTÉSÉNEK IDŐPONTJA
2021. AUGUSZTUS 18.

FIGYELEMFELHÍVÁS

„A Társaság által korábban közzétettek szerint a Társaság Könyvvizsgálója a Társaság IFRS-ek szerint összeállított 2020. évi éves beszámolójának, illetve IFRS-ek szerint összeállított 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának ismételt könyvvizsgálata alapján arra az álláspontra jutott, hogy ezen beszámolók olyan lényeges hibákat tartalmaznak, amelyek alapján az azokkal kapcsolatban 2020. október 7-én kibocsátott könyvvizsgálói jelentéseit 2021. augusztus 18-n visszavonta és azokról ugyanazon a napon ellenvéleményt adott ki.

A Társaság tudatában van annak, hogy a jogszabályi keretrendszer értelmében az előzőek szerinti ismételt könyvvizsgálat keretében feltárt hibákat az azok feltárását követő első, közzétételre jóváhagyott pénzügyi kimutatásokban (ti.: a 2021. június 30-i fordulónapra készítendő éves beszámoló keretében) áll módjában javítani az abban feltüntetendő korábbi időszak(ok)ra vonatkozó összehasonlító adatok újramegállapításával.

Az előzőek fényében a Társaság külön is felhívja a figyelmet arra, hogy a jelen javított fél éves jelentést a Társaság a saját kezdeményezése alapján készítette el abból a célból, hogy a Társaság részvényesei és a tőkepiac egyéb szereplői folyamatosan -azaz már a 2021. június 30-i fordulónapra vonatkozó beszámolók könyvvizsgálatának közzétételét megelőzően is- valós és megbízható képet kapjanak a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetéről. A jelen javított fél éves elkészítésének hátterét, célját, módszertanát illetően a jelen javított fél éves jelentés részét képező megjegyzések tartalmaznak további információkat, amelyek áttanulmányozását feltétlenül javasoljuk a Társaság részvényeseinek és a tőkepiac egyéb szereplőinek.”

Tartalomjegyzék

1.	BEVEZETÉS.....	6
2.	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK.....	9
2.1.1	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG – ESZKÖZÖK.....	9
2.1.2	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG – FORRÁSOK.....	10
2.2	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS.....	11
2.3	SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS KIMUTATÁSA.....	12
2.4	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) CASH FLOW KIMUTATÁS.....	13
2.5	KIJELÖLT KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK.....	14
2.5.1	SZÁMVITELI POLITIKA.....	14
2.5.2	SZEZONALITÁS, CIKLIKUSSÁG.....	14
2.5.3	JELLEGÉNÉL, ÖSSZEGÉNÉL VAGY ELŐFORDULÁSUKNÁL FOGVA SZOKATLAN INFORMÁCIÓK.....	14
2.5.4	KORÁBBI PÉNZÜGYI ÉVEKBEN BEMUTATOTT ÖSSZEGEK BECSLÉSEIBEN BEMUTATOTT VÁLTOZÁSOK.....	14
2.5.5	HITEL- VAGY TULAJDONVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK KIBOCSÁTÁSÁHOZ, VISSZAVÁSÁRLÁSÁHOZ VAGY VISSZAFIZETÉSÉHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK.....	15
2.5.6	FIZETETT OSZTALÉKOK A TÖRZS- ÉS EGYÉB RÉSZVÉNYEKRE ELKÜLÖNÍTVE.....	15
2.5.7	JELENTŐS ESEMÉNYEK, AMIK AZ ÉVKÖZI IDŐSZAK VÉGÉT KÖVETŐEN TÖRTÉNEK, ÉS NEM JELENNEK MEG AZ ÉVKÖZI IDŐSZAK PÉNZÜGYI KIMUTATÁSAIBAN.....	15
2.5.8	A FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEKBEN ÉS A FÜGGŐ KÖVETELÉSEKBEN A LEGUTOLSÓ ÉVES MÉRLEG FORDULÓNAPJA ÓTA BEKÖVETKEZETT VÁLTOZÁSOK.....	15
3	VEZETŐSÉGI (ÜZLETI) JELENTÉS.....	16
I.	BEVEZETÉS.....	16
I.1.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA.....	16
I.2.	ALAPTŐKE.....	16
I.3.	FŐ TEVÉKENYSÉG.....	17
I.4.	FŐ RÉSZVÉNYESEK.....	17
I.5.	VEZETŐ TESTÜLETEK.....	18
II.	A VÁLLALKOZÁS ÜZLETI KÖRNYEZETE.....	19
II.1.	A TÁRSASÁG INTÉZKEDÉSEI.....	20
III.	A VÁLLALKOZÁS CÉLJAI ÉS STRATÉGIÁJA.....	21
III.1.	JÖVŐKÉP 1.....	21
III.2.	SWOT ANALÍZIS, A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK FŐBB KOCKÁZATAI.....	21

III.3.	STRATÉGIAI CÉLOK.....	22
III.4.	A TÁRSASÁG KONSZOLIDÁLT ÁRBEVÉTELI CÉLJAI.....	23
IV.	A VÁLLALKOZÁS FŐBB ERŐFORRÁSAI ÉS KOCKÁZATAI, AZ EZEKSEL KAPCSOLATOS VÁLTOZÁSOK ÉS BIZONYTALANSÁGOK	23
IV.1.	ERŐFORRÁSOK	23
IV.2.	KOCKÁZATOK	24
V.	VÁLLALATI ESEMÉNYEK 2020-2021. ÖSSZEFOGLALÓ	27
V.1.	VÁLLALATI ESEMÉNYEK (LISTA)	27
V.2.	VÁLLALATI ESEMÉNYEK (SZÖVEGES).....	30
V.3.	JÖVŐKÉP 2.	39
V.4.	A DELTA SYSTEMS KFT. TRANZAKCIÓ.....	39
V.5.	A KIBOCSÁTÁSI TÁJÉKOZTATÓ ENGEDÉLYEZTETÉSE, -AZ ELJÁRÁS ELINDÍTÁSA,- FOLYTATÁSA, - MEGSZÜNTETÉSE, AZ ENGEDÉLYEZÉSI ELJÁRÁS ÚJ ELJÁRÁS KERETÉBEN TÖRTÉNŐ ELINDÍTÁSA	40
V.6.	FELÜGYELETI ÉS PERES ELJÁRÁSOK	44
V.7.	AKVIZÍCIÓ	46
V.8.	MRP SZERVEZET ALAPÍTÁSA	46
V.9.	FINANSZÍROZÁS	47
VI.	A FÉLÉVES BESZÁMOLÓ IDŐSZAKÁBAN ELÉRT EREDMÉNYEK ÉS KILÁTÁSOK	48
VII.	A TELJESÍTMÉNY MÉRÉSÉNEK MENNYISÉGI ÉS MINŐSÉGI MUTATÓI, ILLETVE JELZŐI	49
1.	Egyéb befektetett eszközök.....	49
2.	Vevőkövetelések	49
3.	Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek.....	50
4.	Egyéb rövid lejáratú követelések és időbeli elhatárolások.....	50
5.	Jegyzett tőke és tőketartalék.....	50
6.	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	51
7.	Hosszú lejáratú céltartalékok.....	51
8.	Lízingkötelezettségek	51
9.	Szállítói kötelezettségek.....	51
10.	Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök.....	52
11.	Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások.....	52
12.	Tényleges társasági adó kötelezettségek	52
13.	Értékesítés nettó árbevétele.....	53
14.	Közvetlen ráfordítások.....	53

15.	Személyi jellegű ráfordítások.....	54
16.	Egyéb ráfordítások	54
17.	Pénzügyi bevételek.....	54
18.	Pénzügyi ráfordítások.....	55
19.	Jövedelemadók	55
VIII.	A 2020.12.31-i FORDULÓNAPRA VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA VONATKOZÓ FÉLÉVES JELENTÉS HIBÁINAK JAVÍTÁSA	56
VIII.1.	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG – ESZKÖZÖK.....	56
VIII.2.	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG – FORRÁSOK	57
VIII.3.	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS	58
VIII.4.	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS	59
VIII.5.	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) CASH-FLOW KIMUTATÁS	60
IX.	NYILATKOZATOK A VEZETŐSÉGI (ÜZLETI) JELENTÉSHEZ	61
4	KIBOCSÁTÓI NYILATKOZAT ARRA VONATKOZÓAN, HOGY A FÉLÉVES KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓT KÖNYVVIZSGÁLÓ NEM VIZSGÁLTA	64
5	KIBOCSÁTÓI NYILATKOZAT A FÉLÉVES KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓ ÉS A VEZETŐSÉGI JELENTÉS TARTALMÁRA VONATKOZÓAN	65

1. BEVEZETÉS

A Delta Technologies Nyrt. (továbbiakban: „Társaság” vagy „Kibocsátó”) által a 2020. július 01. naptól - 2020. december 31. napig tartó üzleti időszakra összeállított és 2021. március 30. napon elkészített, - 2021. augusztus 18. napon újramegállapított - összevont (konszolidált) tömörített féléves jelentésének célja - a jogszabályi megfelelésen túlmenően az, - hogy a befektetők és más piaci szereplők részére aktualizált információkat nyújtson az utolsó (2020. október 09. napon közzétett, és a Társaság közgyűlése által 2020. október 30. napon elfogadott), és 2021. augusztus 18. napon újramegállapított teljeskörű éves pénzügyi beszámolójához képest.

A Társaság Könyvvizsgálójánál a Pénzügyminisztérium Számviteli és Közfelügyeleti Főosztálya által lefolytatott minőségellenőrzési eljárás során a Társaság IFRS-ek szerint összeállított 2020. évi éves beszámolója, illetve 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolója is a vizsgálat tárgyát képezte. A Társaság könyvvizsgálójánál lefolytatott minőségellenőrzési eljárás „nem felelt meg” eredménnyel zárult. A könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság 2021. május 20. napján kelt PM/6416/10/2021. számú határozatában (Közfelügyeleti határozat) a Könyvvizsgálót a Társaság IFRS-ek szerint összeállított 2020. évi éves beszámolója, illetve 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolója kapcsán 2020. október 7. napján kibocsátott könyvvizsgálói jelentések visszavonására kötelezte. A Társaság eleget téve az MNB 2021. május 31. napján kiadmányozott H-JÉ-III26/2021. számú határozatában előírtaknak, - az MNB 2021. június 18. napján kiadmányozott H-JÉ-III-31/2021. számú határozatában előírt új határidőn belül, azaz 2021. július 01. napon teljesítette rendkívüli adatszolgáltatási kötelezettségét és részletes intézkedési terv formájában tájékoztatta az MNB-t arról, hogy milyen konkrét intézkedések tett, illetve kíván tenni a kialakult helyzet rendezésére. A Társaság az intézkedési terv nyilvános részét rendkívüli tájékoztatás keretében 2021. július 01. napon tette közzé.²

Az intézkedési tervben foglaltak megfelelően a Könyvvizsgáló a 2020.06.30-i fordulónapra készített beszámoló ismételt könyvvizsgálata alapján azt a következtetést vonta le, hogy a Társaság 2020.06.30-i fordulónapra a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Szabványok (IFRS) alapján készített egyedi és konszolidált beszámolója hibát tartalmaz. A Társaság a feltárt hibát a 2021.06.30-i fordulónapra készítendő beszámolójában javítja, ezt megelőzően a feltárt hibák javításával a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Szabványok (IFRS)-nak megfelelő javított pénzügyi kimutatást készített.

A Társaság pénzügyi helyzetére vonatkozó tömörített kimutatás („tömörített mérleg”) fordulónapja 2020.12.31. napja, míg az összehasonlító időszak az előző üzleti év vége 2020.06.30. napja. Mivel az összehasonlító időszak a fentiek alapján hibát tartalmazott, ezért az évközi pénzügyi beszámolóban a Társaság az újramegállapított értékeket közzéteszi.

¹ <https://kozvetetelek.mnb.hu/kozvetetelek?viewid=K140326/2021>

² <https://kozvetetelek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=646636&did=K294060/2021>

A Társaság 2020.12.31-i féléves tőzsdei jelentésében közzé teszi:

- a) a korábbi időszaki hiba jellegét; valamint
- b) a bemutatott korábbi időszakra vonatkozóan a javítás összegét

(i) a pénzügyi kimutatások minden egyes érintett sorára vonatkozóan; továbbá

(ii) az egy részvényre jutó eredmény alap és hígított értékére vonatkozóan. [IAS8.49]

A Társaság a Féléves jelentésében az újramegállapított értékeket, továbbá a vállalati események, vagy az egyéb szöveges tartalmak vonatkozásában tett kiegészítéseket minden esetben vagy az újramegállapított szó feltüntetésével, és/vagy a piros színű „karakterek” alkalmazásával jelöli.

A jelentés az új tevékenységekre, eseményekre és körülményekre koncentrálna, és a korábbi jelentésekben bemutatott információkat abban az esetben mutatja be ismételten, ha a jelen időszak eseményeinek, vagy a tömörített féléves jelentés adatainak megértése szempontjából szükségesnek ítéli.

Ennek megfelelően jelen összevont (konszolidált) tömörített féléves jelentés az IAS 34 Évközi pénzügyi beszámolás standard előírásaival, **IAS 8 Számviteli politika, a számviteli becslések változásai és hibák**, továbbá a 24./2008. (VIII.15.) PM rendelet előírásaival összhangban készült el. A jelentés az új tevékenységekre, eseményekre és körülményekre koncentrálna, és a korábbi jelentésekben bemutatott információkat abban az esetben mutatja be ismételten, ha a jelen időszak eseményeinek, vagy a tömörített féléves jelentés adatainak megértése szempontjából szükségesnek ítéli.

A 2021. január 1. napján már befogadott, de még hatályba nem lépett standardok az előzetes várakozások szerint nem lesznek jelentős hatással a Társaság összevont (konszolidált) eredményére, pénzügyi helyzetére, illetve közzétételi kötelezettségére.

A Társaság a jelen tömörített féléves jelentés részét képező „tömörített” pénzügyi kimutatásait, az összevont (konszolidált) mérleget; az összevont (konszolidált) átfogó jövedelemkimutatást; a saját tőke változás kimutatását; az összevont (konszolidált) Cash Flow kimutatást 2020. június 30. fordulónappal záródó üzleti évre vonatkozó teljes pénzügyi kimutatásban szereplő adatsorokkal összehasonlítható szerkezetben és módon mutatja be.

A konszolidált pénzügyi kimutatások magyar forintban, ezer forintra kerekítve kerültek bemutatásra, ha nincs ettől eltérő jelzés.

A tömörített féléves jelentés így az alábbi részeket tartalmazza:

- Bevezetés
- Összevont (konszolidált) tömörített pénzügyi kimutatások, melynek részei:
 - a pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás, mérleg
 - az eredményre és az egyéb átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatás,
 - a sajáttőke változásainak kimutatása
 - a cash flow kimutatása,
 - a kijelölt kiegészítő megjegyzések
- Vezetőségi jelentés
- Kibocsátói nyilatkozat a könyvvizsgálatról
- Nyilatkozat a vezetői jelentés tartalmára vonatkozólag

2. ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

2.1.1 ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG – ESZKÖZÖK

Adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

	2020.12.31. <u>ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!</u>	2020.06.30. <u>ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!</u>
ESZKÖZÖK		
Éven túli eszközök		
Immateriális javak	308	539
Ingatlanok, Gépek és berendezések	779.878	697.341
Használati jog eszköz	13.738	151.466
Goodwill	5.884.508	5.884.508
Részesedések	-	-
Halasztott adó követelések	-	-
Egyéb befektetett eszközök	303.338	26.167
Éven túli eszközök összesen	<u>6.981.770</u>	<u>6.760.021</u>
Forgóeszközök		
Készletek	168.848	199.075
Vevőkövetelések	2.550.074	1.821.631
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	665.727	43.488
Egyéb pénzügyi eszközök	-	-
Egyéb rövid lejáratú követelések és aktív időbeli elhatárolások	513.532	493.491
Jövedelemadó követelések	47.787	787
Forgóeszközök összesen	<u>3.945.968</u>	<u>2.558.472</u>
Eszközök összesen	<u><u>10.927.738</u></u>	<u><u>9.318.493</u></u>

A TÁBLÁZATBAN MEGJELÖLT, ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT ADATOK RÉSZLETEZÉSÉRE, ESETLEGES MAGYARÁZATTAL TÖRTÉNŐ KIEGÉSZÍTÉSÉRE A VIII.1. PONTBAN KERÜL SOR!

2.1.2 ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG – FORRÁSOK

Adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

	2020.12.31. ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!	2020.06.30. ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!
Saját tőke és kötelezettségek		
Saját tőke		
Jegyzett tőke	298.740	298.740
Tőketartalék	14.592.462	14.592.462
Saját részvények	-	-
Eredménytartalék	(10.296.048)	(10.296.048)
Tárgy évi eredmény	(80.951)	(202.265)
Saját tőke összesen:	4.514.203	4.595.154
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.385.347	2.385.021
Hosszú lejáratú céltartalékok	396.984	524.179
Halasztott adó kötelezettségek	25.631	16.531
Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek	46.644	91.846
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	2.854.606	3.017.577
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Szállítói kötelezettségek	3.186.429	1.493.283
Rövid lejáratú céltartalékok	-	-
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	1.300	11.979
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	358.159	146.640
Rövid lejáratú lízingkötelezettségek	5.376	5.281
Jövedelemadó kötelezettségek	7.665	48.579
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	3.558.929	1.705.762
Kötelezettségek és saját tőke összesen	10.927.738	9.318.493

A TÁBLÁZATBAN MEGJELÖLT, ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT ADATOK RÉSZLETEZÉSÉRE, ESETLEGES MAGYARÁZATTAL TÖRTÉNŐ KIEGÉSZÍTÉSÉRE A VIII.2. PONTBAN KERÜL SOR!

2.2 ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS

Adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

	2020.07.01.- 2020.12.31. ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!	2019.07.01.- 2019.12.31. *
Értékesítés nettó árbevétele	7.700.463	0
Egyéb működési bevétel	16.156	
Bevételek összesen	7.716.619	0
Közvetlen ráfordítások	7.128.166	
Általános és igazgatási ráfordítások	253.925	27.217
Személyi jellegű ráfordítások	304.374	116
Egyéb bevételek	(11.098)	(236)*
Egyéb ráfordítások	18.299	194.812
Működési költségek	7.693.666	222.145
Működési eredmény (EBIT)	22.953	(221.931)
Pénzügyi bevételek	21.065	
Pénzügyi ráfordítások	(75.957)	(4.137)
Adózás előtti eredmény	(31.939)	(226.068)
Jövedelemadók	(49.012)	(2)
Adózott eredmény	(80.951)	(226.070)
Egyéb átfogó jövedelem		
Teljes átfogó jövedelem	(80.951)	
Egy részvényre jutó eredmény (Ft)		
Alap	(0,21)	(0,88)
Hígtott	(0,21)	(0,88)

*A 2019.07.01.-2019.12.31. időszak adataiban az Értékesítés nettó árbevétele sorból 214 Eft átkerült az egyéb bevételek közé, az egyéb bevételek összege korrigálásra került, az eltérés az egyéb bevételek soron +22 Eft, az eltérés jellege és összecszerúsége sem minősül lényeges hibának!

A TÁBLÁZATBAN MEGJELÖLT, ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT ADATOK RÉSZLETEZÉSÉRE, ESETLEGES MAGYARÁZATTAL TÖRTÉNŐ KIEGÉSZÍTÉSÉRE A VIII.3. PONTBAN KERÜL SOR!

2.3 SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS KIMUTATÁSA

Adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Anyavállalatra jutó saját tőke összesen	Nem ellenőrzésre jogosító részesedés	Saját tőke összesen
Egyenleg 2018. december 31-én	79.416	9.739.962	(9.785.087)	34.291	-	34.291
Tőkeemelés kötelezettség elengedésével	121.824			121.824		121.824
Teljes átfogó jövedelem			(55.036)	(55.036)		(55.036)
Egyenleg 2019. június 30-án	201.240	9.739.962	(9.840.123)	101.079	-	101.079
Teljes átfogó jövedelem			(226.070)	(226.070)		(226.070)
Egyenleg 2019. 12. 31-én Eredetileg közzétett!	201.240	9.739.962	(10.066.193)	(124.991)		(124.991)
Hibajavítás ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!			(27.591)	(27.591)		(27.591)
Egyenleg 2019. december 31-én ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!	201.240	9.739.962	(10.093.784)	(152.582)	-	(152.582)
Tőkeemelés ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!!	97.500	4.852.500		4.950.000	-	4.950.000
Teljes átfogó jövedelem ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!			(202.264)	(202.264)		(202.264)
Egyenleg 2020. június 30-án	298.740	14.592.462	(10.296.048)	4.595.154	-	4.595.154
Teljes átfogó jövedelem ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!			(80.951)	(80.951)		(80.951)
Egyenleg 2020. december 31-én ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!	298.740	14.592.462	(10.376.999)	4.514.203	-	4.514.203

A TÁBLÁZATBAN MEGJELÖLT, ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT ADATOK RÉSZLETEZÉSÉRE, ESETLEGES MAGYARÁZATTAL TÖRTÉNŐ KIEGÉSZÍTÉSÉRE A VIII.4. PONTBAN KERÜL SOR!

2.4 ÖSSZE VONT (KONSZOLIDÁLT) CASH FLOW KIMUTATÁS

Adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Konszolidált Cash Flow kimutatás	2020.07.01- 2020.12.31. ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!	2019.07.01- 2019.12.31. *
Működési tevékenységből származó cash flow		
Adózás előtti eredmény	(31.939)	(253.659)*
Korrekciók:		
Kamatelhatárolás	35.347	4.056
Értékcsökkenés	(68.860)	
Elszámolt értékvesztés és visszairás		97.591*
Céltartalék képzése	(127.195)	124.800
Működő tőke változásai		
Vevő és egyéb követelések és elhatárolások változása	(546.250)	(3.704)
Készletek változása	30.227	
Szállítók változása	1.728.204	15.077
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások változása	176.461	(112.682)
Fizetett nyereségadó	(127.826)	(2)
Működési tevékenységből származó nettó cash flow	1.068.169	(128.523)
Befektetési tevékenységből származó cash flow		
Gépek és berendezések és éven túli eszközök megszerzése	(152.889)	
Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow	(152.889)	
Finanszírozási tevékenységből származó cash flow		
Banki hitel felvétel/(visszafizetés)	(293.041)	2.440
Tőkeemelés		121.824
Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow	(293.041)	124.264
Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása	622.239	(4.259)
Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege	43.488	-
Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege	665.727	(4.259)

*A 2019.07.01.-2019.12.31. időszak adataiban az Adózás előtti eredmény sor változása (– 27.591 eFt), az Elszámolt értékvesztés és visszairás változása (+ 27.591 eFt) a jelölt sorok változása ellentétes előjelű, összegük megegyezik. A változtatás hatása a Cash Flow kimutatás összegző soraira nincs hatással.

A TÁBLÁZATBAN MEGJELÖLT, ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT ADATOK RÉSZLETEZÉSÉRE, ESETLEGES MAGYARÁZATTAL TÖRTÉNŐ KIEGÉSZÍTÉSÉRE A VIII.5. PONTBAN KERÜL SOR!

2.5 KIJELÖLT KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK

2.5.1 SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság számviteli politikájában változás nem történt, így a Társaság jelen összevont (konszolidált) tömörített féléves jelentésének összeállítása során ugyanazt a számviteli politikát követi, mint ami az utolsó éves, azaz 2020. június 30. forduló nappal összeállított, 2020. október 09. napon közzétett, és a Társaság 2020. október 30. napon megtartott közgyűlése által elfogadott éves jelentésében szerepeltetett.

A pénzügyi kimutatások azonos tartalommal bírnak, ezáltal az adatok összehasonlíthatósága biztosított.

2.5.2 SZEZONALITÁS, CIKLIKUSSÁG

A Társaság – tekintetbe véve a konszolidálásba bevont 100%-os tulajdonban lévő leányvállalatait tevékenységének jellemzőit – az eredmény- és cash flow képző tételek kapcsán szezonálitással szembesül, ami az időszaki pénzügyi adatok értelmezése során lényeges szempont.

A Társaság Leányvállalatainál a naptári év utolsó negyedéve hagyományosan a legerősebb, míg a nyári időszak üzleti szempontból általában a legkevésbé aktív időszak. A legerősebb időszak egybeesett az üzleti év zárásával. Ennek a kettős hatásnak az enyhítésére a Leányvállalatok a naptári évtől eltérő üzleti évre tértek át.

A Társaság a következetesség és az összehasonlítás elvének való megfelelés érdekében az Üzleti évét a Leányvállalatok üzleti évéhez igazította, így a Társaság és a Leányvállalatainak üzleti éve, a szezonálitás és a ciklikusság hatásainak megfelelő kezelése miatt eltér a naptári évtől. A Társaságnak és Leányvállalatainak az üzleti éve a naptári év július 01. napjától a következő naptári év június 30. napjáig tart.

2.5.3 JELLEGÉNÉL, ÖSSZEGÉNÉL VAGY ELŐFORDULÁSUKNÁL FOGVA SZOKATLAN INFORMÁCIÓK

A Társaság közgyűlése által 2020. október. 30. napon elfogadott teljeskörű éves pénzügyi beszámolójához képest, jellegénél, összegénél vagy előfordulásánál fogva szokatlan információk nem keletkeztek.

2.5.4 KORÁBBI PÉNZÜGYI ÉVEKBEN BEMUTATOTT ÖSSZEGET BECSLÉSEIBEN BEMUTATOTT VÁLTOZÁSOK

A Társaság közgyűlése által 2020. október 30. napon elfogadott teljeskörű éves pénzügyi beszámolójához képest a Társaság által alkalmazott jelentős becsléseiben nem történt változás.

2.5.5 HITEL- VAGY TULAJDONVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK KIBOCSÁTÁSÁHOZ,
VISSZAVÁSÁRLÁSÁHOZ VAGY VISSZAFIZETÉSÉHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK

A Társaság kijelenti, hogy az összevont (konszolidált) tömörített féléves jelentés 2020.07.01. - 2020.12.31. időszakában, továbbá a jelentés készítés napjáig tartó (2021. március 30.) időszakban a Társaságnál nem történt értékpapír kibocsátásával vagy visszavásárlásával kapcsolatos esemény

2.5.6 FIZETETT OSZTALÉKOK A TÖRZS- ÉS EGYÉB RÉSZVÉNYEKRE ELKÜLÖNÍTVE

A Társaság kijelenti, hogy a 2020.07.01. -2020.12.31. időszakban a Társaságnál osztalékfizetés nem volt.

2.5.7 JELENTŐS ESEMÉNYEK, AMIK AZ ÉVKÖZI IDŐSZAK VÉGÉT KÖVETŐEN TÖRTÉNTEK, ÉS NEM JELENNEK
MEG AZ ÉVKÖZI IDŐSZAK PÉNZÜGYI KIMUTATÁSAIBAN

A Delta Software Technologies Kft. a konszolidált tömörített féléves jelentés fordulónapját követően, a tömörített féléves jelentés készítés 2021. március 30. határnapja közötti időszakban 2021. január 27. napon üzletrész-adásvételi szerződést kötött a TMTN Factory Kft., új nevén Delta Automation Kft. 100 százalékos tulajdonrésze megvásárlása tárgyában. A Delta Automation Kft. gazdálkodásának eredménye első alkalommal a Delta Technologies Nyrt. 2020.07.01. napjától 2021.06.30. napjáig tartó teljes üzleti évről készített konszolidált éves beszámolójában jelenik meg. A Társaság éves jelentésében és konszolidált pénzügyi kimutatásaiban a Delta Automation Kft. gazdasági tevékenységének eredményei az üzletrészek 100%-ának megvásárlása napjától kerülnek bemutatásra.

A Társaság leányvállalataként működő Delta Systems Kft. elállt az általa korábban elnyert GINOP-1-2-1-15-2015-00791¹ azonosítószámú támogatási szerződésétől. Az elállást Magyarország Pénzügyminisztériuma, mint Irányító Hatóság 2021. március 4-én kelt nyilatkozatával tudomásul vette azzal, hogy a Delta Systems Kft-t további visszafizetési kötelezettség már nem terheli, azonban nem egészen tízmillió forint nagyságrendű üzleti kamatfizetési kötelezettségnek kell eleget tennie arra az időszakra tekintettel, amelyben a Delta Systems Kft. részére kifizetett pályázati összeg a leányvállalat rendelkezésére állt.

¹ <https://www.delta.hu/ginop-1-2-1-15-2015-00791/>

2.5.8 A FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEKBEN ÉS A FÜGGŐ KÖVETELÉSEKBEN A LEGUTOLSÓ ÉVES MÉRLEG
FORDULÓNAPJA ÓTA BEKÖVETKEZETT VÁLTOZÁSOK

A Társaságnál a legutolsó éves jelentés és jelen tömörített féléves jelentés időszakában, beleértve a jelentéskészítés határnapjáig tartó időszakot függő kötelezettség vállalást, vagy függő követelést eredményező gazdasági esemény nem történt.

3 VEZETŐSÉGI (ÜZLETI) JELENTÉS

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT), KÖNYVVIZSGÁLÓVAL NEM AUDITÁLT
2020. JÚLIUS 01. – 2020. DECEMBER 31. IDŐSZAKI
TÖMÖRÍTETT FÉLÉVES JELENTÉSÉHEZ

A jelentés összeállítása során figyelembe vettük a mérlegfordulónapon (2020.12.31.) meglévő és a mérlegfordulónap óta a jelentés készítés napjáig (2021. március 30.) eltelt időszak alatt bekövetkezett események hatásait is. Jelen összevont (konszolidált) vezetőségi jelentés a Delta Technologies Nyrt., valamint a 100%-os tulajdonában lévő és a konszolidációba bevont vállalkozások a Delta Systems Kft. valamint a Delta Software Technologies Kft. együttes helyzetére vonatkozik.

I. BEVEZETÉS

I.1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén: EST Média Nyrt.) (a továbbiakban: „Társaság” vagy „Kibocsátó”) 1996. január 4-én alakult, 1999. február 1-jén a Budapesti Értékpapír Tőzsdén jegyzett társasággá vált.

A vállalkozás székhelye: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.

A Társaság külön üzleti tevékenységet nem végez, holdingfunkciót lát el. A Társaság, mint holdingtársaság saját maga termékkel, szolgáltatással nem rendelkezik.

I.2. ALAPTŐKE

A Társaság alaptőkéje 383.000.000 db, egyenként 0,78,- Ft névértékű névre szóló, dematerializált, „A” sorozatú törzsrészcsevényből áll. Ebből a Kibocsátó 101.815.648 db HU0000151956 ISIN azonosítójú törzsrészcsevénye a BÉT szabályozott piacára már bevezetésre került, míg 281.184.352 db HU00000170170 ISIN azonosítójú, az „A” sorozatú törzsrészcsevennyel azonos sorozatba tartozó részvény esetében a szabályozott piacra történő bevezetéshez szükséges felügyeleti engedélyezési eljárás (új eljárás keretében) elindítására a Kibocsátó a tömörített fél éves jelentés készítés időszakában is folytatta az előkészületeket. A társaság továbbra is elkötelezett a kibocsátási tájékoztató mielőbbi benyújtása, és ezáltal a részvények szabályozott piacra történő bevezetése iránt.

i) Korlátozások

Az EST Média Nyrt. csődegyezsége keretében kibocsátott 156.184.352 darab törzsrészcsevény döntő többségét lock-up korlátozás terheli, ami alapján az érintett tőkeemelők

(i) a keletkeztetést és tőzsdai bevezetést követő hat hónapon belül egyáltalán nem adhatnak el sem tőzsdai, sem tőzsdén kívüli ügyletben az átvételre kerülő részvényeikből;

(ii) a keletkeztetést és tőzsdai bevezetést követő hat hónap és kettő év közötti időszak alatt maximum a részvényeik 50 százalékát adhatják el;

(iii) a részvényeik fennmaradó 50 százalékát pedig csak a keletkeztetéstől és tőzsdai bevezetéstől számított két év elteltével értékesíthetik.

I.3. FŐ TEVÉKENYSÉG

6420 '08 Vagyongkezelés (holding)

A Társaság saját tevékenységet nem végez. A Társaság Leányvállalatai a IV.1. pontban kerülnek megjelenítésre. A 2020. év fontos eseménye volt a Társaság, mint informatikai holdingvállalkozás újrapozicionálása, továbbá az üzleti Stratégia elfogadása. A stratégia összefoglalóját a vezetőségi jelentés III. pontja tartalmazza. A teljes Stratégia elérhető a Társaság közzétételi helyein.

I.4. FŐ RÉSZVÉNYESEK

A Társaságban a 2020. december 31. napi tulajdonosi megfeleltetés alapján az alábbi természetes és jogi személyek rendelkeztek 5%-nál nagyobb tulajdon hányaddal.

Részvényes neve és lakcím	Szavazati jog és egyben tulajdoni hányad			
	Közvetlen befolyás mértéke		Közvetett befolyás mértéke	
	(db)	(%)	(db)	(%)
Deltagroup Holding Zrt.	125.000.000	32,64%	-	-
Berki Ferenc* (közvetlen és közvetett a BFIngatlan Kft.-n és a BFVagyongkezelő Kft.-n keresztül)	41.750.011	10,90%	24.013.530	6,27%
Neumann Péter (közvetlenül és közvetetten a GlobTerm Kft és a Friends of Alberich Kft.-n keresztül)	3.500.000	0,91%	24.948.610	6,51%

* Továbbá opcióval rendelkezik a Deltagroup Holding Zrt. részvényeinek 40%-ára is. Az opció lehívása esetén Berki Ferenc közvetett befolyása a Kibocsátóban 74.013.530 db-ra (19,32%-ra) nő. Ezzel egyidejűleg az opció lehívása esetén a Deltagroup Holding Zrt közvetlen befolyása 75.000.000 db-ra (19,58%-ra) csökken.

A 2020. december 31. napi tulajdonosi megfeleltetés adatai, frissítésre kerültek a 2021. március 10. napi közzétételben szereplő adatokkal.

Részvényes neve és lakcím	Szavazati jog és egyben tulajdoni hányad			
	Közvetlen befolyás mértéke		Közvetett befolyás mértéke	
	(db)	(%)	(db)	(%)
Deltagroup Holding Zrt.	125.000.000	32,64%	-	-
Berki Ferenc*; ** (közvetlen és közvetett a BFIngatlan Kft.-n, a BFVagyongkezelő Kft.-n, a Friends of Alberich Kft.-n valamint az Expert Inkaszó Kft.-n keresztül)	41.750.011	10,90%	34.287.835	8,95%
dr. Dóczy Tamás (közvetlen és közvetett a Friends of Alberich Kft.-n keresztül)**	-	-	10.074.305	2,63%

* Továbbá opcióval rendelkezik a Deltagroup Holding Zrt. részvényeinek 40%-ára is. Az opció lehívása esetén Berki Ferenc közvetett befolyása a Kibocsátóban 84.287.835 db-ra (22,00%-ra) nő. Ezzel egyidejűleg az opció lehívása esetén a Deltagroup Holding Zrt közvetlen befolyása 75.000.000 db-ra (19,58%-ra) csökken.

** Berki Ferenc és dr. Dóczy Tamás bejelentette továbbá, hogy a Tpt. 5. § (1) bekezdés 100. pontja szerint összehangoltan eljáró személyeknek minősülnek. Együttesen (közvetlen és közvetett módon) 86.112.151 db Delta Technologies Nyrt. törzsrészvényt, a szavazati jogok 22,48%-át birtokolják (opciók nélkül), amely az opciós jogok gyakorlása esetén 136.112.151 db-ra, illetve 35,54%-ra emelkedne.

I.5. VEZETŐ TESTÜLETEK

i) Igazgatóság tagjai:

Bártfai Zsolt (2019.12.11-től),
Bodzási Gergely (2020.07.29-től),
Csontos Zoltán (2019.12.11-től),
Németh Attila István (2020.07.29-től),
Pércsi Levente Gábor (2019.12.11-től),
Szűcs Norbert (2020.07.29-től),
Vidra Gyula László (2020.10.30.-tól).

Az igazgatóság tagjaiban a társaság 2020. október 30. napján megtartott éves rendes közgyűlése, és a közgyűlésen elfogadott határozatok, 2020. október 30. napon történt közzététele óta változás nem volt.

ii) Az igazgatóság elnöke:

Csontos Zoltán

iii) Felügyelő Bizottság és Auditbizottság tagjai:

Kövesdi Péter (2020.07.29-től),
Dr. Suha György Zsolt (2020.07.29-től),
Dr. Dóczi Tamás (2021.03.26-tól).

A Felügyelőbizottság tagjai egyben az Auditbizottság tagjai is.

A Felügyelőbizottság és egyben az Auditbizottság tagjaiban a Társaság éves beszámolójának 2020. október 09. napi közzététele eltelt idő óta változás, hogy

- Füzi Viktor Lajos úr 2021.01.31-i hatállyal a felügyelőbizottsági, és egyben az auditbizottsági tagságáról lemondott, a mindkét bizottságban Füzi Viktor Lajos úr tagsága 2021. január 31. nappal megszűnt.
- Berki Ferenc úr a Társaság felügyelőbizottságának és auditbizottságának tagja 2021. március 05. nappal lemondott ezen tisztségeiről azzal, hogy a lemondása a veszélyhelyzet során a személy- és vagyonegyesítő szervezetek működésére vonatkozó eltérő rendelkezések újbóli bevezetéséről szóló 502/2020. (XI. 16.) Kormányrendelet 9. § (9) bekezdése szerinti időpontban vagy amennyiben a Társaság ügyvezetése – a Kormányrendelet 9. § (2) bekezdése alapján közgyűlési hatáskörben eljárva – korábbi időpontban gondoskodik új felügyelőbizottsági és audit bizottsági tag választásáról, akkor a választás és annak elfogadása időpontjában válik hatályossá.

Tekintettel, hogy a Társaság felügyelőbizottsága tagjainak száma jogszabályi kötelezettség miatt nem csökkenhet 3 fő alá, a Társaság igazgatósága új felügyelőbizottsági, és egyben auditbizottsági tag megválasztásának érdekében 2021. március 05. napon rendkívüli közgyűlés összehívásáról döntött. Az előterjesztésben új Felügyelőbizottsági tagnak Dr. Dóczi Tamás úr került jelölésre, és 3/2021. (III. 26.) számú – közgyűlési hatáskörben meghozott – Igazgatósági határozattal megválasztásra. A rendkívüli közgyűlés közzététele, időpontja és napirendje valamint a rendkívüli közgyűlésen elfogadott határozatok az üzleti jelentés V.1. – V.2. pontjaiban található meg.

II. A VÁLLALKOZÁS ÜZLETI KÖRNYEZETE

A Társaság üzleti környezete, a beszámoló időszakában a legutolsó éves jelentésben foglalt várakozások szerint alakult, a Társaság és Leányvállalatai gazdálkodására az üzleti környezet jelentős változása rövid- és hosszútávan egyaránt kihatással van.

Társaság fenntartja az utolsó beszámolójával közzétett, az üzleti környezet megítélésével kapcsolatos megállapításait azzal, hogy a 2020 – 2021-es üzleti év meghatározó környezeti tényezője (külső és belső egyaránt) a koronavírus járvány. A járvány 149 országot érintett eddig, melynek során a világgazdaságban meghatározó szerepet betöltő államok és a kis országok egyaránt kénytelenek voltak a gazdaságukat hosszabb-rövidebb időre leállítani. A járvány hatására létrejött gazdasági válság általános és globális. Minden országot és minden gazdasági területet érint. Elindult a vírus harmadik hulláma is, ennek rövid távú hatásai a jelen információs szinten nem tervezhetők. Az előrejelzések szerint a recesszió viszonylag rövid lesz és ezt követően egy átalakult piacon gyors növekedés következik be. A válság fel fogja gyorsítani a negyedik ipari forradalom folyamatait, a fellendülésben fontos szerep vár az IT szektorra.

A hazai és nemzetközi piac a koronavírus járvány miatt kiszámíthatatlanul és gyorsan változik. A különböző kormányzati intézkedések jelentős befolyással vannak a vállalkozások működésére, piac lehetőségeik szűkülésére vagy tágulására. Folyamatos monitorozás, várható hatások vizsgálata és értékelés szükséges az üzleti döntések meghozatala előtt.

A COVID19 vírus okozta válság átalakította és még alakítja a mindennapi életet, a fogyasztói szokásokat éppúgy, mint a gazdaság működését. Eddig jól prosperáló piaci ügyletek tűnnek el, és korábban nem létező igények jelentkeznek, amelyek kihasználásával, ha a Társaság gyorsan tud reagálni, pótolni lehet a kieső ügyletekből adódó veszteségeket, vagy azok egy részét.

A rendkívül gyors változások piaci átrendeződéseket is generálnak a gazdasági platformon. Egy gazdálkodó egység talpon maradását, vagy éppen a növekedését jelentősen meghatározza a benne lévő pénzügyi és hatékonysági tartalék, a stabil és kiforrott piaci stratégia, a szervezethez és a szervezeti rugalmasság, ahogyan a változásokra reagálni tud. A gyors és hatékony váltás, a gyors alkalmazkodás újabb piaci pozíciók szerzését is lehetővé teszi.

A jelenleg is zajló világjárvány a gazdaság minden szegletében érezhető, az informatikában is.

Az informatikai piacon is érzékelhető a visszaesés, illetve az igények átalakulása, új igények megfogalmazása. A kényszer szülte új igények egy része kulturális változást is generál a vállalkozásokban, tartós igényként jelennek meg, beépülnek a hétköznapi életbe és hosszú távon piaci üzletszerzési lehetőséget kínálnak. (pl. vállalatok digitalizációja, on-line szolgáltatások térhódítása, távmunka/home office megoldások és azok supportja)

A legnagyobb bevételkiesés az eszközök eladásából származik. Volt ugyan egy időszakos emelkedés, a távmunka/otthoni munkavégzés egy kis kiugrást eredményezett az eszközvásárlásból származó bevételekben, ahogy a gazdaság felkészült arra, hogy folytassa a munkát a COVID-19 alatt is, de ezzel együtt is az eszközökre való költség valószínűleg nem áll egyhamar vissza a 2019-es szintre.

Ugyanakkor vannak olyan szolgáltatások, amikre megugrott a kereslet a vírusra tekintettel elrendelt kormányzati és hatósági intézkedések miatt, ilyenek például az infrastruktúrákat, például szervereket bérbe adó cégek, akikre most nagy szüksége van azoknak a vállalatoknak, akik átállnak a távmunkára. Emellett érthető okokból a felhőalapú videokonferenciákat szolgáltató cégek bevétele is komolyan emelkedik, hiszen a mindennapi és a vállalati életben is elképesztően megugrott a kereslet irántuk.

Ugyanez a helyzet a vállalati digitalizációt célzó szolgáltatások és termékek piacán, hiszen a távmunka egyik következménye, a fizikai dokumentumok áramlása helyett a digitalizáció bővítése.

Az informatika szerencsésebb helyzetben van a gazdaság más szereplőjéhez képest. Több elemzés is kiemeli, hogy a gazdaság más területeit ért károkkal összevetve az informatikai területen jelentkező hatás sokkal kisebb, mint más szektorokban, jó eséllyel a vészhelyzet utáni felépülés is gyorsabban zajlik majd.

II.1. A TÁRSASÁG INTÉZKEDÉSEI

A koronavírus járvány a hazai gazdasági környezetet erősen érinti. Ez egy mérhető, de a Társaság üzleti környezetében kezelhető kockázat. Továbbra is folyamatosan értékeljük a helyzetet és stratégiánkat ennek megfelelően módosítjuk. Felgyorsítottuk a termék és szolgáltatás portfólióink átalakítását.

Társaságunk működésében nem okozott fennakadást a járvány. Az eddig is alkalmazott távmunka, videokonferencia és digitális management módszereket azonnali hatállyal általánossá tettük.

Munkatársaink megfelelő eszközellátottsággal, távolról elérve a Delta csoport infrastruktúráját, használva a videokonferencia adta lehetőségeket, változatlan minőségben végzik a napi feladataikat. Azokat a munkatársakat, akiknek az irodai jelenléte elengedhetetlen, illetőleg az ügyfelek felé szükséges szolgáltatásokat biztosítják, megfelelő biztonsági intézkedésekkel és szabályokkal védjük.

A növekvő kereslet kielégítése érdekében kínálatunkat a vállalati digitalizálás elemeivel bővítettük és a digitális oktatásban is jelentős szerepet vállaltunk a Vodafone-nal közös Digitális tanterem projekt keretében.

III. A VÁLLALKOZÁS CÉLJAI ÉS STRATÉGIÁJA

III.1. JÖVŐKÉP 1.

Küldetésünk a befektetői bizalom és érték folyamatos növelése, a legkorszerűbb technológiák elsajátítása és a jelen generációk igényeit teljes mértékben kiszolgáló innovatív digitális jövő építése. Célunk, hogy a Delta Technologies Nyrt. a leányvállalatán keresztül megtartva a hazai IT szektorban betöltött pozícióját a termékportfólió dinamikus szélesítésével a közép-európai régió jelentős rendszerintegrátorává váljon.

A negyedik ipari forradalom igényeit is teljeskörűen kielégítő modern vállalatot akarunk felépíteni.

E küldetés és jövőkép megvalósítása érdekében a Delta Technologies Nyrt. hozzáértő partnerré és agiliss vállallattá alakul.

III.2. SWOT ANALÍZIS, A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK FŐBB KOCKÁZATAI

ERŐSSÉGEK	GYENGESÉGEK
Több évtizedes piaci jelenlét és reputáció, széleskörű referenciák	Regionális piacon alacsony mértékű jelenlét
Széleskörű és hosszútávú globális ICT beszállítói kapcsolatok, magas szintű gyártói elismertség	Szektoriális és ügyfélkoncentráció magas szintű
Tapasztalt, IT szektoron belül ismert és hiteles menedzsment	Tranzakcionális és szolgáltatási bevételek aránya javítandó
Országos lefedettségű szolgáltatások	Egyes területeken hiányos portfólió
A szervezet magas szintű integráló képessége, befogadó, adaptív szervezeti kultúra	Szervezeti struktúra és működési folyamatok módosításra szorulnak
Tőzsdei jelenlét, stabil pénzügyi háttér	Azonos szintű szaktudás biztosítása minden szakterületen
LEHETŐSÉGEK	VESZÉLYEK
Jelentős szerep elérése a gazdaság és társadalom digitalizálásában	Folyamatosan alakuló, és gyorsan változó piaci és technológiai környezetre történő válaszidő növekedése
Digitalizációs K+F tevékenység	Következő EU-s finanszírozási ciklus keretszámainak bizonytalansága
Regionális piacokra történő terjeszkedés	Új munkavállalói generáció igényeinek, elvárásainak történő maradéktalan megfelelés
Megjelenő új technológiák által generált piaci lehetőségek kihasználása	Koronavírus járvány okozta gazdasági válság elhúzódása visszavetheti a piaci növekedést
	Tovább fokozódó piaci koncentráció

III.3. STRATÉGIAI CÉLOK

A digitalizáció hatására az IT piac Magyarországon és a régióban is várhatóan jelentősen bővülni fog a következő három évben. A kérdés tehát nem az, hogy fejlesszünk-e vagy sem, hanem az, hogy mely lehetőségekkel éljünk a sok közül.

Olyan irányokat választottunk, ahol

- van piaci jelenlétünk és szakmai múltunk,
- a piaci jelenlét és szakmai múlt akvizícióval megszerezhető,
- reális üzleti lehetőségekkel rendelkezünk,
- az új fejlesztések ráépülnek a meglévő referenciáinkra, tudásunkra.

A fentiek alapján a következő 3 év stratégiai céljai a következők:

- Erős, pénzügyileg stabil céget építünk, amely idehaza és külföldön is versenyképes rövid- és hosszú távon egyaránt,
- A Delta Technologies Nyrt jelentős meglévő piaci pozícióit akvizíciók útján tovább erősítjük, szervezetünket a piaci igényeknek megfelelően alakítjuk át,
- Az akvizíciókat külső finanszírozással kívánjuk véghezvinni, optimális forrásstruktúra biztosítása mellett,
- Továbbra is a globális IT cégek hazai stratégiai partnereként működünk a hardver-, és szoftverértékesítés és -support területén, valamint új technológiákkal és termékekkel frissítjük a portfóliónkat és az új piaci módszereket követve értékesítünk és szolgáltatunk,
- Az államigazgatásban a 3 legnagyobb IT szállító között legyünk,
- A hazai 5G hálózatok kiemelt szolgáltatóinak rendszerintegrátor partnere legyünk,
- Új referenciákkal rendelkezünk az Ipar 4.0, a folyamatvezérlés, a gyengeáramú alkalmazások és a közlekedés informatika területén.
- Meglévő alkalmazásainkat továbbfejlesztve, a hazai piacon vezető, az ipar 4.0. és a Fintech területén működő kiválasztott cégekkel együttműködve belépünk ezekre a piacokra és teljes szolgáltatásválasztékunkkal és gazdasági erőnkkel megnöveljük ezen területek teljesítményét,
- Nemzetközi piacon is értékesíthető szoftver alkalmazást, megoldást hozunk létre.
- Megvalósítjuk a regionális működés alapjait. Kilépünk a regionális piacra, partneri vagy akvizíciós úton szerevezve meg a kritikus piaci súlyt, ami a további fejlődéshez szükséges,
- Növelni kívánjuk az alkalmazottak Társaság iránti hosszútávú elkötelezettségét.

III.4. A TÁRSASÁG KONSZOLIDÁLT ÁRBEVÉTELI CÉLJAI

A Társaság, az alábbi konszolidált árbevételi célokat tűzte ki:

- 3 éven belül az Nyrt. a jelenlegi leányvállalatain keresztül a meglévő portfóliójával érje el a 23 Mrd forintos árbevételi szintet,
- 3 éven belül az akvizíciók hatására történő a konszolidált árbevétel növekedése haladja meg a 13 Mrd forintot.

A fenti célokat a termék és szolgáltatás szerkezet átalakításával, cégek felvásárlásával és integrálásával, a kereskedelmi munka javításával akarja elérni. A külföldi terjeszkedést akvizícióval kívánja felgyorsítani.

IV. A VÁLLALKOZÁS FŐBB ERŐFORRÁSAI ÉS KOCKÁZATAI, AZ EZEKSEL KAPCSOLATOS VÁLTOZÁSOK ÉS BIZONYTALANSÁGOK

IV.1. ERŐFORRÁSOK

A Társaság külön üzleti tevékenységet nem végez, holdingfunkciót lát el. A Társaság, mint holdingtársaság saját maga termékkel, szolgáltatással nem rendelkezik. A Társaság főbb erőforrásai a Leányvállalatai.

Leányvállalat neve	Székhelye	Alaptőke (Ft)	Közvetlen és közvetett* tulajdoni hányad	Szavazati jog
1. Delta Systems Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	50.000.000,-	100%	100%
2. Delta Software Technologies Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	3.000.000,-	100%	100%
3. Delta Automation Kft.	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	3.000.000,-	100%*	100%

* A Társaságnak a Delta Automation Kft.-ben a tulajdoni hányada a Delta Software Technologies Kft.-n keresztül közvetett. További információ az Kijelölt Kiegészítő Megjegyzések, 2.5.7. Jelentős események, amik az évközi időszak végét követően történtek és nem jelennek meg az évközi időszak pénzügyi kimutatásaiban, valamint a Vezetőségi jelentés, V.2. Vállalati események pontjaiban kerültek ismertetésre.

IV.2. KOCKÁZATOK

A Társaság közvetlen, a működésből eredő főbb kockázatai a holding működtetésével járó kockázatokból és a Leányvállalatok egyedi cégszintű működéséből eredő kockázatokból tevődik össze.

A felsorolásra kerülő kockázati tényezők nem fedik le a Társaság működésével, illetve a Társaság általa kibocsátott értékpapírok árfolyamára kiható, azokkal kapcsolatban felmerülő valamennyi kockázatot. A felsorolás a Társaság által beazonosított, jelenleg ismert főbb kockázatait és az ezekkel kapcsolatos változásokat és bizonytalanságokat tartalmazza. A Társaság felhívja a figyelmet arra, hogy a kockázati tényezők nem foglalhatók össze teljes körűen, így további kockázati tényezők felmerülése nem zárható ki.

Pénzügyi kockázatok

A Társaság hitelkockázatnak, likviditási kockázatnak és nyilvánosan működő társaságként piaci kockázatnak van kitéve. A kockázatokat ill. azok változását a Társaság figyeli, a legutolsó éves jelentés közzététele óta a pénzügyi kockázatok szintje szignifikánsan nem változott. A Társaság tőkekockázatának szintje „jelentős” ami megegyezik a legutolsó éves jelentésben bemutatott és közzétett kockázati szinttel. .

Szabályozási környezet változásából eredő kockázat

A Társaság működése vonatkozásában mind a nemzeti, mind a nemzetközi szabályozási környezetet a vonatkozó jogi normák határozzák meg elsődlegesen. A Társaság nem végez olyan jellegű tevékenységet, melyből eredően a Tőzsdére bevezetett, nyilvánosan működő részvénytársaságokra vonatkozó jogszabályokon kívüli, egyéb speciális ágazati előírások befolyásolnák a működését.

A jogszabályi környezetben, illetve a hatósági jogalkalmazói gyakorlatban, különösen a Társaság, valamint szoros együttműködésben álló partnerei üzleti tevékenységét érintő jogszabályokban bekövetkező változások közvetlenül, vagy a Leányvállalatokon keresztül közvetett módon hatást gyakorolhatnak a Társaság pénzügyi helyzetére, eredményességére és üzleti lehetőségeire.

A Társaság, mint Kibocsátó üzleti tevékenységére jelentős mértékben hatnak a globális pénzügyi, pénzügyi folyamatok, tekintettel arra, hogy a Kibocsátó oldaláról kockázatként jelenhetnek meg a gazdasági környezet megváltozásából fakadó bizonytalanságok, akár világszinten, akár az EGT térségre vetítve.

A szabályozási környezetből eredő kockázati szintet a Társaság közepesnek ítéli meg.

Koronavírus járvány gazdasági következményeiből fakadó kockázat

A járvány mentén kialakuló válság globális és általános (a gazdaság összes szegmensét érinti). Az előrejelzések szerint a 2020-as évben mindenütt min. egyszámjegyű %-nyi GDP csökkenéssel kell számolni, a 2021-es év második felében már elképzelhető növekedés.

A globális válság a magyar gazdaságra, és így a Társaságra is hatással van. A vevők gazdasági helyzetük romlása miatt elhalaszthatnak beruházásokat, változhatnak a piaci igények, csökkenhetnek a megrendelések, változások lehetnek a keresett termékek és a szolgáltatások körében is. A válság miatt előfordulhatnak átmeneti beszerzési gondok is.

A kockázat csökkentése érdekében a Társaságnak alkalmazkodnia kell a környezet változásaihoz. A portfólió bővítésével (több lábon állás) kompenzálni lehet egyes üzletágak átmeneti kereslet változásait. A beszerzési problémákat többféle beszerzési csatorna együttes alkalmazásával lehet csökkenteni.

A globális válság hatására Magyarországon is lehetnek átmeneti megszorítások és forrás átcsoportosítások, amik az informatikai piac kormányzati, állami megrendelői szegmensében is előfordulhatnak. Ez a Társaságot jelentős mértékben érintheti, hiszen 100%-os leányvállalata, a Delta Systems Kft. a legnagyobb informatikai szállítók egyike.

Kockázat szint: közepes

Az elfogadott stratégia megvalósulásának kockázata

A külső és/vagy belső feltételek megváltozása előidézhethet olyan helyzetet, amikor a jelenlegi stratégiát (Üzleti jelentés III. pont) módosítani kell a Társaságnak, vagy egészen újat alkotnia és követnie a sikeres működés érdekében.

Ilyen drasztikus változást idéznek elő például a gazdasági válságok (a 2009-es pénzügyi, vagy a 2020-as COVID járvány okozta globális gazdasági válság, stb.), a negyedik ipari forradalom, vagy az új technológiák megjelenése és gyors piaci sikerük (pl. CD ipar eltűnése a tartalom megosztók elterjedésével).

A stratégiai célok el nem érése hátrányosan érinthetik a Társaság közép- és hosszú távú terveit, amely eredményeképpen kétséges, hogy a Társaság képes lesz-e elérni a Stratégiában rögzített árbevételi célokat. Amennyiben ezen célszámok teljesülésében bízva a Társaság kötelezettségeket vállalt, a célszámoktól való elmaradás hátrányosan érintheti a Társaság pénzügyi helyzetét.

A stratégiai célok megvalósulásának kockázati szintje a Társaság megítélése szerint közepes

Befolyásoló tulajdonosok irányításának kockázata

Nem zárható ki, hogy a meghatározó részesedéssel rendelkező részvényesek érdekei nem minden esetben esnek egybe a kisebbség érdekeivel. A Társaság Részvényeinek árfolyamát jelentősen befolyásolhatja a meghatározó részesedéssel rendelkező részvényesek esetleges nagyobb mértékű részvényeladása. A kockázati szint: magas

Árfolyamváltozás kockázata

A részvények árfolyamát a tőzsdén a piaci kereslet és kínálat változása befolyásolja. Az árfolyam előre nem jelezhető irányban és mértékben változhat. A jövőben az árfolyamok a piac változásától, a Társaság és Leányvállalatai eredményességétől, a jövőbeni növekedési kilátásoktól, a befektetők szubjektív megítélésétől, Magyarország kockázati megítélésétől, valamint egyéb tényezőktől függően növekedhetnek, illetve csökkenhetnek is. A Társaság tekintetében az utolsó éves jelentés közzététele óta jelentős változásokat mutatott és nem zárható ki, hogy a tőzsdére eddig be nem vezetett részvények tőzsdéi bevezetését követően az árfolyam lecsökken, vagy stagnál. A részvényekkel való jövőbeli kereskedés továbbá szintén hatással lehet az árfolyamra. Az árfolyamváltozás kockázati szintje: közepes. A Társaság saját részvényeket nem birtokol így az árfolyamváltozásnak nincs közvetlen pénzügyi hatása a Társaság féléves beszámolójában.

Felhígulás kockázata

Egy esetleges jövőbeni tőkeemelés során, amennyiben a részvényes jegyzési elsőbbségi joga kizárásra vagy korlátozásra kerül, vagy a részvényes - a jegyzési elsőbbségi joga ellenére - nem vesz részt a tőkeemelésben, úgy részesedése a Társaságban relatíve csökken (felhígul). Kockázati szint: közepes

V. VÁLLALATI ESEMÉNYEK 2020-2021. ÖSSZEFOGLALÓ
V.1. VÁLLALATI ESEMÉNYEK (LISTA)

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. TÁRGY IDŐSZAKBAN MEGJELENTETETT RENDSZERES, RENDKÍVÜLI ÉS EGYÉB KÖZZÉTÉTELEI, TÁJÉKOZTATÁSAI (2020.07.01. – 2021.03.30.)

Közzététel dátuma	Tájékoztatás típusa	Tájékoztatás altípusa	Tájékoztatás tárgya	Közzététel linkje	Kapcsolódó módosítás
2021.03.26. 15:11:15	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	IG határozatok Közgyűlési hatáskörben	K136368/2021	
2021.03.16. 20:03:04	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Tájékoztatás Felügyelőbizottság határozatáról	K121757/2021	
2021.03.10. 15:24:37	rendkívüli tájékoztatás	vezető állású személyekkel kapcsolatos információk	Tájékoztatás küszöbátlépésekről és vezető állású személy részvénytranzakciójáról	K112621/2021	
2021.03.05 20:05	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Rendkívüli tájékoztató	K105926/2021	
2021.03.05 18:46	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Rendkívüli tájékoztató	K105890/2021	
2021.03.05 18:07	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	Rendkívüli közgyűlési előterjesztés	K105779/2021	
2021.03.05 16:28	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	Rendkívüli közgyűlési meghívó	K105524/2021	
2021.03.05 13:12	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Rendkívüli tájékoztatás Felügyelő és Auditbizottság tagjaival kapcsolatban	K104808/2021	
2021.02.26 10:44	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	Havi rendszeres tájékoztató	K93032/2021	
2021.02.09 16:33	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Tájékoztatás Cégbíróság felé történő változás bejelentéséről	K63854/2021	
2021.01.31 11:31	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	Havi rendszeres tájékoztatás szavazati jogokról és alaptőkéről	K47839/2021	
2021.01.27 14:19	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Rendkívüli tájékoztatás adásvételi szerződés megkötéséről	K40917/2021	
2021.01.26 13:05	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Tájékoztatás Felügyelőbizottság és Auditbizottság tagjainak változásáról	K38219/2021	
2021.01.05 17:55	rendkívüli tájékoztatás	vezető állású személyekkel kapcsolatos információk	Részvényekkel kapcsolatos tájékoztatás	K3780/2021	
2021.01.04 18:26	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Delta Software Technologies Kft. - változásbejegyzés	K2119/2021	

Közzététel dátuma	Tájékoztatás típusa	Tájékoztatás altípusa	Tájékoztatás tárgya	Közzététel linkje	Kapcsolódó módosítás
2021.01.01 20:22	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	Havi tájékoztatás - szavazati jogok, alaptőke	K78/2021	
2020.12.22 15:48	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Tájékoztatás nagyszegű kölcsönszerződés megkötéséről stratégiai célok felhasználására	K569113/2020	
2020.12.15 15:36	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Nagy értékű projektfinanszírozó hitelszerződés megkötése	K556396/2020	
2020.12.09 12:13	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Tájékoztatás MNB határozatról	K542987/2020	
2020.12.04 16:38	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	2020.11.03-án közzétett XBRL formátumú beszámoló javítása hibás formátum miatt	K537303/2020	Előzmény:
2020.12.04 16:38				-	K483827/2020
2020.12.02 18:16	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Tájékoztatás OTP Bank Nyrt. kölcsönszerződés megkötéséről	K532183/2020	
2020.11.30 11:53	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	Havi rendszeres tájékoztatás szavazati jogokról és alaptőkékről	K525197/2020	
2020.11.04 17:01	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Civil törvényességi eljárás megszüntetése	K486221/2020	
2020.11.03 16:20	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	XBRL Beszámoló	K483827/2020	Módosító dokumentum:
2020.11.03 16:20				-	K537303/2020
2020.11.02 16:24	rendkívüli tájékoztatás	vezető állású személyekkel kapcsolatos információk	Tájékoztatás Vezető Tisztségviselő részvényszerzéséről	K481698/2020	
2020.10.30 16:00	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	A Delta Technologies Nyrt. új Igazgatósági tagja Vidra Gyula László	K478879/2020	
2020.10.30 15:32	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Felelős Társaságirányítási jelentés	K478809/2020	
2020.10.30 15:09	rendszeres tájékoztatás	éves jelentés	A Delta Technologies Nyrt. Éves Jelentése	K478727/2020	
2020.10.30 14:49	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	Tájékoztatás a 2020. október 30. napján megtartott rendes közgyűlésen elfogadott határozatokról	K478612/2020	
2020.10.30 14:16	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	Havi tájékoztatás	K478503/2020	
2020.10.21 15:11	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Delta Systems Kft. rendkívüli tájékoztatása	K464081/2020	

Közzététel dátuma	Tájékoztatás típusa	Tájékoztatás altípusa	Tájékoztatás tárgya	Közzététel linkje	Kapcsolódó módosítás
2020.10.15 17:52	rendkívüli tájékoztatás	vezető állású személyekkel kapcsolatos információk	Tájékoztatás Vezető Tisztségviselő részvényszerzési ügyletéről	K454885/2020	
2020.10.13 16:46	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Tájékoztatás TEBÉSZ permegszüntetéséről	K448696/2020	
2020.10.09 17:55	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	Előterjesztés a Delta Technologies Nyrt. 2020 október 30-i közgyűlésére	K443025/2020	
2020.10.01 18:15	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Delta Systems Kft. - cégértékelés	K429752/2020	
2020.09.30 13:35	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	Meghívó Rendes Közgyűlésre	K426815/2020	
2020.09.30 10:45	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	Havi tájékoztatás	K426214/2020	
2020.09.14 14:45	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Rendkívüli tájékoztatás garancia hitelkeretszerződés megkötéséről	K399897/2020	
2020.09.09 19:10	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Tulajdonosi bejelentés küszöbátlépésről és vezető tisztségviselő részvénytranzakciójáról	K383162/2020	
2020.09.09 18:55	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Rendkívüli tájékoztatás ügyvezető változásáról	K383151/2020	
2020.09.01 16:16	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Rendkívüli bejelentés keretmegállapodás elnyeréséről	K370005/2020	
2020.08.31 10:36	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	Havi tájékoztatás szavazati jogokról és alaptőkéről	K366774/2020	
2020.08.04 15:40	befolyásszerzéssel kapcsolatos információk	befolyásszerzéssel kapcsolatos információk	Szavazati jogok megszerzésének bejelentése	K326719/2020	
2020.07.31 10:12	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	Havi tájékoztató	K321113/2020	
2020.07.30 19:00	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	Módosított tájékoztatás Rendkívüli közgyűlés (07.29) határozatairól és alapszabályról	K320400/2020	Előzmény: K317232/2020
2020.07.29 16:02	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Tájékoztatás Igazgatóság elnökének megválasztásáról	K317335/2020	
2020.07.29 15:58	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Tájékoztatás új Igazgatósági tagok, Felügyelőbizottság és Auditbizottság megválasztása	K317289/2020	
2020.07.29 15:40	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	Tájékoztatás Rendkívüli közgyűlés (07.29) határozatairól	K317232/2020	Módosító dokumentum: K320400/2020
2020.07.28 10:58	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Rendkívüli tájékoztató E.M. Prime Holding Kft. névváltoztatásáról	K313548/2020	

Közzététel dátuma	Tájékoztatás típusa	Tájékoztatás altípusa	Tájékoztatás tárgya	Közzététel linkje	Kapcsolódó módosítás
2020.07.27 14:58	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	Keretmegállapodás aláírása a Digitális Kormányzati Ügynökséggel	K312014/2020	
2020.07.24 9:41	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	Rendkívüli közgyűléssel kapcsolatos napirendi kiegészítés	K308643/2020	
2020.07.17 14:11	befolyásszerzéssel kapcsolatos információk	befolyásszerzéssel kapcsolatos információk	Befolyásszerzéssel kapcsolatos változás	K297726/2020	
2020.07.17 10:05	befolyásszerzéssel kapcsolatos információk	befolyásszerzéssel kapcsolatos információk	Rendkívüli tájékoztató részesedés változásról - helyesbítés a 2020.07.16-án megjelent tájékoztatóról	K296679/2020	Előzmény: K295659/2020
2020.07.16 20:04	befolyásszerzéssel kapcsolatos információk	befolyásszerzéssel kapcsolatos információk	Rendkívüli tájékoztató részesedés változásról	K295659/2020	Módosító dokumentum: K296679/2020
2020.07.09 12:31	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	FB tagok lemondása	K276483/2020	
2020.07.08 14:18	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	Rendkívüli közgyűlés (2020.07.29) előterjesztések	K274316/2020	
2020.07.03 8:18	rendkívüli tájékoztatás	vezető állású személyekkel kapcsolatos információk	Hartmann István lemondása	K265363/2020	
2020.07.01 12:34	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	Rendkívüli közgyűlés (2020.07.29) napirendi pontok kiegészítése	K261351/2020	
2020.07.01 9:27	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	OTP folyószámlahitel	K260451/2020	

V.2. VÁLLALATI ESEMÉNYEK (SZÖVEGES)

A Társaság a legutolsó éves jelentésének közzététele óta, a tömörített féléves jelentésének időszakában, és azt követően a jelentéskészítés napjáig (2021. március 30.) bekövetkezett és a közzétételi helyeken, azaz a Társaság honlapján (www.deltatechnologies.hu), a Budapesti Értéktőzsdé Zrt. honlapján (www.bet.hu), valamint az MNB által üzemeltetett információtárolási rendszeren (www.kozzetetelek.mnb.hu). közzé tett vállalati eseményeket a rendszeres közzétételek kivételével jelen vezetőségi jelentésben részletezve is megjeleníti.

2020. október 09. napján a Társaság közzétette az igazgatóság előterjesztését a 2020. október 30. napon megtartásra kerülő éves rendes közgyűlésére. Az előterjesztés a meghirdetett napi rendi pontok között tartalmazza a Társaság 2020. január 01. – 2020. június 30. közötti üzleti évről készített Egyedi valamint a Konszolidált beszámolóját és a Vezetőségi (Üzleti) Jelentését is.

2. 2020.10.13. napon a Társaság tájékoztatta a Tisztelt Befektetőit a TEBÉSZ per megszüntetéséről. A Tőzsdei Egyéni Befektetők Érdekvédelmi Szövetsége (továbbiakban: „TEBÉSZ”) által a Kibocsátó 2019. október 01. napján tartott közgyűlésén hozott egyes határozatainak és a Kibocsátó igazgatóságának 2020. április 30. és május 7. napján közgyűlési hatáskörben meghozott társasági határozatainak hatályon kívül helyezése iránt indított pereket a bíróság — a fellebbezésre nyitva álló határidő lejártát követően jogerőre emelkedő végzéseivel — a felek közös kérelmére megszüntette.

3. 2020.10.15. napon a társaság Tájékoztatást nyújtott Vezető Tisztségviselő részvényszerzési ügyletéről.

A Társaság a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően közzétette, hogy a tárgy napon Társaságnak megküldött és a tárgy napon kézhez vett tájékoztatás alapján Berki Ferenc – a Delta Technologies Nyrt. Felügyelőbizottságának tagja - összesen 150.000 db Delta Technologies törzsrészcvényt vásárolt a közzétételben részletezettek szerint.

4. 2020. október 30. napon a Társaság a megtartotta a rendes közgyűlését. A közgyűlésen a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok 54,24%-át képviselő részvényes jelent meg, illetve képviseltette magát, így az határozatképes volt. A közgyűlés által elfogadott határozatokról a Társaság a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően tájékoztatja tisztelt befektetőit. A vonatkozó határozatok cégbírósági beadására a közgyűlés napját követő 30 napon belül, a hivatalos jegyzőkönyv elkészülte után került sor.

5. A Társaság közgyűlése a napirendi pontok között elfogadta a Társaság 2020. január 01. naptól 2020. június 30. napig tartó üzleti évről készített Egyedi, és Összevont (konszolidált) éves jelentését, valamint a Társaság Felelős társaságirányítási jelentését, mely jelentéseket a Társaság a közgyűlés napján, azaz 2020. október 30. napon, a közzétételi helyeken haladéktalanul közzétett.

6. 2020.11.02. napon a Társaság Tájékoztatást nyújtott Vezető Tisztségviselő részvényszerzési ügyletéről.

A Társaság a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően közzétette, hogy a tárgy napon Társaságnak megküldött és a tárgy napon kézhez vett tájékoztatás alapján Szűcs Norbert – a Delta Technologies Nyrt. Igazgatóságának tagja - összesen 97.100 db Delta Technologies törzsrészcvényt vásárolt, a közzétételben részletezettek szerint.

7. 2020. november 4. napon a Társaság által a Tőzsdei Egyéni Befektetők Érdekvédelmi Szövetsége ellen 2020. szeptember 3. napján kezdeményezett civil törvényességi felügyeleti eljárást az eljáróbíróság megszüntette a Kibocsátó által 2020. október 1. napján előterjesztett törvényességi felügyeleti eljárás lefolytatása iránti kérelmének visszavonására vonatkozó beadványa alapján.

8. 2020. december 02. napon a Társaság a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény 55. §-ában foglaltaknak megfelelően tájékoztatja tisztelt befektetőit az alábbiakról:

2020. november 30. napján a Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság (a Kibocsátó 100%-os tulajdonú leányvállalata) 200.000.000,- forint keret összegű kölcsönszerződést kötött az OTP Bank Nyrt.-vel. A szerződés megkötésére a Magyar Nemzeti Bank Növekedési Hitelprogram Hajrá keretében került sor.

A kölcsön célja: forgóeszköz finanszírozás.

A rendelkezésre tartási időszak 2023. június 30. napjáig tart.

A kölcsön összege meghaladja a 2020.06.30. napján irányadó konszolidált saját tőke 25%-t.

9. 2020. december 09. napon a Társaság az alábbiakról tájékoztatta Tisztelt Befektetőit:

A Magyar Nemzeti Bank H-KE-III-640/2020. számú határozatával a Kibocsátó tőzsdére bevezetni kívánt 281.184.352 darab, HU0000170170 ISIN azonosítójú, „A” sorozatú törzsrészevényeinek bevezetéséhez készített tájékoztató jóváhagyását megtagadta és az engedélyezési eljárást megszüntette.

A Kibocsátó továbbra is elkötelezett a részvények tőzsdéi bevezetése iránt, ezért késedelem nélkül számba veszi a lehetőségeit, intézkedik a fennálló helyzet mihamarabbi rendezése és a részvények bevezetése érdekében.

10. 2020. december 15. napon a Társaság közzétette, hogy 2020. december 14 napján a Kibocsátó és leányvállalatai (a Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság és a Delta Software Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság) 1.000.000.000,- forint keret összegű kölcsönszerződést kötöttek az OTP Bank Nyrt.-vel. A kölcsön célja: készlet és vevőfinanszírozás A rendelkezésre tartási időszak 2022. június 30. napjáig tart. A jelen tájékoztatóban bemutatott keretösszeg részét képezi a 2020. szeptember 14. napján közzétett¹ 250.000.000 forint keret összegű garancia hitelszerződés, így az új forrás 750.000.000 forint összegű keret. A Kibocsátó a szerződés aláírásával megnyíló keretösszeget nagy értékű projektek finanszírozására kívánja felhasználni.

A kölcsön összege meghaladja a 2020.06.30. napján irányadó saját tőke 25%-t.

11. 2020. december 22. napon A tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény 55. §-ában foglaltaknak megfelelően tájékoztatta tisztelt befektetőit az alábbiakról:

2020. december 22. napján a Kibocsátó 100%-os tulajdonban levő leányvállalata a Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság 500.000.000,- forint összegű rülirozó kölcsönszerződést kötött a Takarékbank Zrt.-vel.

A kölcsön célja: általános vállalati szükségletek finanszírozása

A rendelkezésre tartási időszak 2021. november 15. napjáig tart.

A Kibocsátó a szerződés aláírásával megnyíló rulírozó kölcsönt a 2020. június 15. napján közzétett¹ stratégiában meghatározott célokra kívánja felhasználni.

A kölcsön összege meghaladja a 2020.06.30. napján irányadó saját tőke 25%-t.

¹ https://deltatechnologies.hu/wp-content/uploads/2020/06/20200615_Strat%C3%A9giai-terv-%C3%B3v%C3%A1hagy%C3%A1sa.pdf

12. 2021. január 04. - Rendkívüli tájékoztatás cégbírósi bejegyzésről

A Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.; a továbbiakban: „Társaság”) a Tpt. 55. § (1) bekezdése alapján ezúton közzéteszi az alábbiakat:

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2021. január 3. napján kelt, a Társaság jogi képviselője által 2021. január 4-én átvett Cg.01-09-335119/26. számú végzésével elrendelte a Delta Software Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság (1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70- 74.; adószáma: 26613231-2-41) - mint a Társaság leányvállalata - tekintetében az alábbi változások cégjegyzébe történő bejegyzését: - változásokkal egységes szerkezetbe foglalt új létesítő okirat (módosulás tárgya: önálló cégjegyzési joggal rendelkezik az ügyvezetés által önálló cégjegyzési joggal felruházott munkavállaló); - Szűcs Norbert, mint „más munkavállaló” önálló cégjegyzési joga.

13. 2021. január 05. - A Társaság a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően közzéteszi az alábbiakat:

Társaságunknak megküldött és a mai napon kézhez vett tájékoztatás alapján Berki Ferenc – a Delta Technologies Nyrt. Felügyelőbizottságának tagja – kizárólagos tulajdonában lévő BF Vagyonkezelő Zrt. 4.300.000 darab Delta Technologies törzsrészvényt idegenített el, szerződésben vállalt kötelezettsége teljesítéseként, a közzétételben részletezettek szerint.

14. 2021. január 26. A Társaság a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően közzéteszi az alábbiakat:

A Kibocsátó ezúton tájékoztatja a nyilvánosságot, hogy Dr. Füzi Viktor úr 2021. január 31-i hatállyal lemondott a Kibocsátó Felügyelőbizottságában és Audit Bizottságában betöltött tagságáról.

Az Igazgatóság a lemondást tudomásul vette, egyúttal ezúton is megköszöni Dr. Füzi Viktor eddigi munkáját és további sikereket kíván szakmai pályafutásához.

15. 2021. január 27. - A Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.; a továbbiakban: „Társaság”) a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően ezúton értesíti a Tisztelt Befektetőket, hogy a Társaság 100%-os tulajdonában álló leányvállalata, a Delta Software Technologies Kft., mint vevő a 2021. január 27. napon üzletrész-adásvételi szerződést kötött a TMTN Factory Kft. 100 százalékos tulajdonrészé megvásárlása tárgyában. A TMTN Factory Kft. kompetenciái különböző, az Ipar 4.0-hoz kapcsolódó technológiák köré csoportosulnak, beleértve a szenzorikát, robotikát, robotvezérlést, PLC (programozható logikai vezérlő) megoldásokat, valamint az automatizációt, de a vállalat szakterületei közé tartozik a programozás, valamint gépek építése is. Az akvizíció szervesen illeszkedik a Társaság üzleti stratégiájába, amely szerint erősíteni kívánja pozícióit az Ipar 4.0 területén.

16. 2021. február 09. - Rendkívüli tájékoztatás változások cégbírósági bejegyzéséről! A Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.; a továbbiakban: „Nyrt.”) a Tpt. 55. § (1) bekezdése alapján ezúton közzéteszi az alábbiakat:

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a 2021. február 8. napján kelt és a Társaság eljáró jogi képviselője által 2021. február 9. napján átvett Cg. 01-09-355439/14 számú végzésével elrendelte a Delta Software Technologies Kft. 100%-os tulajdonában álló TMTN Factory Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) tekintetében az alábbi változások cégjegyzékbe történő bejegyzését:

- a Delta Software Technologies Kft., mint egyedüli tulajdonos (alapító) adatai 2021. január 28-i hatállyal bejegyzésre kerültek, ezzel együtt Pongrácz Bálint egyedüli tulajdonos (alapító) adatai törlésre kerültek;

- a Társaság új cégneve Delta Automation Korlátolt Felelősségű Társaság (rövid név Delta Automation Kft.); - a Társaság új székhelye: 1134 Budapest, Róbert K. krt. 70-74., a Társaság új telephelye: 1044 Budapest, Ezred u. 2.; - a cégjegyzés a korábbi önálló helyett két cégjegyzésre jogosult személy együttes aláírásával valósulhat meg a jövőben; ezzel összefüggésben bejegyzésre került Szűcs Norbert munkavállaló cégjegyzési joga;

- új elektronikus kézbesítési cím: info@delta.hu;

- a Társaság új Alapítói Okiratának kelte 2021. február 3.;

17. 2021. március 05. - Rendkívüli tájékoztatás a Társaság felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagjaival kapcsolatban.

A Társaság felügyelőbizottságának tagja, és egyben audit bizottságának tagja, Berki Ferenc bejelentette, hogy egyéb megbízatásai miatt lemond a Kibocsátónál betöltött felügyelőbizottsági és audit bizottsági tagságáról, azzal, hogy a lemondása a veszélyhelyzet során a személy- és vagyonegyesítő szervezetek működésére vonatkozó eltérő rendelkezések újbóli bevezetéséről szóló 502/2020. (XI. 16.) Kormányrendelet 9. § (9) bekezdése szerinti időpontban vagy amennyiben a Kibocsátó ügyvezetése – a Kormányrendelet 9. § (2) bekezdése alapján közgyűlési hatáskörben eljárva – korábbi időpontban gondoskodik új felügyelőbizottsági és audit bizottsági tag választásáról, akkor a választás és annak elfogadása időpontjában válik hatályossá.

Az igazgatóság a Társaság nevében megköszöni Berki Ferenc úrnak az eddigi munkáját, és a szakmai pályafutásához további sikereket kíván. Tekintettel arra, hogy a Kibocsátó felügyelőbizottságának, illetve audit bizottságának legalább három tagból kell állnia, a Kibocsátó igazgatósága új felügyelőbizottsági és audit bizottsági tag megválasztása érdekében soron kívül intézkedik a Kibocsátó rendkívüli közgyűlésének összehívása iránt, azzal, hogy az 502/2020. (XI. 16.) Kormányrendelet 9. § (2) bekezdése alapján a közgyűlés napirendjén szereplő kérdésekben az igazgatóság fog dönteni.

18. A Társaság 2021. március 05. napon közzétette a rendkívüli közgyűlés meghívóját. A Közgyűlés napirendjén szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztések, a Közgyűlés elé terjesztendő dokumentumok és a határozati javaslatok, továbbá az összehívás időpontjában meglévő részvények számára és a szavazati jogok arányára vonatkozó összesített adatok legkésőbb 2021. március 18. napjától elérhetők a Társaság közzétételi helyein, azaz a Társaság honlapján (www.deltatechnologies.hu), a Budapesti Értéktőzsde Zrt. honlapján (www.bet.hu), valamint az MNB által üzemeltetett információtárolási rendszeren (www.kozzetetelek.mnb.hu).

19. A Társaság 2021. március 05. nappal rendkívüli tájékoztatás keretében közzétette a Rendkívüli közgyűléssel kapcsolatos információkat, és rendkívüli közgyűlésre készített előterjesztést. Az előterjesztés és közgyűléshez kapcsolódó információk elérhetők a Társaság közzétételi helyein, azaz a Társaság honlapján (www.deltatechnologies.hu; https://deltatechnologies.hu/wp-content/uploads/2021/03/Delta_RKGY_20210326-eloterj_hat_javaslat_HU.pdf), a Budapesti Értéktőzsde Zrt. honlapján (www.bet.hu), valamint az MNB által üzemeltetett információtárolási rendszeren (www.kozzetetelek.mnb.hu).

20. A Társaság a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően 2021. március 05. nappal értesítette a tisztelt befektetőket, hogy a Magyar Nemzeti Bank (MNB) által 2020. március 17-én meghozott, H-PJ-III-B16/2020. számú határozat megsemmisítésének céljából a Társaság által indított perben¹ a Fővárosi Törvényszék meghozta döntését, melyet a Társaság 2021. március 05. napon vett kézhez. A döntés értelmében a Fővárosi Törvényszék a Társaság kérelmét elutasította. A Társaság 2020. június 9-én jogkövető magatartásáról tanúságot téve megfizette az MNB határozatában szereplő bírságösszeget².

A Társaság vezetése vizsgálja az ítélettel szembeni jogorvoslati lehetőségeket; amennyiben fellebbezés mellett dönt, tájékoztatni fogja a tisztelt Befektetőket.

¹ <https://kozzetetelek.mnb.hu/kozzetetelek?viewid=K144178/2020>

² <https://kozzetetelek.mnb.hu/kozzetetelek?viewid=K224040/2020>

21. A Társaság a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően 2021. március 05. napon közzététel útján értesítette a tisztelt befektetőket az alábbiakról.

A Társaság leányvállalataként működő Delta Systems Kft. elállt az általa korábban elnyert GINOP-1-2-1-15-2015-00791¹ azonosítószámú támogatási szerződésétől. Az elállást Magyarország Pénzügyminisztériuma, mint Irányító Hatóság 2021. március 4-én kelt nyilatkozatával tudomásul vette azzal, hogy a Delta Systems Kft-t további visszafizetési kötelezettség már nem terheli, azonban nem egészen tízmillió forint nagyságrendű ügyleti kamatfizetési kötelezettségnek kell eleget tennie arra az időszakra tekintettel, amelyben a Delta Systems Kft. részére kifizetett pályázati összeg a leányvállalat rendelkezésére állt.

¹ <https://www.delta.hu/ginop-1-2-1-15-2015-00791/>

22. A Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.; a továbbiakban: „Társaság”) a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően 2021. március 10. napon közzétette az alábbiakat:

Társaságunknak megküldött és a mai napon kézhez vett tájékoztatás alapján Neuman Péter közvetett módon (a tranzakciót megelőzően a GlobTerm Kft. tulajdonában álló Friends of Alberich Kft. által birtokolt) 20.148.610 db Delta törzsrészvényt értékesített. Ezzel a tranzakcióval a Kibocsátóban lévő (közvetlen és közvetett) befolyása az 5%-os küszöbérték alá esett.

Szintén a mai napon kézhez vett tájékoztatás alapján Berki Ferenc 10.074.305 db Delta Technologies törzsrészvényt szerzett. (közvetett módon a Friends of Alberich Kft-n keresztül, mely 50%-ban a BF Vagyonkezelő Zrt. tulajdonába került a tranzakciót követően).

A tranzakciót követően Berki Ferenc felügyelőbizottsági tag részvényállománya (közvetlenül, valamint közvetetten a BFINGATLAN Kft-n, a BF Vagyonkezelő Zrt-n, a Friends of Alberich Kft-n, valamint az Expert Inkaszó Kft-n keresztül) 76.037.846,- db, amely a szavazati jogok 19,85%-át testesíti meg, opciók figyelembevételével nélkül. Berki Ferenc ezen kívül 50.000.000 darab Delta Technologies Nyrt. törzsrészvényre vonatkozó opciós joggal rendelkezik (teljes egészében közvetetten, a Deltagroup Holding Zrt-n keresztül). Az opciós jogok gyakorlása esetén – amennyiben a Berki Ferenc által birtokolt törzsrészvények száma nem változik – a Kibocsátóban közvetlenül, valamint közvetetten birtokolt szavazati jogot biztosító részvények és szavazati jog aránya Berki Ferenc esetében 126.037.846 darabra emelkedne, amely a szavazati jogok 32,91%-át testesítené meg.

Társaságunk szintén a mai napon vette kézhez Dr. Dóczy Tamás tájékoztatását, miszerint 10.074.305 db Delta Technologies törzsrészvényt szerzett (közvetett módon a Friends of Alberich Kft-n keresztül). Ezzel Dr. Dóczy Tamás a szavazatok 2,63%-át birtokolja. Berki Ferenc és dr. Dóczy Tamás bejelentette továbbá, hogy a Tpt. 5. § (1) bekezdés 100. pontja szerint összehangoltan eljáró személyeknek minősülnek. Együttesen (közvetlen és közvetett módon) 86.112.151 db Delta Technologies Nyrt. törzsrészvényt, a szavazati jogok 22,48%-át birtokolják (opciók nélkül), amely az opciós jogok gyakorlása esetén 136.112.151 db-ra, illetve 35,54%-ra emelkedne.

23. 2021.03.16. napon a Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.; a továbbiakban: „Kibocsátó”) a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:272. § (3) b) pontjában, a személy- és vagyonegyesítő szervezetek működésére vonatkozó eltérő rendelkezések újbóli bevezetéséről szóló 502/2020. (XI. 16.) Korm. rendelet 9. § (2) bekezdésében, a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően közzéteszi, hogy a Kibocsátó Felügyelőbizottsága a 2021. március 26. napjára összehívott rendkívüli közgyűlésre vonatkozó, közzétett előterjesztéseket és határozati javaslatokat áttekintette és megvizsgálta, azokkal teljes mértékben egyetértett. A tárgyban a Kibocsátó Felügyelőbizottsága az alábbi határozatot fogadta el:

„A Delta Technologies Nyrt. Felügyelőbizottságának 2021. március 10. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán meghozott 1/2021. (03. 16.) számú FB határozata:

A Felügyelőbizottság megvizsgálta az Igazgatóság 2021. március 26-i rendkívüli közgyűlésre készített előterjesztéseit, és az azokban foglaltakkal egyetértve támogatja az Igazgatóság javaslatát a közgyűlési határozatoknak az előkészített határozattervezetekkel összhangban történő elfogadására.

Budapest, 2021. március 16.

24. A Társaság 2021. március 26. napon a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény 55. §-ában foglaltaknak megfelelően közzétette, a Társaság igazgatósága – az 502/2020. (XI. 16.) Kormányrendelet 9. § (2) bekezdése alapján – közgyűlési hatáskörben eljárva a 2021. március 26-i ülésén meghozott Igazgatósági határozatokat.

A közgyűlési hatáskörben meghozott igazgatósági határozatok elérhetők a Társaság közzétételi helyein, azaz a Társaság honlapján (<https://deltatechnologies.hu/kozgyulesek/>), a Budapesti Értéktőzsde Zrt. honlapján (www.bet.hu), valamint az MNB által üzemeltetett információtárolási rendszeren (www.kozzetetelek.mnb.hu).

V.3. JÖVŐKÉP 2.

A Társaság üzleti tevékenységének alakulásában az utóbbi években bekövetkezett legfontosabb esemény a Tranzakció, amelynek keretében Delta Systems Kft. 100% százalékbán a Társaság tulajdonába került.

A 2020.07.01-2020.12.31. közötti időszakában jelentős fókuszot kapott a Delta Systems tranzakció zárása és a folyamatban lévő peres, felügyeleti és egyéb eljárások lezárása.

V.4. A DELTA SYSTEMS KFT. TRANZAKCIÓ

A Tranzakció keretében a Delta Systems Kft. 100 százalékbán a Kibocsátó tulajdonába került, a Delta Csoport holding cége, a Deltagroup Holding Zrt. pedig a Kibocsátó fő részvényesévé vált.

A Delta Systems Kft. vételára 28,6 milliárd forint volt, amelyből 2,35 milliárd forint pénzben – illetve annak megfelelő értékű értékpapírban – került teljesítésre. A pénzbeli kötelezettség teljesítése érdekében a Kibocsátó részvényesi kölcsönszerződést kötött a GlobTerm Kft.-vel, amelyben a GlobTerm Kft. kötelezettséget vállalt arra, hogy a 2,35 milliárd forint összegű finanszírozást határidőben a Kibocsátó rendelkezésére bocsátja.

A fennmaradó 26,25 milliárd forint vételarat a Kibocsátó akként teljesítette, hogy az arra vonatkozó követelését a Deltagroup Holding Zrt. nem pénzbeli hozzájárulásként a Kibocsátó rendelkezésére bocsátotta. Az apport ellenértékeként, tőkeemelés keretében 125 millió darab, egyenként 210 forint kibocsátási értékű, „A” sorozatú tőzsrészvény került kibocsátásra a Deltagroup Holding Zrt. részére.

A Kibocsátó Közgyűlésének határozatában foglalt felhatalmazása alapján a Kibocsátó Igazgatósága döntött a Kibocsátó alaptőkéjének új részvények forgalomba hozatalával történő felemeléséről 125.000.000 darab, egyenként 0,78,- Ft névértékű, és 210,- Ft kibocsátási értékű dematerializált tőzsrészvény kibocsátásával, annak érdekében, hogy a Delta Systems Kft. 100 %-os üzletrészének megvásárlása ellenértékeként fennálló 28.600.000.000,- Ft vételár-követelésből a 2.350.000.000,- Ft pénzbeli teljesítést követően fennmaradt 26.250.000.000,- Ft vételarat a Kibocsátó ezen részvények tulajdonba adásával teljesítse a Deltagroup Holding Zrt. részére. A Kibocsátó alaptőkéje 201.240.000,- Ft összegről 298.740.000,- Ft összegre került felemelésre.

A Kibocsátó Könyvvizsgálója a Kibocsátó IFRS-ek szerint összeállított 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának ismételt könyvvizsgálata keretében arra a következtetésre jutott, hogy a Kibocsátó fenti megközelítését nem tudta megfelelően alátámasztani, ezért a tranzakció fordított akvizícióként kezelését nem fogadta el.

V.5.A KIBOCSÁTÁSI TÁJÉKOZTATÓ ENGEDÉLYEZTETÉSE, -AZ ELJÁRÁS ELINDÍTÁSA,- FOLYTATÁSA, - MEGSZÜNTETÉSE, AZ ENGEDÉLYEZÉSI ELJÁRÁS ÚJ ELJÁRÁS KERETÉBEN TÖRTÉNŐ ELINDÍTÁSA

V.5.1 AZ ENGEDÉLYEZTETÉSI ELJÁRÁS ELINDÍTÁSA:

2019. december 18. napján a Kibocsátó tájékoztató jóváhagyása iránti kérelmet terjesztett elő az MNB-hez. A tájékoztató jóváhagyása iránti kérelem a 2019 májusában elhatározott korábbi tőkeemelés keretében kibocsátott 156.184.352 darab, egyenként 0,78,- Ft névértékű és kibocsátási értékű, HU0000170170 ISIN azonosítójú, dematerializált módon előállított, „A” sorozatú tőzsrészvény BÉT által működtetett szabályozott piacra történő bevezetéséhez készült, majd a Engedélyezési Eljárás során a Tőkeemelés keretében kibocsátott 125.000.000 darab egyenként 0,78 Ft névértékű és 210,- Ft kibocsátási értékű, HU0000170170 ISIN azonosítójú, dematerializált módon előállított, „A” sorozatú tőzsrészvény BÉT által működtetett szabályozott piacra történő bevezetésének igényével is kiegészült.

V.5.2 AZ ENGEDÉLYEZTETÉSI ELJÁRÁS FOLYTATÁSA:

Az MNB a célvizsgálatot 2020. március 17. napján zárta le, melyre tekintettel a 2020. március 17. napján kiadmányozott végzésében a tájékoztató engedélyezésére irányuló eljárás felfüggesztésének megszüntetéséről és az eljárás folytatásáról döntött, egyidejűleg hiánypótlásra hívta fel a Kibocsátót.

A Kibocsátó 2020. április 8. napján benyújtott, majd 2020. április 9. napján kiegészített beadványában az engedélyezési eljárás szünetelését kezdeményezte. Az MNB 2020. április 18. napján kelt végzésével az engedélyezési eljárás szüneteléséről döntött. A Kibocsátó 2020. június 16. napján kérelmezte az engedélyezési eljárás folytatását, egyúttal benyújtotta hiánypótlását. Az MNB a Kibocsátót 2020. június 30. és 2020. augusztus 13. napján hiánypótlásra hívta fel, majd 2020. augusztus 29. napján a tényállás értékeléséhez – tekintettel a célvizsgálat megállapításaira, illetve arra, hogy a Kibocsátó az Eredeti Szakértőt a vételár meghatározását követően bízta meg az indikatív vállalatértékelés számításával - szakértő kirendelése mellett döntött.

Az MNB által kirendelt szakértő szerint az Eredeti Szakértő által készített indikatív vállalatértékelés nem tekinthető a Nemzetközi Értékelési Standardok („IVS”) szerint kellően megalapozottnak a vállalatértékelés konklúziójára és céljára vonatkozóan, és az abban megállapított értéksáv nem ad valós képet a 2019. december 11-i vállalatértékekre és a saját tőke értékekre, tekintettel a speciális feltételezések alkalmazására, a felhasznált információkkal szembeni korlátozások mértékére, a Delta Systems Kft. menedzsmentje által szolgáltatott információkra való túlzott mértékű támaszkodásra és az azokkal kapcsolatos, szükséges mélységű kritikai elemzések hiányára, következésképpen a vállalatértékelés nem támasztja alá egy független értébecsléstől elvárható mértékben és az IVS-ekben meghatározott, kellően megalapozott módon a Delta Systems Kft. 28,6 mrd Ft-os vételárát.

Az MNB a Kibocsátó hiánypótlási határidő meghosszabbítása iránti kérelmének 2020. szeptember 14. napján részben helyt adott a határidő 2020. szeptember 23. napjáig történő meghosszabbításával, majd 2020. szeptember 17. napján az Eredeti Szakértőt a tényállás tisztázására vonatkozó nyilatkozat-tételre hívta fel. A Kibocsátó a hiánypótlást 2020. szeptember 23. napján teljesítette, majd beadványát 2020. október 2. és október 9. napján kiegészítette. Az MNB a kirendelt szakértő szakvéleményét 2020. október 14. napján vette kézhez.

A Kibocsátónak az MNB 2020. október 27. napján kelt, tényállás tisztázására irányuló felhívására 2020. november 23-án tett nyilatkozata szerint az Eredeti Szakértő indikatív vállalatértékelése a befektetői érték meghatározásra irányult „speciális feltételezések mentén készült, hiszen nem csak olyan jövőbeli elképzeléseket vesz figyelembe, amiket egy piaci érték definíciónak megfelelő harmadik, racionális fél is elfogad (azaz gyakorlatilag bármely racionális befektető), hanem egy konkrét befektető, azaz a Kibocsátó által elfogadottakat” (investment value vagy befektetői érték).

V.5.3 AZ ENGEDÉLYEZTETÉSI ELJÁRÁS MEGSZÜNTETÉSE:

Az MNB 2020. december 8. napján kelt határozatában a Társaság által előterjesztett „A” sorozatú törzsrészesvények BÉT által működtetett szabályozott piacra történő bevezetéséhez készített tájékoztató jóváhagyását megtagadta, az Engedélyezési Eljárást megszüntette.

Az MNB a tájékoztató jóváhagyását összetett érvrendszer alapján tagadta meg. Az MNB az elutasítás során központi elemnek tekintette, hogy a követelés apportja során nem csupán magát a követelést, hanem a mögöttes gazdasági eseményt, annak tárgyát és értékét, jelen esetben az adásvétel tárgyát képező gazdasági társaság értékét is vizsgálni szükséges. Amint ezt az elutasító határozatban az MNB részletesen kifejti:

[...] a vagyonelem közvetlen apportja helyett a vagyontárgy adásvétele útján keletkező vételárkövetelés apportálása több olyan garanciális elem érvényesíthetőségét kérdőjelezi meg, amely a hitelezők, illetve befektetők érdekeinek védelmét hivatott szolgálni.” [...] „A Kibocsátó apport idején alkalmazott megközelítése szerint a követelés apportja lehetőséget nyújt az apport tárgyról készülő könyvvizsgálói vagy szakértői jelentésben a követelés mögött álló tényleges vagyonelem – jelen esetben üzletrész – független értékelésének elhagyására. Ezen szemlélet azzal járna, hogy csupán a követelés kötelezett általi elismerése megalapozná a pozitív könyvvizsgálói vagy szakértői jelentés kiadását.

Az MKVK (Magyar Könyvvizsgálói Kamara) szakértője által adott vélemény e kibocsátói megközelítés határozott cáfolatául szolgál. Hangsúlyozandó azonban, hogy a vélemény alapjául a Ptk. – hatálybalépése óta változatlan – rendelkezéseiből közvetlenül adódó, befektető- és hitelezővédelmi célzatú és általános érvényű alapelvek állnak, amely alapelvek ismeretének hiányára a Kibocsátó az idézett vélemény ismeretének hiányában sem hivatkozhat. Magától értetődő ugyanis, hogy a Ptk. az apport valós értékének a meghatározása körében tartalmi megközelítésben várja el az apportérték

kimutatását, amely követelmény egy, a Tranzakció keretében alkalmazott „közvetett” apport esetében – a Ptk. nem a jogalkotói szándékot érvényre juttató, téves értelmezése mellett – kiüresedne. A Ptk. vonatkozó rendelkezéseinek a józan észnek és a közjónak megfelelő, erkölcsös és gazdaságos jogalkotói célt feltételező, jóhiszemű értelmezése mellett a követelésapporttal összefüggő könyvvizsgálói értékelés tehát nem korlátozódhat a követelés „nem vitatott” voltánára a vizsgálatára.

Az MNB határozott álláspontja szerint ilyen esetekben tehát szükségszerűen meg kell határozni a követelés piaci értékét, melynek keretében szükséges vizsgálni a mögöttes gazdasági eseményt, annak tárgyát és értékét, a konkrét esetben tehát az adásvétel tárgyát képező társasági részesedés értékét.

Az MNB álláspontja szerint a Ptk. 3:251. § (1) bekezdése szerinti könyvvizsgálói jelentés az Eredeti Szakértő által készített indikatív vállalatértékelésben foglalt két módszertan szerint számszerűsített értékek által meghatározott, a könyvvizsgálói jelentésben „piaci érték”-ként hivatkozott értéksávon alapul, azonban az MNB által kirendelt szakértő megállapítása szerint az Eredeti Szakértő által készített indikatív vállalatértékelés nem alapozza meg megfelelően a Delta Systems Kft. 28,6 mrd Ft-os „piaci értékét” az előzőekben ismertetett indokok miatt.

Az MNB szerint ezt támasztja alá a Kibocsátó azon nyilatkozata is, mely szerint az Eredeti Szakértő által készített vállalatértékelés a befektetői érték meghatározásra irányult „speciális feltételezések mentén készült, hiszen nem csak olyan jövőbeli elképzeléseket vesz figyelembe, amiket egy piaci érték definíciónak megfelelő harmadik, racionális fél is elfogad (azaz gyakorlatilag bármely racionális befektető, hanem egy konkrét befektető, azaz a Kibocsátó által elfogadottakat” (investment value vagy befektetői érték). A fentiekre tekintettel az MNB megállapította, hogy a kibocsátott részvények számával összefüggésben súlyos hiányosságként került feltárássra, hogy a Ptk. 3:251. § (1) bekezdés szerinti könyvvizsgálói jelentés hiányos, illetve megalapozatlan információkon alapul.

Az MNB álláspontja szerint a Tőkeemeléssel, illetve a Delta Systems Kft. valós értékével kapcsolatos állítások megalapozottságát és megbízhatóságát alapjaiban kérdőjelezi meg: (i) a vételár külső szakértő igénybevétele nélkül történő megállapítása, (ii) az MNB által kirendelt szakértőnek az Eredeti Szakértő indikatív vállalatértékelésével kapcsolatos megállapításai, (iii) a Kibocsátónak a számviteli elszámolásaival és a Ptk. 3:251. § (1) bekezdése szerinti könyvvizsgálói jelentés tartalmával ellentétes nyilatkozatai, valamint (iv) a Delta Systems Kft. utólagos leértékelése. A fentiek alapján az MNB megítélése szerint „a Tájékoztatóban a Tőkeemelés²-vel kapcsolatban bemutatott információk ellentmondásosak és – a Tőkeemelés² nagyságrendjére is tekintettel – nem elegendőek ahhoz, hogy a befektetők megalapozottan felmérhessék a Kibocsátó Apport által rendelkezésre álló eszközeit és forrásait, pénzügyi helyzetét, illetve kilátásait.”

V.5.4 AZ ENGEDÉLYEZTETÉSI ELJÁRÁS ÚJ ELJÁRÁS KERETÉBEN TÖRTÉNŐ ELINDÍTÁSA:

A Társaság alaptőkéje 383.000.000 db, egyenként 0,78,- Ft névértékű névre szóló, dematerializált, „A” sorozatú tőzsrészcvényből áll. Ebből a Kibocsátó 101.815.648 db HU0000151956 ISIN azonosítójú tőzsrészcvénye a BÉT szabályozott piacára már bevezetésre került, míg 281.184.352 db HU00000170170 ISIN azonosítójú, az „A” sorozatú tőzsrészcvennyel azonos sorozatba tartozó részvény esetében a szabályozott piacra történő bevezetéshez szükséges felügyeleti engedélyezési eljárás (új eljárás keretében) elindítására a Kibocsátó a tömörített fél éves jelentés készítés időszakában is folytatta az előkészületeket. A társaság továbbra is elkötelezett a kibocsátási tájékoztató mielőbbi benyújtása, és ezáltal a részvények szabályozott piacra történő bevezetése iránt.

V.6. FELÜGYELETI ÉS PERES ELJÁRÁSOK

i) GINOP-1-2-1-15-2015-00791 pályázat

A GINOP-1-2-1-15-2015-00791 azonosítószámú, „A Delta Systems Kft. termelési kapacitásainak bővítése” című projekttel kapcsolatosan a Pénzügyminisztérium Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Államtitkárság által szabálytalansági eljárás került lefolytatásra. Ezen projekt vonatkozásában 439.342.000,- Ft támogatás folyósítására került sor a Delta Systems Kft. részére. Az eljárás szabálytalanság megállapításával és 59.100.000 Ft támogatás visszakövetelésével zárult. Ezen visszakövetelt összeget a Kibocsátó leányvállalata, a Delta Systems Kft. 2019. decemberben maradéktalanul visszafizette.

Emellett, a NAV Észak-alföldi Bűnügyi Igazgatósága Kiemelt Ügyek Vizsgálati Osztálya előtt költségvetési csalás gyanújával büntető eljárás volt folyamatban, melynek során a nyomozóhatóság vélelmezte a támogatási összeg szabálytalan felhasználását 439.342.000,- Ft értékben és 2019. november 6. napján 1.318.026.000 forint (a vélelmezett kár háromszorosának) erejéig zár alá vételt rendelt el. A Delta Systems Kft., mint eljárás alá vont jogi személy haladéktalanul visszafizette a vélelmezett vagyoni hátrány teljes összegét, amire tekintettel a NAV Észak-alföldi Bűnügyi Igazgatósága megszüntette a zár alá vonást.

A Társaság 2020. október 21. napján tette közzé¹, hogy a GINOP-1-2-1-15-2015-00791 pályázattal összefüggő büntetőeljárás során a bíróság a Delta Systems Kft. felelősségét nem állapította meg, a Delta Systems Kft.-vel szemben pénzbírság kiszabására vonatkozó ügyészségi indítványt elutasította. Az ügyészség a Delta Systems Kft.-re vonatkozó rendelkezés ellen nem jelentett be fellebbezést, ezzel a döntés 2020. október 20. napján jogerőssé vált.

A Társaság 2021. március 5. napján tette közzé², hogy leányvállalataként működő Delta Systems Kft. elállt az általa korábban elnyert GINOP-1-2-1-15-2015-00791³ azonosítószámú „A Delta Systems Kft. termelési kapacitásainak bővítése” című projekt támogatási szerződésétől. Az elállást Magyarország Pénzügyminisztériuma, mint Irányító Hatóság 2021. március 4-én kelt nyilatkozatával tudomásul vette azzal, hogy a Delta Systems Kft-t további visszafizetési kötelezettség már nem terheli, azonban nem egészen tízmillió forint nagyságrendű ügyleti kamatfizetési kötelezettségnek kell eleget tennie arra az időszakra tekintettel, amelyben a Delta Systems Kft. részére kifizetett pályázati összeg a leányvállalat rendelkezésére állt. A Delta Systems Kft. 2021. március 9-én az ügyleti kamatfizetési kötelezettségét is teljesítette.

¹ <https://kozvetetelek.mnb.hu/kozvetetelek?viewid=K464081/2020>

² <https://kozvetetelek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=627204&did=K105926/2021>

³ <https://www.delta.hu/ginop-1-2-1-15-2015-00791/>

ii) Felügyeleti eljárások

A Kibocsátó 2020. április 20-án pert indított a Fővárosi Törvényszék előtt az MNB 2020. március 17. napján kiadmányozott H-PJ-III-B-16/2020. számú határozatának megsemmisítése érdekében.

A Kibocsátó a Tpt. 55. §-ában és a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 4. mellékletében foglaltaknak megfelelően 2021. március 05. napon értesítette a tisztelt befektetőket, hogy a Magyar Nemzeti Bank (MNB) által 2020. március 17-én meghozott, H-PJ-III-B16/2020. számú határozat megsemmisítésének céljából a Társaság által indított perben¹ a Fővárosi Törvényszék meghozta döntését, melyet a Társaság a 2021. március 05. napon vett kézhez. A döntés értelmében a Fővárosi Törvényszék a Társaság kérelmét elutasította.

A Társaság 2020. június 9-én jogkövető magatartásáról tanúságot téve megfizette az MNB határozatában szereplő bírságösszeget². A Társaság vezetése vizsgálja az ítélettel szembeni jogorvoslati lehetőségeket; amennyiben fellebbezés mellett dönt, tájékoztatni fogja a tisztelt Befektetőket.

¹ <https://kozvetetelek.mnb.hu/kozvetetelek?viewid=K144178/2020>

² <https://kozvetetelek.mnb.hu/kozvetetelek?viewid=K224040/2020>

iii) Tőzsdei Egyéni Befektetők Érdekvédelmi Szövetsége (TEBÉSZ) eljárások

A TEBÉSZ 2019. szeptember 11. napján kelt kérelmével törvényességi felügyeleti eljárást, 2019. október 25. napján és 2020. május 28. napján kelt keresetleveleivel pedig perket indított a Társaság ellen.

A Felek 2020. október 1. napján egyezségeket kötöttek, mely alapján még az adott napon a TEBÉSZ az eljáró bírósághoz intézett beadványában visszavonta összes általa indított eljárást.

iv) Végrehajtások

A Társaság legutolsó éves beszámolójában közzétett adatok alapján a Társasággal szemben 5 darab végrehajtási eljárás volt folyamatban, amiből 2021. március 25 napig 4 darab összesen 3.082.373 Ft. végrehajtási költség megfizetését követően lezárult, a cégkivonatról törlésre került.

A Társaság folyamatosan eljár és eljár annak érdekében, hogy a még a Tranzakciót megelőzően keletkezett végrehajtási eljárások háttérét feltárja és eljárjon azok rendezése, cégjegyzékből való törlése érdekében. Ennek alapján, a tömörített féléves jelentés készítésének napján (2021. március 30.) 1 darab végrehajtási eljárás szerepel a cégkivonatban, melyekről az alábbiak állapíthatók meg:

2. Csigirinszkij Gleb végrehajtást kérő (33/4. bejegyzés):

A végrehajtó által küldött kimutatás alapján a teljes a tartozás végrehajtási költségekkel együtt 2.349.164 Ft. A társaság dokumentum benyújtásával igazolta a végrehajtó felé, hogy a követelés 2014-ben megszűnt. Ez alapján a végrehajtó megkereste a végrehajtást kérőt és kérte, hogy a követelés megszűnéséről nyilatkozzon és fizesse be a végrehajtási költséget.

A végrehajtást kérő a végrehajtási költséget befizette, azonban nem nyilatkozott a követelés megszűnéséről (úgy vehette, hogy a költség megfizetése ezt is jelenti, azonban ez a végrehajtónak nem elég). Ezért a végrehajtó ismét megkeresi, hogy röviden nyilatkozzon a követelés megszűnéséről is. A Társaság számolhat a rövid határidőn belüli megszűnéssel. A Társaság a végrehajtó felé költségek megfizetésével nem tartozik.

V.7. AKVIZÍCIÓ

A Társaság az elfogadott Stratégiájának megfelelően, a vállalati célok teljesítésének érdekében folyamatosan vizsgálja az akvizíciós lehetőségeket. A féléves jelentés időszakában, és a jelentéskészítés napjáig tartó időszakban a Társaság akvizíciót közvetlenül nem hajtott végre.

Ugyanakkor a Társaság 100%-os tulajdonában lévő Delta Software Technologies Kft. a konszolidált tömörített féléves jelentés fordulónapját követően, a tömörített féléves jelentés készítés 2021. március 30. határnapja közötti időszakban 2021. január 27. napon üzletrész-adásvételi szerződést kötött a TMTN Factory Kft., új nevén Delta Automation Kft. 100 százalékos tulajdonrésze megvásárlása tárgyában. (Üzleti jelentés 2.5.7.; V.2. 16 pontjában részletezve)

V.8. MRP SZERVEZET ALAPÍTÁSA

2020.03.24-én a Társaság MRP szervezetet alapított. Mivel a Kibocsátó alapvető célja, hogy előmozdítsa a gazdasági teljesítményének jövőbeli javulását, és mivel a fenti célok elérésében kiemelkedő szerepe van a 100%-os tulajdonában álló Delta Systems Kft.-nek és munkavállalóinak, továbbá mivel a Kibocsátó alapvető érdeke ennél fogva a munkavállalói lojalitásának és tulajdonosi szemléletének erősítése, ezért 2020. március 24-én a Delta Technologies Nyrt. igazgatósága Munkavállalói Résztulajdonosi Program (MRP) megalapításáról, valamint a kapcsolódó Javadalmazási Politikák elfogadásáról határozott.

Az MRP szervezet neve: Delta Technologies Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet (rövidített elnevezés: Delta Technologies MRP Szervezet). A Delta Technologies MRP Szervezetét (MRP Szervezet) a Kibocsátó, mint Alapító pénzbeli vagyoni hozzájárulással hozta létre oly módon, hogy a pénzbeli vagyoni hozzájárulással közvetlenül a munkavállalók szereznek tagi részesedést az MRP Szervezetben. Az MRP Szervezet a pénzbeli vagyoni hozzájárulást a Társaság részvényeinek megszerzésére használja fel, majd a Javadalmazási Politikák lejártakor az adott Javadalmazási Politika keretében megszerzett részvényeket pénzre váltja át, és az ebből származó összeget fizeti ki a Munkavállalók részére.

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

A Delta Technologies MRP Szervezetnek a Delta Systems Kft. 34 Munkavállalója lett tagja. A jóváhagyott 4 db Javadalmazási Politika elindításához az Alapító vagyoni hozzájárulást teljesített mérlegfordulónapot követően, aminek összege 422.627.906 forint. A jóváhagyott Javadalmazási Politikák keretében – a javadalmazási feltételek teljesítése esetén – a következő időpontokban kerülhet sor kifizetésre: 2022. július, 2023. január, 2023 július, 2024. január.

A Fővárosi Törvényszék a 2020. május 12. napján kelt 77.Pk.60.207/2020/2 számú végzésével 01-05-0000156 számon nyilvántartásba vette a Delta Technologies MRP Szervezetet. A végzés 2020. május 28- án vált jogerőssé.

V.9. FINANSZÍROZÁS

A Tranzakció zárását követően Delta Technologies Nyrt. csoportszintű finanszírozási kereteinek felépítése megtörtént.

2020. június 30. napján a Társaság és leányvállalatai (a Delta Systems Kft. és az E.M. PRIME HOLDING Kft.) 400.000.000,- forint keret összegű folyószámla hitelszerződést kötöttek az OTP Bank Nyrt.-vel. A rendelkezésre tartási időszak és a kölcsön futamideje 2021. május 15. napjáig tart.

2020. szeptember 14 napján a Társaság és leányvállalatai (a Delta Systems Kft. és a Delta Software Technologies Kft.) 250.000.000,- forint keret összegű garancia hitelkeretszerződést kötöttek az OTP Bank Nyrt.-vel. A hitelkeret célja: egyedi garanciák nyújtása. A rendelkezésre tartási időszak 2021. május 15. napjáig tart. A Hitelkeret terhére egyedi garanciák igénybevételére 2021. május 15. napjáig – a rendelkezésre tartási időszak lejáratáig – van lehetőség. A Hitelkeret terhére legfeljebb 5 év futamidejű egyedi garanciák bocsáthatók ki.

2020. november 30. napján a Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság (a Társaság 100%-os tulajdonú leányvállalata) 200.000.000,- forint keret összegű kölcsönszerződést kötött az OTP Bank Nyrt.-vel. A szerződés megkötésére a Magyar Nemzeti Bank Növekedési Hitelprogram Hajrá keretében került sor.

A kölcsön célja: forgóeszköz finanszírozás.

A rendelkezésre tartási időszak 2023. június 30. napjáig tart.

A kölcsön összege meghaladja a 2020.06.30. napján irányadó konszolidált saját tőke 25%-t.

2020. december 15. napon a Társaság közzétette, hogy 2020. december 14 napján a Kibocsátó és leányvállalatai (a Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság és a Delta Software Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság) 1.000.000.000,- forint keret összegű kölcsönszerződést kötöttek az OTP Bank Nyrt.-vel. A kölcsön célja: készlet és vevőfinanszírozás A rendelkezésre tartási időszak 2022. június 30. napjáig tart. A jelen tájékoztatóban bemutatott keretösszeg részét képezi a 2020. szeptember 14. napján közzétettl 250.000.000 forint keret összegű garancia hitelszerződés, így az új forrás 750.000.000 forint összegű keret.

A Kibocsátó a szerződés aláírásával megnyíló keretösszeget nagy értékű projektek finanszírozására kívánja felhasználni. A kölcsön összege meghaladja a 2020.06.30. napján irányadó saját tőke 25%-t.

2020. december 22. napján a Társaság 100%-os tulajdonban levő leányvállalata a Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság 500.000.000,- forint összegű rülirozó kölcsönszerződést kötött a Takarékbank Zrt.-vel.

A kölcsön célja: általános vállalati szükségletek finanszírozása

A rendelkezésre tartási időszak 2021. november 15. napjáig tart.

A Kibocsátó a szerződés aláírásával megnyíló rülirozó kölcsönt a 2020. június 15. napján közzétett stratégiában meghatározott célokra kívánja felhasználni.

A kölcsön összege meghaladja a 2020.06.30. napján irányadó saját tőke 25%-t.

VI. A FÉLÉVES BESZÁMOLÓ IDŐSZAKÁBAN ELÉRT EREDMÉNYEK ÉS KILÁTÁSOK

A Társaság legutolsó üzleti évének forduló napjára befejeződtek a Delta Systems Kft. akvizíciójával kapcsolatos elszámolási és átszervezési feladatok.

A társaság első, az átszervezést követő a tényleges gazdasági aktivitást tükröző üzleti periódusa a jelen féléves beszámoló által felölelt, 2020. július 01. naptól, 2020.12.31. napig tartó időszak.

A Társaság összevont (konszolidált) tömörített féléves jelentésében az újramegállapított csoportszintű bevétel, az egyéb bevételekkel együtt (7.716.619,- + 11.098,-) = összesen 7.727.717,- Eft volt, ami 7.727.481,- Eft-tal haladta meg a Társaság 2019.07.01. – 2019.12.31. közötti időszak bevételét.

A csoportszintű bevétel elsődlegesen a Társaság Leányvállalatai sikeres integrációjának az eredménye. A Társaság felhívja a figyelmet arra, hogy a Leányvállalatok az üzleti tevékenységük során a 2.5.2. pontban részletezett szezonalitással szembesülnek, így az üzleti év első felében, - mely egybe esik a naptári év második félévével, - nagyobb üzleti aktivitás, nagyobb árbevétellel párosul, mint ami az üzleti év második felében várható.

A működési költségek újramegállapított értéke az árbevétel növekedéssel arányban 7.693.666,- Eft-ot tettek ki, ami 7.471.521,- Eft-tal magasabb az egy évvel ezelőtti azonos időszak 222.145,- Eft működési költségénél.

A Társaság működési eredménye az újramegállapított számokat figyelembe véve 22.953,- Eft, ami az előző időszak -221.931,- Eft működési veszteséghez képest 244.884,- Eft javulás.

A féléves jelentés időszakában a Társaság adózás előtti eredménye -31.939,- Eft az adózott eredménye -80.951,- Eft volt, az egyévvél ezelőtti időszakban az adózás előtti eredmény -226.068,- Eft, az adózott eredmény pedig -226.070,- Eft volt.

A féléves jelentés időszakra vetítve az egy részvényre jutó eredmény (EPS) -0,21 Ft. Az összehasonlítás alapjául szolgáló előző időszakban az egyrészvényre jutó eredmény (EPS) -0,88, Ft volt.

VII. A TELJESÍTMÉNY MÉRÉSÉNEK MENNYISÉGI ÉS MINŐSÉGI MUTATÓI, ILLETVE JELZŐI

Az alábbi táblázatok a vezetőség által jelentősnek ítélt változások szöveges és számszaki részletezéseit tartalmazza a 2020.07.01-2020.12.31 időszakban.

1. Egyéb befektetett eszközök

	<u>2020. december 31.</u>	<u>2020. június 30.</u>
Lízingbe adott eszközökből származó éven túli követelés	16.843	26.167
MRP munkavállalói részvényprogramhoz kapcsolódó éven túli követelés	286.495	
Összesen	<u>303.338</u>	<u>26.167</u>

Az egyéb befektetett eszközök között új tételként a munkavállalói részvényprogramhoz kapcsolódóan 286.495,- e Ft került kimutatásra.

2. Vevőkövetelések

	<u>2020. december 31.</u>	<u>2020. június 30.</u>
	ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!	ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!
Vevőkövetelések	2.621.006	1.892.563
Vevőkövetelések értékvesztése	(70.932)	(70.932)
Összesen	<u>2.550.074</u>	<u>1.821.631</u>

Az értékvesztés egyenlege a következőképpen változott:

Záró értékvesztés 2020. június 30.	70.932
Értékvesztés feloldása	
Értékvesztés képzése	
Záró értékvesztés 2020. december 31.	<u>70.932</u>

A vevő követelések jelentős emelkedése összefüggésben áll a Társaságnál tapasztalható szezonalitással. Az államigazgatási ügyfelek jellemzően a naptári év utolsó negyedévére ütemezik beszerzéseiket.

3. Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek

	<u>2020. december 31.</u>	<u>2020. június 30.</u>
Pénztárak	2.041	506
Bankszámla	663.686	42.982
Összesen	<u>665.727</u>	<u>43.488</u>

A pénzeszközök jelentős növekedése az év végi időszakra eső jelentős forgalomnövekedés következménye.

4. Egyéb rövid lejáratú követelések és időbeli elhatárolások

	<u>2020. december 31.</u> ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!	<u>2020. június 30.</u> ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!
Cash Pool miatti követelés		0
Adott biztosíték, kaució	67.813	9.300
Adóhatósággal szemben fennálló követelés	383.761	383.820
Adott előlegek	21.123	27.505
Egyéb követelések	11.327	43.550
Aktív időbeli elhatárolások	11.779	-
Rövid lejáratú lízingkövetelések	17.729	29.316
Maloba Tanácsadó és Szolgáltató Kft. váltó		70.000
Váltó Értékvesztés		(70.000)
Összesen	<u>513.532</u>	<u>493.491</u>

A váltóval kapcsolatosan 2020.11.02-én megállapodás született, amely megállapodás alapján a Delta Technologies könyveiből a váltó követelés és értékvesztés kivezetésre került.

5. Jegyzett tőke és tőketartalék

A Társaság konszolidált saját tőkéje a Delta Systems Kft felvásárlásához kapcsolódó fordított akvizíció hatósági megítélésének változása okán, a gazdasági esemény elszámolási módjának változtatása miatt megváltozott, mely változások a 2.3 és a VIII.4. pontokban kerülnek bemutatásra.

6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

	2020. december 31.	2020. június 30.
Deltagroup Holding Zrt.	2.350.000	2.350.000
Elhatárolt kamat		
Kamatfizetési kötelezettség	35.347	35.021
Összesen	2.385.347	2.385.021

A hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős részét továbbra is a Deltagroup Holding felé fennálló kötelezettségek teszik ki, ezen felül az éven túli lízing kötelezettség került a kimutatásba.

7. Hosszú lejáratú céltartalékok

	2020. december 31.	2020. június 30.
Működési kockázatra céltartalék képzés	278.346	200.387
Céltartalék bírságokra	63.473	253.833
Garanciális céltartalék	43.194	53.915
Céltartalék bankgaranciára	11.971	16.044
Összesen	396.984	524.179

8. Lízingkötelezettségek

	2020. december 31.	2020. június 30.
Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek	46.644	91.846
Összesen	46.644	91.846

9. Szállítói kötelezettségek

	2020. december 31. ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!	2020. június 30. ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!
Szállítói kötelezettségek	3.186.429	1.493.283
Összesen	3.186.429	1.493.283

A szállítói kötelezettség ilyen mértékű növekedéséhez hozzájárult az év utolsó negyedére jellemző erősebb szezonálisitás.

10. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök

	<u>2020. december 31.</u>	<u>2020. június 30.</u>
	0	
Park Teniszkлуб Zrt.	0	11.979
	0	
Összesen	<u>0</u>	<u>11.979</u>

A 2020.06.30-án a Társaság könyveiben szereplő Park Tenisz Klub felé fennálló kötelezettség jelen féléves jelentéshez kapcsolódó időszakban rendezésre került.

11. Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások

	<u>2020. december 31.</u>	<u>2020. június 30.</u>
	ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!	ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	17.276	13.985
Állami támogatások elhatárolása		0
Adókötelezettségek	112.077	-77
Vevőktől kapott előlegek	45.216	7.693
Passzív időbeli elhatárolások	69.136	58.849
Árbevétel elhatárolás	36.079	40.500
Egyéb kötelezettségek	8.174	25.190
Összesen	<u>287.958</u>	<u>146.640</u>

A passzív időbeli elhatárolások a Systems Kft halasztott bevétel elhatárolásának megjelenése és az adókötelezettségek megnövekedett összege miatt emelkedett ilyen mértékben.

12. Tényleges társasági adó kötelezettségek

	<u>2020. december 31.</u>	<u>2020. június 30.</u>
Jövedelemadó követelések	47.787	787
Jövedelemadó kötelezettségek	7.665	48.579

13. Értékesítés nettó árbevétele

	2020. július 01.- 2020. december 31. ÚJRAEGÁLLAPÍTOTT!	2019. július 01.- 2019. december 31.
Áruértékesítés árbevétele	5.586.966	
Szerviz szolgáltatás bevétele	608.991	
Szoftver fejlesztés bevétele	544.198	
Egyéb árbevétel	976.464	
Összesen	7.716.619	

A 2019.07.01-12.31 közötti időszakra vonatkozóan nem áll rendelkezésre összehasonlítható adat. A bázis időszakban a Delta Systems Kft. nem tartozott a Delta Technologies Nyrt leányvállalati közé. A Delta Technologies Nyrt a hivatkozott időszak alatt nem végzett olyan tevékenységet, amelyből árbevételt ért volna el.

14. Közvetlen ráfordítások

	2020. július 01.- 2020. december 31. ÚJRAEGÁLLAPÍTOTT!	2019. július 01.- 2019. december 31.
Eladott áruk beszerzési értéke	2.564.825	
Alvállalkozói díjak	2.211.810	
Közvetített szolgáltatás	360.919	
Egyéb ráfordítások	77.959	
Hátrányos szerződés	15.193	
Anyagfelhasználás	1.897.460	
Anyag jellegű ráfordítás		27.217
Összesen	7.128.166	27.217

A közvetlen ráfordítások nagymértékű növekedése összefüggésben van az árbevételnél jelzett okokkal.

15. Személyi jellegű ráfordítások

	2020. július 01.- 2020. december 31.	2019. július 01.- 2019. december 31.
Béreköltség	141.243	97
Egyéb személyi jellegű juttatások	1.747	
Járulékok	25.251	19
MRP programhoz kapcsolódó juttatás	136.133	
Összesen	304.374	116

16. Egyéb ráfordítások

	2020. július 01.- 2020. december 31.	2019. július 01.- 2019. december 31.
Alapítványi támogatás	3.626	
Gépjárműadó, cégautó adó, környezetvédelmi termékdíj	2.761	
Utólag adott engedmény	3.117	
Késedelmi pótlékok, kamatok	222	
MNB Bírság		124.800
Váltó értékvesztése		70.000
Egyéb ráfordítások	8.573	12
Összesen	18.299	194.812

17. Pénzügyi bevételek

	2020. július 01.- 2020. december 31.	2019. július 01.- 2019. december 31.
Árfolyamnyereség	20.418	0
Kapott kamat	647	
Összesen	21.065	0

18. Pénzügyi ráfordítások

	2020. július 01.- 2020. december 31.	2019. július 01.- 2019. december 31.
Kölcsön kamat (Delta Group Holding, Park Teniszkлуб)	35.525	4.137
Fizetett kamat	1.330	
Lízing kamat	1.148	
Árfolyamvesztés	37.954	
Összesen	75.957	4.137

19. Jövedelemadók

A Csoport 2021. december 31-én 862.955 e Ft tovább vihető veszteségelhatárolással rendelkezik.

A jövedelemadóhoz kapcsolódó ráfordítások a következőkből tevődnek össze:

	2020. július 01.- 2020. december 31. ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!	2019. július 01.- 2019. december 31.
Társasági adó	49.012	2
Iparűzési adó, innovációs járulék		
Halasztott adó		
Összesen	49.012	2

VIII. A 2020.12.31-I FORDULÓNAPRA VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA VONATKOZÓ FÉLÉVES JELENTÉS HIBÁINAK JAVÍTÁSA
VIII.1. ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG – ESZKÖZÖK
Adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

	2020.12.31. <u>eredetileg közzétett</u>	Módosítás	2020.12.31. <u>ÚJRAMEGÁLLAPÍTOTT!</u>
ESZKÖZÖK			
Éven túli eszközök			
Immateriális javak	86.160	(85.852)	308
Ingatlanok, Gépek és berendezések	944.526	(164.648)	779.878
Használati jog eszköz	13.738		13.738
Goodwill	-	5.884.508	5.884.508
Részesedések	-		-
Halasztott adó követelések	2.607		-
Egyéb befektetett eszközök	303.338	(2.607)	303.338
Éven túli eszközök összesen	1.350.369	5.631.401	6.981.770
Forgóeszközök			
Készletek	168.848		168.848
Vevőkövetelések	2.393.074	157.000	2.550.074
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	665.727		665.727
Egyéb pénzügyi eszközök	-		-
Egyéb rövid lejáratú követelések és aktív időbeli elhatárolások	554.900	(41.368)	513.532
Jövedelemadó követelések	47.787		47.787
Forgóeszközök összesen	3.830.336	115.632	3.945.968
Eszközök összesen	5.180.705	5.747.033	10.927.738

VIII.2. ÖSSZE VONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG – FORRÁSOK

IX. Adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve	2020.12.31. eredetileg közzétett	Módosítás	2020.12.31. ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!
FORRÁSOK			
Saját tőke			
Jegyzett tőke	298.740		298.740
Tőketartalék	-	14.592.462	14.592.462
Saját részvények	-		-
Eredménytartalék	(1.873.077)	(8.422.971)	(10.296.048)
Tárgy évi eredmény	-	(80.951)	(80.951)
Saját tőke összesen:	(1.547.337)	6.061.540	4.514.203
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.385.347		2.385.347
Hosszú lejáratú céltartalékok	396.984		396.984
Halasztott adó kötelezettségek		25.631	25.631
Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek	46.644		46.644
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	2.828.975	25.631	2.854.606
Rövid lejáratú kötelezettségek			
Szállítói kötelezettségek	3.264.629	(78.200)	3.186.429
Rövid lejáratú céltartalékok	-		-
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	1.300		1.300
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	647.098	(288.939)	358.159
Rövid lejáratú lízingkötelezettségek	5.375	1	5.376
Jövedelemadó kötelezettségek	7.665		7.665
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	3.926.067	(367.139)	3.558.929
Kötelezettségek és saját tőke összesen	5.180.705	5.747.033	10.927.738

VIII.3. ÖSSZE VONT (KONSZOLIDÁLT) ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS

Adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

	2020.07.01.- 2020.12.31. eredetileg közzétett	Módosítás	2020.07.01.- 2020.12.31. ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!
Értékesítés nettó árbevétele	8.196.092	(495.629)	7.700.463
Egyéb működési bevétel	6.919	9.237	16.156
Bevételek összesen	8.203.011	(486.392)	7.716.619
Közvetlen ráfordítások	7.354.440	(226.274)	7.128.166
Általános és igazgatási ráfordítások	273.759	(19.834)	253.925
Személyi jellegű ráfordítások	304.374		304.374
Egyéb bevételek	(11.098)		(11.098)
Egyéb ráfordítások	18.299		18.299
Működési költségek	7.939.774	(246.108)	7.693.666
Működési eredmény (EBIT)	263.237	(240.284)	22.953
Pénzügyi bevételek	21.065		21.065
Pénzügyi ráfordítások	(75.957)		(75.957)
Adózás előtti eredmény	208.345	(240.284)	(31.939)
Jövedelemadók	(76.135)	27.123	(49.012)
Adózott eredmény	132.210	(213.161)	(80.951)
Egyéb átfogó jövedelem			
Teljes átfogó jövedelem	132.210	(213.161)	(80.951)
Egy részvényre jutó eredmény (Ft)			
Alap	0,35	(0,56)	(0,21)
Hígított	0,35	(0,56)	(0,21)

VIII.4. ÖSSZE VONT (KONSZOLIDÁLT) ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS

Adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Anyavállalatra jutó saját tőke összesen	Nem ellenőrzésre jogosító részesedés	Saját tőke összesen
Egyenleg 2018. december 31-én	79.416	9.739.962	(9.785.087)	34.291	-	34.291
Tőkeemelés kötelezettség elengedésével	121.824			121.824		121.824
Teljes átfogó jövedelem			(55.036)	(55.036)		(55.036)
Egyenleg 2019. június 30-án	201.240	9.739.962	(9.840.123)	101.079	-	101.079
Teljes átfogó jövedelem			(226.070)	(226.070)		(226.070)
Egyenleg 2019. 12. 31-én Eredetileg közzétett!	201.240	9.739.962	(10.066.193)	(124.991)		(124.991)
Hibajavítás ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!			(27.591)	(27.591)		(27.591)
Egyenleg 2019. december 31-én ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!	201.240	9.739.962	(10.093.784)	(152.582)	-	(152.582)
Tőkeemelés ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!!	97.500	4.852.500		4.950.000	-	4.950.000
Teljes átfogó jövedelem ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!			(202.264)	(202.264)		(202.264)
Egyenleg 2020. június 30-án	298.740	14.592.462	(10.296.048)	4.595.154	-	4.595.154
Teljes átfogó jövedelem ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!			(80.951)	(80.951)		(80.951)
Egyenleg 2020. december 31-én ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!	298.740	14.592.462	(10.376.999)	4.514.203	-	4.514.203

VIII.5. ÖSSZE VONT (KONSZOLIDÁLT) CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Konszolidált Cash Flow kimutatás	2020.07.01- 2020.12.31. Eredetileg közzétett!	Módosított	2020.07.01- 2020.12.31. ÚJRA MEGÁLLAPÍTOTT!
Működési tevékenységből származó cash flow			
Adózás előtti eredmény	208.345	(240.284)	(31.939)
Korrekciók:			
Kamatelhatárolás	31.291	4.056	35.347
Értékcsökkenés		(68.860)	(68.860)
Elszámolt értékvesztés és visszaírás			
Céltartalék képzése	(127.195)		(127.195)
Működő tőke változásai			
Vevő és egyéb követelések és elhatárolások változása	(832.250)	286.000	(546.250)
Készletek változása	30.227		30.227
Szállítók változása	1.763.345	(35.141)	1.728.204
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások változása	79.290	97.171	176.461
Fizetett nyereségadó	(76.135)	(51.691)	(127.826)
Működési tevékenységből származó nettó cash flow	1.076.918	(8.749)	1.068.169
Befektetési tevékenységből származó cash flow			
Gépek és berendezések és éven túli eszközök megszerzése	(165.693)	12.804	(152.889)
Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow	(165.693)	12.804	(152.889)
Finanszírozási tevékenységből származó cash flow			
Banki hitel felvétel/(visszafizetés)	(288.986)	(4.055)	(293.041)
Tőkeemelés			
Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow	(288.986)	(4.055)	(293.041)
Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása	622.239		622.239
Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege	43.488		43.488
Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege	665.727		665.727

IX. NYILATKOZATOK A VEZETŐSÉGI (ÜZLETI) JELENTÉSHEZ

A Tpt. 57. § (1) bekezdésének megfelelően kijelentjük, hogy a szabályozott információk nyilvánosságra hozatalának elmaradásával, illetve félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért a Kibocsátó felel.

A jelentésben szereplő változásokon felül a tulajdonosi szerkezettel, a részvényekhez fűződő jogokkal, a Társaság alkalmazottaival és szervezetével kapcsolatos egyéb lényeges változások - legjobb tudomásunk szerint - nem következtek be, illetve az időközben bekövetkezett változásokról (tulajdonosi szerkezet, stb.) a Társaság külön tájékoztatásokat tett közzé. A beszámoló fordulónapja és lenti dátuma közötti időszak olyan lényeges és jelentős eseményeit, melyek hatással lehetnek a beszámolóra, a beszámoló vonatkozó részeiben részletesen bemutatjuk.

Kijelentjük, hogy a 2020. július 01. – 2020. december 31. időszakra vonatkozó féléves üzleti jelentés és beszámoló a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, nem hallgat el olyan tény, amely a Kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír. Kijelentjük továbbá, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján a legjobb tudásunk szerint elkészített, ezen jelentésben közzétett pénzügyi kimutatások valós és megbízható képet adnak a Társaság eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, valamint azt is, hogy a jelen üzleti jelentés megbízható képet ad a Kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket. Fokozottan felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen jelentésben foglaltak nem adnak teljes és biztos képet a Társaság tevékenységéről és a jövőben tervezett lépéseiről, sem a Társaság eredményeiről, terveiről, piacairól, a tevékenységet érintő kockázatokról és egyéb körülményekről.

A jelen jelentésben foglalt olyan kijelentések, amelyek nem múltbeli eseményekre vonatkoznak, ideértve különösen a „várhatóan”, „előreláthatólag”, „feltehetőleg” és ehhez hasonló kifejezéseket, valamint a feltételes és jövő idejű igealakokat, a jövőre vonatkozó kijelentéseknek tekintendők. Ezen kijelentések a jelenlegi terveken, becsléseken és előrejelzéseken alapulnak, tehát nem lenne helyes ezen kijelentésekre a kellő mértéket meghaladó módon támaszkodni. Az ilyen kijelentések ismert és nem ismert kockázatokat, bizonytalanságot és olyan tényezőket is jeleznek, amelyek következtében a Társaság tényleges eredménye vagy teljesítménye alapvetően eltérhet az ilyen jövőre vonatkozó kijelentésben foglalt, várható eredménytől vagy teljesítménytől. Ezen tényezők többek között a következők lehetnek: a COVID vírushelyzet alakulása, általános gazdasági és üzleti feltételek; a Társaság tartozásainak törlesztésére való képesség; a kulcs munkavállalók elvesztése; a piacainkra vonatkozó jogszabályi vagy egyéb szabályozási környezet változása; új vagy eltérő technológiák támasztotta versenyhelyzet; háború, terrorcselekmények vagy politikai instabilitás. A jövőre vonatkozó kijelentések azon időpontbeli állapoton alapulnak, amelyben ezen állítások elhangzanak; a Társaság nem vállal kötelezettséget arra nézve, hogy a kijelentések bármelyikét új információk vagy jövőbeli események alapján a továbbiakban nyilvánosan frissítse, módosítsa.

A Társaság jegyzett tőkéje 298.740.000 forint, amely 383.000.000 darab, egyenként 0,78 forint névértékű „A” sorozatú törzsrészvényből tevődik össze. Az „A” sorozatú törzsrészvények aránya a jegyzett tőkén belül 100 százalék, az azokhoz kapcsolódó mindenben azonos jogokat és kötelezettségeket a Társaság Alapszabálya tartalmazza. Ennek megfelelően a Társaság törzsrészvényei mindegyikéhez egy szavazat, a Társaság összes részvényéhez tehát mindösszesen 383.000.000 szavazat tartozik.

Az „A” sorozatú törzsrészvények átruházására vonatkozó korlátozásokat fent ismertettük. Az „A” sorozatú törzsrészvények tulajdonosainak 2021. december 31-i állapot szerinti bemutatását, ideértve az 5 százalék feletti tulajdonosokat is, I.4. pont tartalmazza

Az „A” sorozatú törzsrészvényeken felül különleges irányítási jogokat megtestesítő részvények nem kerültek kibocsátásra; a Társaságnál létrehozott MRP Szervezetre vonatkozó információt korábban ismertettük.

A Társaságnak nincs tudomása a részvényesek közötti bármely megállapodásról, amely a kibocsátott részesedések, illetve a szavazati jogok átruházásának korlátozását eredményezheti.

A Társaság vezető tisztségviselőinek kinevezéséhez és elmozdításához a közgyűlés egyszerű többséggel meghozott határozata, míg az Alapszabály módosításához a közgyűlés háromnegyedes (minősített) többséggel meghozott határozata szükséges.

A Társaság vezető tisztségviselőinek hatáskörét a Társaság Alapszabályának X-XII. fejezetei tartalmazzák. Az Igazgatóság ezen felül a 11/2017. (04. 18.) sz. közgyűlési határozat szerint 2017. április 18-tól számított öt évig jogosult alaptőke-emelést elhatározni és végrehajtani, amelynek legmagasabb összege névértéken egyetlen naptári évben sem haladhatja meg a megelőző év december 31-i alaptőke száz százalékát plusz 1.840.000.000,- Ft összeget. Az Igazgatóság az Alapszabály VI. fejezet 8. pontja szerinti, saját részvény vásárlására vonatkozó közgyűlési felhatalmazással rendelkezik jelenleg a 9/2019. (05. 28.) sz. közgyűlési határozat értelmében, amely jogával az Igazgatóság 2020. november 28-ig élhetett.

Nincs a Társaság részvételével kötött olyan megállapodás, amely egy nyilvános vételi ajánlatot követően a Társaság irányításában bekövetkezett változás miatt lépne hatályba, módosulna vagy szűnne meg.

Nincs a Társaság és vezető tisztségviselője, illetve munkavállalója között létrejött olyan megállapodás, amely kártalanítást írna elő arra az esetre, ha a vezető tisztségviselő lemondana vagy a munkavállaló felmondana, vagy ha a vezető tisztségviselő vagy a munkavállaló jogviszonyát jogellenesen megszüntetnék, vagy a jogviszony nyilvános vételi ajánlat miatt szűnne meg.

A jelen jelentésben szereplő, illetőleg megjelenített, védjegyjog alatt álló szöveges vagy képi megjelölések minden esetben a védjegyjogosult tulajdonát képezik. Azok bárminemű felhasználása kizárólag a vonatkozó védjegyjogosult engedélyével történhet.

Felelős Társaságirányítás

A Társaság rendelkezik a Ptk. 3:289. §-a alapján, valamint a Budapesti Értéktőzsde Zrt. ajánlásai alapján kidolgozott Felelős Társaságirányítási Jelentéssel és Nyilatkozattal.

A Társaság törekszik arra, hogy a társaságirányítási rendszere hatékony, átlátható működésű és eredményes legyen.

Annak érdekében, hogy a Társaság részvényesei meg tudjanak győződni arról, hogy a Társaság rendelkezik egy nyilvánosan működő részvénytársaságtól elvárható professzionalizmussal, felelősségtudattal és kiszámíthatósággal, a Társaság a társaságirányítási rendszerét folyamatosan a hazai és nemzetközi sztenderdek szerint alakítja, fejleszti, illetve rendszeresen felülvizsgálja.

A változtatásokat az éves rendes közgyűlés hagyja jóvá, és az éves rendes közgyűlés után a Társaság Felelős Társaságirányítási Nyilatkozatot tesz közzé.

A Felelős Társaságirányítási Jelentés és Nyilatkozat a Társaság közzétételi helyein a Társaság honlapján, www.deltatechnologies.hu, a www.bet.hu és www.kozzetetelek.hu honlapon tekinthető meg.

A Társaság 2020. július 01 – 2020. december 31. időszakra vonatkozó tömörített féléves jelentése teljes terjedelmében megtekinthető a jelentés közzétételének napjától a Társaság székhelyén (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.), továbbá a honlapján (www.deltatechnologies.hu), a BÉT honlapján a www.bet.hu cím alatt, valamint a www.kozzetetelek.mnb.hu oldalon.

Budapest, 2021. augusztus 18.



Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

képviseli: Bartfai Zsolt, Bodzasi Gergely
igazgatósági tagok

4 KIBOCSÁTÓI NYILATKOZAT ARRÁ VONATKOZÓAN, HOGY A FÉLÉVES KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓT KÖNYVVIZSGÁLÓ NEM VIZSGÁLTA

Nyilatkozat

Alulírott Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., nyilvántartja a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a 01-10-043483 cégjegyzékszám, adószám: 11404374-2-41, képviseli: Csontos Zoltán és Bártfai Zsolt igazgatósági tagok, továbbiakban: „Társaság”), mint szabályozott piacra bevezetett értékpapír kibocsátója a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet (továbbiakban: „Rendelet”) 2. sz melléklet 3.3.2. rendelkezésére tekintettel a következő

n y i l a t k o z a t o t

tesszük:

A Társaság úgy nyilatkozik, hogy a Társaság 2020.július 01. napjától 2021.június 30. napjáig tartó üzleti évének 2020. december 31. fordulónappal záródó I. féléves konszolidált beszámolóját – a hatályos jogszabályokra tekintettel – független könyvvizsgáló NEM vizsgálta.

Budapest, 2021. augusztus18.



Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

képviseli: Bártfai Zsolt, Bodzasi Gergely

igazgatósági tagok

5 KIBOCSÁTÓI NYILATKOZAT A FÉLÉVES KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓ ÉS A VEZETŐSÉGI JELENTÉS TARTALMÁRA VONATKOZÓAN

Nyilatkozat

Alulírott Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., nyilvántartja a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a 01-10-043483 cégjegyzékszámon, adószám: 11404374-2-41, képviseli: Csontos Zoltán és Bártfai Zsolt igazgatósági tagok, továbbiakban: „Társaság”), mint *szabályozott piacra bevezetett értékpapír kibocsátója* a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet (továbbiakban: „Rendelet”) 2. sz melléklet 3.4.1. illetve 3.4.2 rendelkezéseire tekintettel a következő

n y i l a t k o z a t o k a t

tesszük:

A Társaság úgy nyilatkozik, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján, a Társaság legjobb tudása szerint elkészített konszolidált féléves beszámoló valós és megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá a konszolidált vezetőségi jelentés megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertette a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Budapest, 2021. augusztus 18.



Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

képviseli: Bártfai Zsolt, Bodzási Gergely

igazgatósági tagok