

Delta Technologies Nyrt.

FÉLÉVES JELENTÉS



2022.07.01.

-

2022.12.31.



Megoldást szállítunk

A DELTA TECHNOLOGIES NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) TÖMÖRÍTETT FÉLÉVES JELENTÉSE

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

FORDULÓNAP

2022. DECEMBER 31.

AZ ÜZLETI ÉV

2022. JÚLIUS 01. NAPTÓL - 2023. JÚNIUS 30. NAPIG TART

A JELENTÉS KÉSZÍTÉSÉNEK IDŐPONTJA
2023. MÁRCIUS 31.

Tartalomjegyzék

1.	BEVEZETÉS - VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	5
2.	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK	10
2.1	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG	10
2.2	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS	11
2.3	SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS KIMUTATÁSA	12
2.2	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) CASH FLOW KIMUTATÁS	13
2.3	KIJELÖLT KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK	14
2.3.1	SZÁMVITELI POLITIKA	14
2.3.2	SZEZONALITÁS, CIKLIKUSSÁG	14
2.3.3	JELLEGÉNÉL, ÖSSZEGÉNÉL VAGY ELŐFORDULÁSUKNÁL FOGVA SZOKATLAN INFORMÁCIÓK	14
2.3.4	KORÁBBI PÉNZÜGYI ÉVEKBEN BEMUTATOTT ÖSSZEGEK BECSLÉSEIBEN BEMUTATOTT VÁLTOZÁSOK.....	14
2.3.5	HITEL- VAGY TULAJDONVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK KIBOCSÁTÁSÁHOZ, VISSZAVÁSÁRLÁSÁHOZ VAGY VISSZAFIZETÉSÉHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK.....	15
2.3.6	FIZETETT OSZTALÉKOK A TÖRZS- ÉS EGYÉB RÉSZVÉNYEKRE ELKÜLÖNÍTVE.....	15
2.3.7	JELENTŐS ESEMÉNYEK, AMIK AZ ÉVKÖZI IDŐSZAK VÉGÉT KÖVETŐEN TÖRTÉNTEK, ÉS NEM JELENNEK MEG AZ ÉVKÖZI IDŐSZAK PÉNZÜGYI KIMUTATÁSAIBAN	16
2.3.8	A FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEKBEN ÉS A FÜGGŐ KÖVETELÉSEKBEN A LEGUTOLSÓ ÉVES MÉRLEG FORDULÓNAPJA ÓTA BEKÖVETKEZETT VÁLTOZÁSOK.....	16
2.3.9	TRANZAKCIÓ KAPCSOLT FELEKKEL	16
2.3.10.	FORDULÓ NAPOT KÖVETŐ ESEMÉNYEK.....	16
2.3.10.	ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) PÉNZÜGYI JELENTÉSEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIJELÖLT KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK - NOTES.....	17
[1]	EGYÉB BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	17
[2]	VEVŐKÖVETELÉSEK	17
[3]	PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ-EGYENÉRTÉKESEK.....	17
[4]	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK ÉS IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18
[5]	JEGYZETT TŐKE ÉS TŐKETARTALÉK	19
[6]	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19
[7]	CÉLTARTALÉKOK	20
[8]	HOSSZÚ ÉS RÖVID LEJÁRATÚ LÍZINGKÖTELEZETTSÉGEK.....	20
[9]	SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉGEK	21
[10]	RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK	21



[11]	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK...	21
[12]	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE.....	22
[13]	KÖZVETLEN RÁFORDÍTÁSOK.....	22
[14]	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	22
[15]	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK.....	23
[16]	PÉNZÜGYI BEVÉTELEK.....	23
[17]	PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	23
[18]	JÖVEDELEMADÓ RÁFORDÍTÁS,.....	23
[19]	EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY (EPS)	24
[20]	SZEGMENS INFORMÁCIÓK	24
3	VEZETŐSÉGI (ÜZLETI) JELENTÉS.....	25
I.	BEVEZETÉS.....	25
I.1.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA.....	25
I.2.	A TÁRSASÁG KONSZOLIDÁLÁSBA BEVONT LEÁNYVÁLLALATAI.....	26
I.3.	FŐ RÉSZVÉNYESEK ÉS VEZETŐ TISZTVISELŐK TULAJDONI HÁNYADA	27
I.4.	VEZETŐ TESTÜLETEK	28
II.	A VÁLLALKOZÁS ÜZLETI KÖRNYEZETE.....	29
II.1.	A TÁRSASÁG INTÉZKEDÉSEI.....	30
III.	A VÁLLALKOZÁS CÉLJAI ÉS STRATÉGIÁJA.....	31
III.1.	JÖVŐKÉP 1.....	31
III.2.	SWOT ANALÍZIS, A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK FŐBB KOCKÁZATAI.....	31
III.3.	STRATÉGIAI CÉLOK ÉS A TÁRSASÁG KONSZOLIDÁLT ÁRBEVÉTELI CÉLJAI	32
III.4.	A TÁRSASÁG KONSZOLIDÁLT ÁRBEVÉTELI CÉLJAI	32
IV.	A VÁLLALKOZÁS FŐBB ERŐFORRÁSAI ÉS KOCKÁZATAI, AZ EZEKKEL KAPCSOLATOS VÁLTOZÁSOK ÉS BIZONYTALANSÁGOK.....	33
IV.1.	ERŐFORRÁSOK	33
IV.2.	KOCKÁZATOK, BIZONYTALANSÁGOK.....	33
V.	VÁLLALATI ESEMÉNYEK ÖSSZEFOGLALÓ.....	36
V.1.	VÁLLALATI ESEMÉNYEK (LISTA)	36
V.2.	VÁLLALATI ESEMÉNYEK ÉS A FÉLÉVES JELENTÉS IDŐSZAKÁBAN ELÉRT EREDMÉNYEK ÉS KILÁTÁSOK.....	40
V.2.1.	Delta Technologies Nyrt. részvények a BUMIX és a BUX Indexkosarakban.....	40
V.2.2.	MRP szervezet. Alapítói hozzájárulás.....	40
V.2.3.	Leányvállalatok nagyszámú keretmegállapodása,	41
V.2.4.	Peres ügyek, Felügyeleti- végrehajtási és egyéb hatósági eljárások,.....	41

V.2.5.	Akvíziók.....	42
V.2.5.	Finanszírozás.....	42
V.2.6.	Támogatás.....	42
VI.	A FÉLÉVES BESZÁMOLÓ IDŐSZAKÁBAN ELÉRT EREDMÉNYEK ÉS KILÁTÁSOK.....	43
VII.	A TELJESÍTMÉNY MÉRÉSÉNEK MENNYISÉGI ÉS MINŐSÉGI MUTATÓI, ILLETVE JELZŐI.....	44
VII.1.	VAGYONI HELYZET MUTATÓI.....	44
VII.2.	LIKVIDITÁSI HELYZET MUTATÓI.....	45
VII.3.	JÖVEDELMI HELYZET ELEMZÉSE.....	45
VII.4.	FŐBB PÉNZÜGYI MUTATÓSZÁMOK (RATING METRIKA).....	46
VIII.	NYILATKOZATOK A VEZETŐSÉGI (ÜZLETI) JELENTÉSHEZ.....	47
4	KIBOCSÁTÓI NYILATKOZAT ARRÁ VONATKOZÓAN, HOGY A FÉLÉVES KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓT KÖNYVVIZSGÁLÓ NEM VIZSGÁLTA.....	50
5	KIBOCSÁTÓI NYILATKOZAT A FÉLÉVES KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓ ÉS A VEZETŐSÉGI JELENTÉS TARTALMÁRA VONATKOZÓAN.....	51

1. BEVEZETÉS - VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ



CSONTOS ZOLTÁN
Delta Technologies Nyrt.
Igazgatóságának elnöke

A Delta Technologies Nyrt. több mint 30 éves rendszerintegrátor kompetenciákkal rendelkezik, melyet a mintegy 300 beszállítójának, valamint a világ legnagyobb informatikai társaságait is felölelő szakmai partneri körének köszönhet. A vállalat ma már közel 250 főt foglalkoztat, teljesen magyar tulajdonban lévő informatikai rendszerintegrátor. Tevékenységének fontos része az IT- és irodatechnikai eszközök kereskedelme, szervizelése és az outsourcing tevékenység.

A Társaság az **ipari innováció**, valamint **digitalizáció** területének kiemelkedő szereplője, mely ügyfelei számára mediátor szolgáltatásai révén nyújt **ipar 4.0**, a **robotizációs**, vagy a **szenzoros** szolgáltatásokat integráló megoldásokat a termelő vállalatok aktuális kihívásaira.

A vállalat a termelő szektor mellett a közlekedési, önkormányzati, az oktatási, valamint a védelmi ipar számára nyújt okosmegoldásokat, hálózatfejlesztési szolgáltatásokat.

A Delta Csoport fontos missziója, hogy a nagyvállalati digitalizációs gyakorlatot elvigye és personalizálja a kkv-knak is, az ő igényeikhez és lehetőségeikre szabva.

Az összehasonlítás alapjául szolgáló **előző üzleti év első félévét** még a COVID járvány, és a járványügyi intézkedések utáni gazdasági sokkhatás, valamint az orosz-ukrán konfliktus kitörése határozta meg, mely időszakban a Társaság konszolidált bevétele **6 380 459 ezer forint** volt -323 643 ezer forint veszteség mellett. A kockázatkezelési intézkedések és az IT piacon a kormányzat, a vállalatok, valamint a magánszektor irányából jelentkező növekvő kereslet hatására végül a Társaság az előző üzleti évet rekord szintű, 26 656 473 ezer forintos árbevétellel és 1 002 142 ezer forintos nettó profittal zárta.

A **2022. július 01. naptól - 2023. június 30. napig tartó üzleti év első félévében** az árbevétel az előző üzleti év azonos időszakára vonatkozó bevételeket **71,52%-kal** haladta meg és **10 933 601 ezer forint** volt. Az időszak adózás előtti eredménye **86 626 ezer forint**, ami az előző időszak -307 039 ezer forintos adózás előtti eredményéhez képest a féléves időszakra vetítve jelentős, mintegy 393,6 milliós pozitív változás. A jövedelemadó ráfordítás figyelembevételét követően **a Nettó eredmény 18 445 ezer forint**.

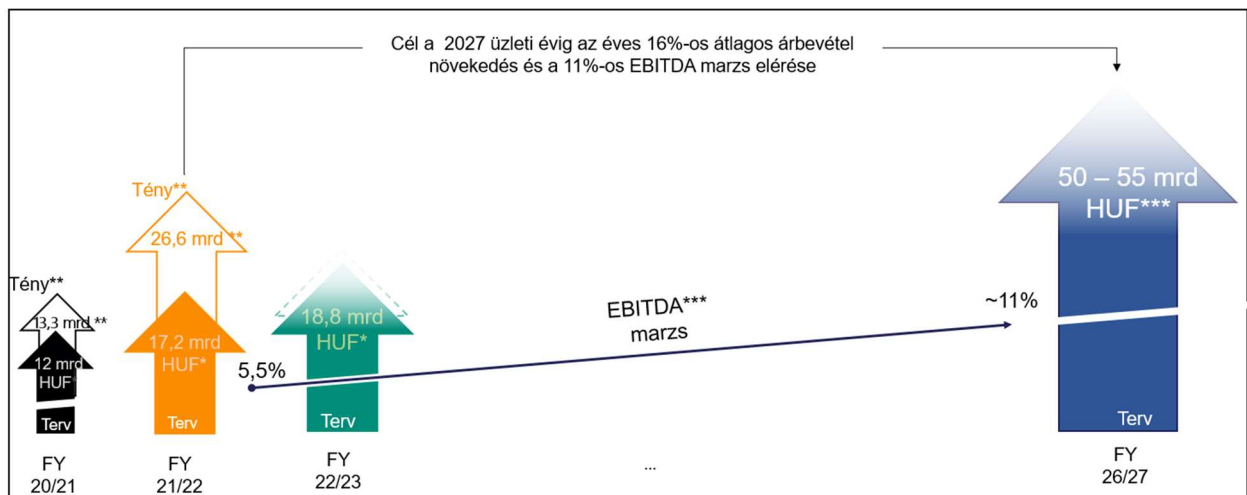
A Társaság félév során elért teljesítménye visszaigazolja a Delta Technologies Nyrt. stratégiáját, melynek részeként a projekt jellegű bevétek mellett a szolgáltatás nyújtásból eredő rendszeres bevételeknek köszönhetően a korábbi évektől eltérően már ezt az időszakot is, az időarányosan várható bevételi szintet meghaladó árbevétel valamint pozitív nettó eredmény jellemezte.

Ezekhez kapcsolódik az a célkitűzés is, hogy a Delta növelje a hozzáadott értéket az elvégzett rendszerintegrátori munkáknál. Ezeknek a céloknak a teljesíthetőségét egyrészt prominens nemzetközi partnerek hazai beszállítói képviselőitnek felállításával, valamint hazai fejlesztői vállalkozások akvizíciójával is támogatni kívánja. Utóbbi területen a társaság vezetése félszáz potenciális felvásárlási célpontot figyel folyamatosan.

Kilátások

A Delta Systems Kft. a Delta Technologies Nyrt. 100%-os Leányvállalataként eredményes résztvevője az **IT tartalmú közbeszerzési eljárásoknak**. A 2022. október 28. napon közzétett vezetői előrejelzésben¹ felsorolt keretmegállapodások összesített mintegy **1 800 mrd forintos keretösszege** a féléves jelentés időszakában számottevően nem változott. Az EU Helyreállítási és Ellenállóképességi Eszköz programja (RRF) részben a már megkötött keretszerződések, részben új a jövőben kiírásra kerülő közbeszerzési eljárás(ok) megvalósítására mintegy **5 824 millió EUR forrást biztosít**.

A teljes RRF forrás **29,8%-a**, azaz **1 737 millió EUR** vagyis cca. **680 mrd forint Digitalizációs cél hozzájárulás** amit 2027-ig lehet felhasználni². Így a kilátások ismeretében a közzétett stratégiában a rövid távú előrejelzések a fentiek okán nem kerülnek módosításra, a hivatkozott vezetői előrejelzésben a 2027 évre ismertett árbevételi (**50-55 mrd HUF**) és EBITDA (**~11%**) marzs célokat a Társaság javuló gazdasági környezetben elérhetőnek tartja.



* 2020. október 10.-i közzétételben szereplő tervszámok (<https://kozvetetelek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=610017&did=K429752/2020>)

** Tény adat: a társaság összevont, konszolidált bevétele a jelzett időszakban

*** A 2022. október 28-án közzétett vezetői előrejelzés <https://kozvetetelek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=717588&did=K467995/2022>

Annak ellenére, hogy a folyó üzleti év első félévét, és a beszámolási időszakot egyaránt az elhúzó orosz-ukrán konfliktus, az abból fakadó makrogazdasági és energiapiaci következmények, a visszafogott állami beruházások és az állami célkitűzések megvalósítása során tapasztalt forráshiány jellemezte, jellemzi az állami költségvetés működési sajátosságai alapján számítani lehet, arra, hogy **2027.-ig az előirányzott összegek elköltésre kerülnek**. A **Digitalizációs célokra** elköltendő összegek nagysága tehát ismert, azonban az előirányzott források megnyílásának időpontja és időbeli eloszlása rövidtávon bizonytalanságot hordoz magában.

A Társaság profit termelő képességére kihatással van a mindenkori költségvetésben az Állami Digitalizációs Törekvések megvalósítására, IT eszközök, licenck, softwerek beszerzésére fordítható összegek nagysága, a közbeszerzési eljárások során kiírt projektek megvalósításához elengedhetetlen hazai és EU-s források rendelkezésre állása. A közbeszerzési folyamatok sajátossága okán, üzleti folyamatainkra hatással van a költségszint jelentős növekedése, ami elsősorban a magas energia árak mellett az alaptervekenység működő tőke finanszírozási igényének többszörösére emelkedésében és bizonyos kockázatok felerősödése a már megkötött és teljesítés alatt lévő szerződések vonatkozásában kedvezőtlenül érinti. Az új eljárások során a verseny függvényében a Társaság a növekvő költségeit az eladási árakban érvényesítheti.

¹ <https://kozvetetelek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=717588&did=K467995/2022>

² <https://www.palyazat.gov.hu/download.php?objectId=1096519>

Rendelésállomány

A Társaság rendelésállománya az előző évek alapján megfelelőnek mondható, a nagyságrendje kellő fedezetet nyújt a Társaság működésére. A vezetőség a megrendelés állomány ismeretében a stratégiai tervben a 2022-2023 üzleti évre vonatkozóan nyilvánosságra hozott bevételi tervben szereplő 18,8 mrd forintos árbevételi szintnél magasabb, de az előző év kiugró árbevételi szintjét el nem érő bevételre számít. Tekintettel, hogy a kormányzati megrendelések forrás hiányában lelassultak, így több jelentős projekt megvalósítása szünetel, ezért számos állami projekt megvalósításával az üzleti év második felében már nem számolunk, ezen projektek nagyobb tömegben történő újra indulására a Társaság 2023-2024 üzleti évében számítunk.

A féléves jelentés és a jelentéskészítés időszakában született megállapodások összege és a keretmegállapodások keretösszege.

Sorsz.	Dátum	Közbeszerzési eljárás összege	Közbeszerzési eljárás típusa*	Közzététel linkje
1	2022.07.18	121 500 000 000	Keretmegállapodás	K310220/2022
2	2022.07.18	91 000 000 000	Keretmegállapodás	K310170/2022
3	2022.07.25	455 818 926	Megállapodás	K320815/2022
4	2022.08.08	637 878 098	Megállapodás	K341590/2022
5	2022.08.24	755 387 747	Megállapodás	K364407/2022
6	2022.08.30	143 600 000	Megállapodás	K376340/2022
7	2022.10.11	37 000 000 000	Keretmegállapodás	K437855/2022
8	2022.11.25	217 444 813	Megállapodás	K517120/2022
9	2023.01.09	6 370 000 000	Keretmegállapodás	K9960/2023
10	2023.02.13	892 317 678	Megállapodás	K67634/2023

A Társaság a 2022-2023 üzleti év első féléves időszakára vonatkozóan megvizsgálta a Központosított Közbeszerzési Keretmegállapodásokból származó bevételének arányát az időszak összes bevételére vetítve. Megállapításra került, hogy a **Központosított Közbeszerzési Keretmegállapodásokból származó bevételek az összes bevételnek, mintegy ~47%-át tették ki.** A fentiek alátámasztják, hogy a Társaság sikeresen reagált a környezeti kihívásokra, a Központosított Közbeszerzési eljárások forráshiányának ellenére megőrizte piaci pozícióját, és az ezen eljárásokon kívüli eső üzleti területről származó bevételeit növekvő pályára helyezte.

Egyszerűsödő cégstruktúra – cél a Prémium kategória

A féléves jelentéskészítés közzétételének időpontjában a Leányvállalatok Delta Systems Kft.-be történő beolvadása³ is befejeződik. Az egyszerűsödő cégstruktúra célja a transzparencia szélesítése, valamint a hatékony működés támogatása érdekében a szervezeti átalakítások során a szinergiák maximális kihasználása, a költséghatékonyság, emellett felgyorsítja a pénzügyi jelentések készítésének folyamatát, negyedévente történő publikálását. Fentiek lehetővé teszik, hogy a Társaság üzleti folyamatairól rendszeresen **ELEMZÉS készüljön**, elősegítve a Delta részvények BÉT Standard kategóriából - **BÉT Prémium kategóriába való átsorolását**, és az **alapkezelőkkel, mint intézményi befektetőkkel való rendszeres kommunikációt.**

Végrehajtásra került saját részvényvásárlási program

A Társaság éves rendes közgyűlésén Kisbefektetői előterjesztés alapján elfogadásra került 8/2022. (10. 28.) számú Közgyűlési Határozat, valamint a Társaság Munkavállalói Résztulajdonosi Programjához (MRP) szükséges részvény mennyiség biztosítása céljából a 12/2022. (10. 28.) számú Közgyűlési Határozat felhatalmazása alapján a Társaság a Budapesti Értéktőzsde azonnali piacán 2022.11.28.-2022.12.19. között összesen **1.152.182 db** saját részvényt vásárolt vissza **38,1815** átlagárfolyamon, mely részvények a Társaság MRP szervezetére kerültek átruházásra. A féléves jelentés fordulónapján a Társaság saját részvényrel nem rendelkezett.

³ <https://kozzetetek.mnb.hu/downloadkozzetetel?id=734033&did=K82733/2023>

A NATO katonai beszállító cégek szűk elitjébe került a Delta Technologies leányvállalata

A minősítés értelmében a Delta Systems Kft.-nek lehetősége nyílik a minősítési szintje szerinti NATO Biztonsági Beruházási Programok keretében meghirdetett beszerzési eljárásokon való részvételre. A vállalat a minősítéssel tagja lett annak a mintegy 250 hazai vállalatnak, amelyek NATO beszállítói képesség birtokában vannak.

Bekerült a Delta Technologies Nyrt. részvénye a BUMIX és a BUX Indexkosarakba

A Delta Technologies Nyrt. tevékenységét, transzparens működését és rövid- és hosszútávú tőzsdei jövőképét jól jellemzi, hogy a piacra lépés időpontja körüli kezdeti nehézségek legyőzését követően az elmúlt két éves tevékenysége során elkötelezett szereplője lett a tőkepiacnak, a részvénysorozattal kapcsolatos bizonytalanságok megszűntek. Fentieket alátámasztja, hogy a teljes részvénysorozat bevezetésre került a Budapesti Értéktőzsde azonnali piacára, a Standard kategóriába, a 2022. szeptemberi Index kosár felülvizsgálatkor a részvénysorozat bekerült a BÉT közepes- és kiskapitalizációjú részvényeinek index kosarába a BUMIX-ba, valamint a 2023. márciusi Index kosár felülvizsgálatkor a részvénysorozat bekerült a Budapesti Értéktőzsde Részvényindex kosarába a BUX-ba.

Nem pénzügyi jelentések – Felelős Társaságirányítási Jelentés (FTJ) és ESG jelentés

A Társaság rendelkezik a Ptk. 3:289. §-a alapján, valamint a Budapesti Értéktőzsde Zrt. ajánlásai alapján kidolgozott Felelős Társaságirányítási Jelentéssel és Nyilatkozattal⁴, melyet az éves jelentéssel egyidőben hoz nyilvánosságra.

A Delta Technologies Nyrt. Igazgatósága a 2023. február 20. napon ESG fejlesztési ütemtervet fogadott el⁵, mely ütemterv alapján az első Éves ESG jelentését, „Egyszerű Jelentés” formájában, külső fél általi tanúsítás nélkül, a BÉT ajánlásokban szereplő „Belépő Szint”-en teszi közzé.

Akvízió – Üzletág átvétel

Az Igazgatóság **elvi szinten támogatta**⁵, hogy a Delta Technologies Nyrt. 100%-os, kizárólagos tulajdonát képező Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság **tárgyalásokat folytasson a New Line Kft. nyereséges support üzletágának megvásárlásáról**, továbbá a **Delta Informatika Zrt. alaptőkéjének 100%-át kitevő részvénymennyiség megvásárlásáról**, és egyidejűleg a Delta Informatika Zrt. a Delta Systems Kft-be történő beolvasztásáról. A fenti tranzakciókra a közzétételben szereplő feltételek teljesülése mentén kerülhet sor.

⁴ <https://kozvetek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=717730&did=K469375/2022>

⁵ <https://kozvetek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=734157&did=K83352/2023>

Általános információk

A Delta Technologies Nyrt. 2022. július 01. naptól - 2022. december 31. napig tartó üzleti időszakra összeállított és 2023. március 31. napon elkészített összevont (konszolidált) tömörített féléves jelentés célja - a jogszabályi megfelelésen túlmenően az, - hogy a befektetők és más piaci szereplők részére aktualizált információkat nyújtson az utolsó (2022. október 07. napon közzétett, és a Társaság közgyűlése által 2022. október 28. napon elfogadott) Összevont (konszolidált) Éves Jelentéséhez képest.

Ennek megfelelően jelen összevont (konszolidált) tömörített féléves jelentés az IAS 34 Évközi pénzügyi beszámolás standard előírásaival, továbbá a 24./2008. (VIII.15.) PM rendelet előírásaival összhangban készült el. A jelentés az új tevékenységekre, eseményekre és körülményekre koncentrál, 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 2022. 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 és a saját tőke változás kimutatását a 2022. június 30. fordulónappal záródó üzleti évre vonatkozó teljes pénzügyi kimutatásban szereplő adatsorokkal összehasonlítható szerkezetben és módon mutatja be. Az összevont (konszolidált) átfogó jövedelemkimutatás és az összevont (konszolidált) Cash Flow kimutatás a 2021. december 31. fordulónappal záródó féléves jelentésben szereplő adatokkal összehasonlítható szerkezetben és módon került bemutatásra.

A konszolidált pénzügyi kimutatások magyar forintban, ezer forintra kerekítve kerültek bemutatásra, amennyiben 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 ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG

(Adatok ezer forintban kivéve, ha másképp van feltüntetve)

ESZKÖZÖK	Féléves konszolidált jelentés	
	2022.12.31.	2022.06.30.
Éven túli eszközök		
Immateriális javak	397	1 091
Ingatlanok, Gépek és berendezések	107 027	95 451
Használati jog eszköz	717 492	225 069
Goodwill	7 063 245	7 063 245
Halasztott adó követelések	24 043	5 613
Egyéb befektetett eszközök	1. 170 264	157 786
Éven túli eszközök összesen	8 082 468	7 548 255
Forgóeszközök		
Készletek	483 599	721 161
Vevőkövetelések	2. 4 363 415	6 639 824
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	3. 451 611	675 995
Egyéb követelések és időbeli elhatárolások	4. 997 773	1 073 155
Jövedelemadó követelések	4 868	802
Forgóeszközök összesen	6 301 266	9 110 937
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 383 734	16 659 192

(Adatok ezer forintban kivéve, ha másképp van feltüntetve)

FORRÁSOK	Féléves konszolidált jelentés	
	2022.12.31.	2022.06.30.
Saját tőke	5.	
Jegyzett tőke	298 740	298 740
Tőketartalék	4 244 486	4 244 486
Visszavásárolt saját részvények	-556 554	- 471 396
Eredménytartalék	835 183	- 166 959
Tárgyévi eredmény	18 445	1 002 142
Saját tőke összesen:	4 840 300	4 907 013
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek	6. 1 658 028	1 658 158
Hosszú lejáratú céltartalékok	7. 116 271	84 681
Hosszú lejáratú hitelek	770 491	868 852
Halasztott adó kötelezettségek	7 246	-
Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek	8. 567 018	232 922
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	3 119 054	2 844 613
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Szállítói kötelezettségek	9. 3 526 940	6 111 366
Rövid lejáratú céltartalékok	70 909	72 268
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	10. 988 216	685 800
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	11. 1 484 304	1 596 123
Rövid lejáratú lízingkötelezettségek	8. 318 694	282 178
Jövedelemadó kötelezettségek	35 317	159 831
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	6 424 380	8 907 566
KÖTELEZETTSÉGEK ÉS SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	14 383 734	16 659 192

2.2 ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS

<i>Adatok ezer forintban kivéve, ha másképp van feltüntetve</i>		Féléves konszolidált jelentés 2022.07.01.-2022.12.31	Féléves konszolidált jelentés 2021.07.01.-2021.12.31
Értékesítés nettó árbevétele	12.	10 933 601	6 373 014
Egyéb működési bevétel		10 341	7 445
Bevételek összesen	20.	10 943 942	6 380 459
Közvetlen ráfordítások	13.	-8 876 854	-5 865 471
Általános és igazgatási ráfordítások		-1 339 287	-423 676
Személyi jellegű ráfordítások	14.	-733 205	-369 291
Egyéb bevételek		222 791	29 942
Egyéb ráfordítások	15.	-40 422	-20 790
Működési költségek		-10 766 977	-6 649 286
Pénzügyi műveletek és adófizetés előtt eredmény (EBIT)		176 965	-268 827
Pénzügyi bevételek	16.	304 066	31 080
Pénzügyi ráfordítások	17.	-394 743	-69 292
Nettó pénzügyi ráfordítás		-90 677	-38 212
Adózás előtti eredmény		86 288	-307 039
Jövedelemadó ráfordítás	18.	-67 843	-16 604
Nettó eredmény		18 445	-323 643
Egyéb átfogó jövedelem			
Teljes átfogó jövedelem		18 445	-323 643
Egy részvényre jutó eredmény (Ft)			
Alap	19.	0,05	-0,85
Hígtott	19.	0,05	-0,85

2.3 SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS KIMUTATÁSA

Adatok ezer forintban kivéve, ha másképp van feltüntetve

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Saját részvény	Anyavállalatra jutó saját tőke összesen	Nem ellenőrzésre jogosító részesedés	Saját tőke összesen
Egyenleg 2019. december 31-én (eredetileg közzétett)	201 240	9 739 962	-10 066 193	-	-124 991	-	124 991
Hibajavítás			-27.591	-	-27 591	-	-27 591
Egyenleg 2019. december 31-én (módosított)	201 240	9 739 962	-10 093 784	-	-152 582	-	-152 582
Tőkeemelés	97 500	4 852 500	-	-	4 950 000	-	4 950 000
Teljes átfogó jövedelem			-245 630		-245 630		-245 630
Egyenleg 2020. június 30-án	298 740	14 592 462	-10 339 414	-	4 551 788	-	4 551 788
Visszavásárolt saját részvény	-	-	-	-422 628	-422 628	-	-422 628
Teljes átfogó jövedelem			-175 521		-175 521		-175 521
Egyenleg 2021. június 30-án.	298 740	14 592 462	-10 514 935	-422 628	3 953 639	-	3 953 639
Tőkeleszállítás	-97 500	-4 762 685	3 377 276	-	-1 482 909	-	-1 482 909
Tőkeemelés	97 000	1 385 409	-	-	1 482 909	-	1 482 909
Tőkerendezés	-	-6 970 700	6 970 700	-	-	-	-
Visszavásárolt saját részvény	-	-	-	-48 768	-48 768	-	-48 768
Teljes átfogó jövedelem	-	-	1 002 142		1 002 142		1 002 142
Egyenleg 2022. június 30.	298 740	4 244 486	835 183	-471 396	4 907 013	-	4 907 013
Saját részvények változása	-	-	-	-85 158	-85 158	-	-85 158
Teljes átfogó jövedelem	-	-	18 445	-	18 445	-	18 445
Egyenleg 2022. december 31-én	298 740	4 244 486	853 629	-556 554	4 840 301	-	4 840 301

2.2 ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) CASH FLOW KIMUTATÁS

Konszolidált Cash Flow kimutatás	2022.07.01-2022.12.31.	2021.07.01-2021.12.31.
<i>Adatok ezer forintban kivéve, ha másképp van feltüntetve</i>		
Működési tevékenységből származó cash flow		
Adózás előtti eredmény	86 289	-307 039
Korrekciók:		-
Kamatelhatárolás	21 562	23 812
Értécsökkenés	86 807	16 000
Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	-790
Céltartalék képzése	30 230	27 500
Működő tőke változásai		
Hosszú lejáratú lízing követelés	-12 478	-
Vevő és egyéb követelések és elhatárolások változása	2 351 791	-2 942 410
Készletek változása	237 562	-302 089
Szállítók változása	-2 584 426	2 300 918
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások változása	-111 818	787 592
Kapott kamatok	6 554	-
Adó változás	-147 010	-
Működési tevékenységből származó nettó cash flow	-34 937	-396 506
Befektetési tevékenységből származó cash flow		
Gépek és berendezések és éven túli eszközök megszerzése	-73 385	-27 029
Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow	-73 385	-27 029
Finanszírozási tevékenységből származó cash flow		
Banki hitel felvétel	977 794	504 509
Banki hitel visszafizetés	-773 739	-
Fizetett kamat	-68 556	-
Saját részvény visszavásárlás	-85 158	-48 768
Hosszú lejáratú lízing	82 928	-
Rövid lejáratú lízing	-249 668	-
Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow	-116 399	455 741
Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása	-224 721	32 206
Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege	675 995	357 068
Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege	451 611	389 274

2.3 KIJELÖLT KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK

2.3.1 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 2022. június 30. forduló nappal összeállított, 2022. október 07. napon közzétett, és a Társaság 2022. október 28. napon megtartott közgyűlése által elfogadott éves jelentésében szerepeltetett.

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

2.3.2 SZEZONALITÁS, CIKLIKUSSÁG

A Társaság – tekintetbe véve a konszolidálásba bevont 100%-os tulajdonban lévő leányvállalatai tevékenységének jellemzőit – az eredmény- és cash flow képző tételek kapcsán szezonalitással 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 szezonalitás 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.

2.3.3 JELLEGÉNÉL, ÖSSZEGÉNÉL VAGY ELŐFORDULÁSUKNÁL FOGVA SZOKATLAN INFORMÁCIÓK

A Társaság közgyűlése által 2022. október. 28. napon elfogadott teljeskörű éves pénzügyi beszámolójához képest, jellegénél, összegénél vagy előfordulásánál fogva szokatlan információk nem keletkeztek.

2.3.4 KORÁBBI PÉNZÜGYI ÉVEKBEN BEMUTATOTT ÖSSZEGEK BECSLÉSEIBEN BEMUTATOTT VÁLTOZÁSOK

A Társaság közgyűlése által 2022. október 28. napon elfogadott teljeskörű éves pénzügyi beszámolójához képest a Társaság által alkalmazott jelentős becsléseiben nem történt változás.

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

A Társaság kijelenti, hogy az összevont (konszolidált) tömörített féléves jelentés 2022.07.01. -2022.12.31. időszakában, továbbá a jelentés készítés napjáig tartó (2023. március 31.) időszakban a Társaságnál az alábbi értékpapír kibocsátásával vagy **viSSZavásárlásával** kapcsolatos események történtek:

- A) Az MRP Szervezet a programok végrehajtása során szükségessé vált tranzakciók keretében első lépésben az MRP Szervezet a II. Javadalmazási Politika lezárása (ezen javadalmazási politikában foglalt javadalmazási feltétel teljesülése okán), 2022. december 07. értéknappal összesen **3.569.011 db** Delta Technologies Nyrt. ISIN: HU0000151956 részvényt adott el a Delta Technologies Nyrt. részére OTC ügylet keretében.

Második lépésben a Delta Technologies Nyrt. a VI. Javadalmazási Politika indítása érdekében 2022. december 07. értéknappal **3.554.901 db** Delta Technologies Nyrt. ISIN: HU0000151956 részvényt bocsátott nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként az MRP Szervezet rendelkezésére. Az OTC ügylet során az átruházandó részvényekre jutó vételár, a Budapesti Értéktőzsdén 2022. december 05. napján (az adásvételi szerződések megkötését megelőző utolsó kereskedési napon) kialakult napi átlagár alapulvételével **39,0252 Ft-on** került megállapításra.

- B) A Társaság éves rendes közgyűlésén Kisbefektetői előterjesztés alapján elfogadásra került 8/2022. (10. 28.) számú Közgyűlési Határozat, valamint a Társaság Munkavállalói Résztulajdonosi Programjához szükséges részvény mennyiség biztosítása céljából a 12/2022. (10. 28.) számú Közgyűlési Határozat felhatalmazása alapján a Társaság 2022.11.28. nap és 2022.12.19. nap között több Tőzsdei ügylet során összesen **1.152.182 db** ISIN: HU0000151956 Delta Technologies Nyrt. törzsrészvényt vásárolt vissza **38,1815** átlagárfolyamon.

- C) A IV. Javadalmazási Politika végrehajtása érdekében felmerülő bevonás során az MRP Szervezet első lépésben a 2022. december 6. napján aláírt részvényadásvételi szerződés alapján 2022. december 21. értéknappal összesen **1.457.798 db** Delta Technologies Nyrt. ISIN: HU0000151956 részvényt transzferált a Delta Technologies Nyrt.-nek OTC ügylet keretében.

Második lépésben a Delta Technologies Nyrt. a IV. Javadalmazási Politika bővítése érdekében 2022. december 21. értéknappal **2.624.090 db** Delta Technologies Nyrt. ISIN: HU0000151956 részvényt bocsátott nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként az MRP Szervezet rendelkezésére. Az OTC ügylet során az átruházandó részvényekre jutó vételár, a Budapesti Értéktőzsdén 2022. december 05. napján (az adásvételi szerződés megkötését megelőző utolsó kereskedési napon) kialakult napi átlagár alapulvételével **39,0252 Ft-on** került megállapításra.

- D) A Társaság az A), B) és C) pontokban leírt saját részvény tranzakciók elszámolását követően saját részvényel nem rendelkezik.

2.3.6 FIZETETT OSZTALÉKOK A TÖRZS- ÉS EGYÉB RÉSZVÉNYEKRE ELKÜLÖNÍTVE

A Társaság kijelenti, hogy a 2022.07.01. -2022.12.31. időszakban a Társaságnál osztalékfizetés nem volt.

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

Publikálás dátuma	Dokumentum tárgya	Dokumentum típusa	Dokumentum altípusa	Küldemény részletes adatai
2023.03.28 11:37	Tájékoztatás Leányvállalat Közbeszerzési Eljárás Nyertese - KLEBELSBERG 2.0_Okosterem III. (2023.03.28)	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K128393/2023
2023.03.10 9:14	Tájékoztatás - Delta - BUX - Indexkosár (2023.03.10.)	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K106104/2023
2023.02.22 8:39	Tájékoztatás - IG Határozat Elvi Döntések és ESG Ütemterv (2023.02.22.)	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K83352/2023
2023.02.21 16:16	Tájékoztatás - Leányvállalatok Beolvasásának Cégbírósági Bejegyzése (2023.02.21.)	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K82733/2023
2023.02.13 12:47	Tájékoztatás Antikorrupciós Tanúsítványokról (2023.02.13.)	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K67844/2023
2023.02.13 11:51	Tájékoztatás Leányvállalat Közbeszerzési Eljárás Nyertese BKM MNYSZ (2023.02.13.)	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K67634/2023
2023.01.10 14:07	Tájékoztatás Leányvállalat NAV eljárás lezárása (2023.01.10.)	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K13239/2023
2023.01.09 8:37	Tájékoztatás Leányvállalat Közbeszerzési Eljárás Nyertese - DKÜ - FMNY22_FTÜSZ (2023.01.09.)	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K9960/2023

2.3.8 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 hatánapjáig tartó időszakot függő kötelezettség vállalást, vagy függő követelést eredményező gazdasági esemény nem történt.

2.3.9 TRANZAKCIÓ KAPCSOLT FELEKKEL

A Delta Technologies Nyrt konszolidációs körébe bevont valamennyi leányvállalatánál az egymás közötti elszámolások és tranzakciók eredményre valamint mérlegtételekre gyakorolt hatása a konszolidáció során kiszűrésre került.

2.3.10. FORDULÓ NAPOT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A fordulónapot követően nem történt olyan esemény, mely kihatással lett volna a Delta Technologies Nyrt. 2022.12.31. nappal záródó üzleti évének konszolidált beszámolójára.

2.3.10. ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) PÉNZÜGYI JELENTÉSEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIJELÖLT KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK - NOTES

[1] EGYÉB BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
	2022. december.31.	2022. június 30.
Egyéb befektetett eszközök		
Lízingbe adott eszközökből származó éven túli követelés Delta Systems Kft.	9 021	11 020
Lízingbe adott eszközökből származó éven túli követelés Delta Services Kft.	161 243	146 766
Összesen	170 264	157 786

[2] VEVŐKÖVETELÉSEK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
	2022. december.31.	2022. június 30.
Vevőkövetelése		
Vevőkövetelések	4 420 107	6 699 123
Vevőkövetelések értékvesztése	-56 692	-59 389
Összesen	4 363 415	6 639 824

2022.06.30-án több nagy projekt lezárása a fordulónap közelében történt meg, ezek kiegyenlítése a fizetési feltételeknek megfelelően 15, 30, 45 nap elteltével volt esedékes. A 2022.07.01 – 2022.12.31-es időszakban folyamatos volt a teljesítés, a fordulónap környékén nem volt kiugró esemény.

Nincs olyan vevő a cégcsoportnál, akitől az árbevétel több mint 10%-t meghaladóan árbevételt realizált volna a cégcsoport.

Az értékvesztés egyenlege a következőképpen változott:

Záró értékvesztés 2022. június 30.	-59 389
Konszolidációs kör változása	-
Értékvesztés feloldása	2 697
Értékvesztés képzése	-
Záró értékvesztés 2022. december 31.	-56 692

[3] PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ-EGYENÉRTÉKESEK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
	2022. december.31.	2022. június 30.
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek		
Pénztárak	1 921	2 337
Bankszámla	449 690	673 658
Összesen	451 611	675 995

[4] EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK ÉS IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
	2022. december.31.	2022. június 30.
Egyéb rövid lejáratú követelések és időbeli elhatárolások		
Egyéb követelések	169 337	440 458
Adóhatósággal szemben fennálló követelés	75 656	106 452
Rövid lejáratú lízingkövetelések	157 974	220 724
Aktív időbeli elhatárolások	73 437	180 524
Adott biztosíték, kaució	320 194	77 600
Adott előlegek	201 175	41 143
Szállítói túlfizetés	-	6 254
Összesen	997 773	1 073 155

Egyéb követelések között 2022.06.30-án szerepelt egy vissza nem térítendő támogatásból származó követelés 285 M Ft értékben mely a társaság Ipar 4.0 technológiáját hivatott támogatni. A támogatás a tárgyidőszakban befolyt, ezért az egyéb követelések között már nem szerepel.

Teljesítményfokos elszámolásokról adódó aktív időbeli elhatárolások összege jelentősen csökkent a kapcsolódó ügyletek lezárásával.

Az adott biztosítékok összege az újonnan induló munkáinkhoz átutalt jóteljesítési biztosítékok összegét tartalmazza. A jelentős növekedés mértéke több nagyobb feladathoz kapcsolódik.

Az adott előlegeknél jelentős növekedés tapasztalható annak köszönhetően, hogy a szerződéses köteleink több esetben tartalmaztak előlegfizetésre vonatkozó vállalást az alvállalkozók részére. Ezen összegek finanszírozása a kapcsolódó vevőszerződésekhez köthető, vevő által teljesített előlegekből történt.

[5] JEGYZETT TŐKE ÉS TŐKETARTALÉK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
	2022. december.31.	2022. június 30.
Jegyzett tőke		
Jegyzett tőke	298 740	298 740
Összesen	298 740	298 740
A jegyzettőke változásának bemutatása		
	ezer HUF	darab
2020. június 30-án	298 740	383 000 000
2021. június 30-án	298 740	383 000 000
Tőkeleszállítás	-97 500	-125 000 000
Tőkeemelés	97 500	125 000 000
2021. december 31.	298 740	383 000 000
2022. június 30.	298 740	383 000 000
2022. december 31.	298 740	383 000 000

Jegyzett tőke és tőketartalék vonatkozásában a Delta Technologies Nyrt és leányvállalatai az éves konszolidált jelentésben közzétették a tőkeszerkezetével kapcsolatos állapotokat, valamint a lehetséges irányokról folyamatosan tájékoztatták a tulajdonosokat a tőkepiaci közzétételi helyeken (bet.hu; kozzettelek.hu; deltatechnologies.hu oldalakon). A saját tőkével kapcsolatban a vállalkozás elsődleges osztlék politikája, hogy hosszútávon nem fizet osztléket, mivel a növekedésre koncentrál és ezen keresztül a részvényárfolyam maximalizálására törekszik. A saját tőkét hosszútávon befolyásoló tényező az MRP szervezetek létrehozása, amely az alkalmazottak hosszú távú motivációs rendszereként kíván fenntartani. Az idegen tőkével kapcsolatban részletesen bemutatásra kerültek az egyes hitelek és azok részletei is.

[6] HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
	2022. december.31.	2022. június 30.
Egyéb Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Deltagroup Holding Zrt.	1 425 772	1 425 772
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	97 001	118 693
Elhatárolt kamat	135 255	113 693
Összesen	1 658 028	1 658 158

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős részét továbbra is a Deltagroup Holding felé fennálló kötelezettségek teszik ki. A tárgyidőszakra vonatkozó kamat elhatárolásra került. Ezen felül az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között elszámolt, a tárgyidőszakban megvalósult projektek alvállalkozóitól visszatartott jóteljesítési biztosíték összegét mutatjuk ki ezen a mérlegsoron.

[7] CÉLTARTALÉKOK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
	2022. december.31.	2022. június 30.
Hosszú lejáratú céltartalékok		
Céltartalék MRP-vel kapcsolatos költségekre	48 031	27 118
Garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék	64 052	54 287
Veszteséges ügyletre képzett céltartalék	4 188	3 276
Összesen	116 271	84 681

Tárgydíszakban elindult a Javadalmazási Politika VII, melyre vonatkozó céltartalékok könyvelésre kerültek. Célcsoportunk a jövőben esedékes garanciális kötelezettségekre céltartalékot képez, konkrét több éves szerződések alapján. Kötelező eszközt tartalékolnunk az esetlegesen meghibásodó eszközökre, vállalva a szerződésben előírt SLA időt.

A várható kifizetések esetén minden esetben a szerződés maximális időtartamát vesszük alapul, ahol egyértelmű a kifizetés időpontja. A szerződésekhez kapcsolódó céltartalék felhasználására a garanciális kötelezettség megvalósításának dátumával kerül sor. Amikor az eszközt felhasználtuk, oldjuk fel a képzett céltartalék összegét.

A várható pénzáramok időzítését befolyásoló tényezők: A bizonytalanságok kezelése elsősorban a diszkontfaktorban jelenik meg, mivel alap esetben a CAPM modell Béta változójában a bizonytalanságot lekezeli. Ezen felül az MRP szervezet kifizetésénél azonosítható több bizonytalansági tényező, amely a kifizetés mértékét befolyásolja, ez a kilépési ráta valamint a vezetői értékelés. A kilépési ráta esetén 5 éves időszak átlagát vesszük alapul, amelyet korrigálunk idővel (hatványozás). A vezetői értékelés esetén évente nyilatkoztatjuk a vezetőt illetve visszamérésre kerül a kifizetések alapján.

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
	2022. december.31.	2022. június 30.
Rövid lejáratú céltartalékok		
Céltartalék MRP-vel kapcsolatos költségekre	68 145	69 430
Ki nem vett szabadságra képzett céltartalék	2 724	2 838
Összesen	70 909	72 268

[8] HOSSZÚ ÉS RÖVID LEJÁRATÚ LÍZINGKÖTELEZETTSÉGEK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
	2022. december.31.	2022. június 30.
Hosszú lejáratú lízingskötelezettségek		
Hosszú lejáratú lízing kötelezettség 1-2 év	243 322	184 418
Hosszú lejáratú lízing kötelezettség 2-5 év	323 696	48 504
Hosszú lejáratú lízing kötelezettség 5- év	-	-
Összesen	567 018	232 922
Rövid lejáratú lízingskötelezettségek	318 694	282 178
Mindösszesen	885 712	515 100

A lízingskötelezettségek növekedését a Delta Technologies-ban felvett ingatlanl kapcsolatos lízingskötelezettség eredményezte.

[9] SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉGEK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
Szállítói kötelezettségek	2022. december.31.	2022. június 30.
Szállítói kötelezettségek	3 505 378	6 111 366
Összesen	3 505 378	6 111 366

A szállítói kötelezettségek összege a nagyobb projektek lezárásával rendezésre kerültek, ennek jelentős mértékű változása látható táblázatunkban.

[10] RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2022. december.31.	2022. június 30.
Következő évi törlesztő részlet	213 116	131 148
OTP NHP hitel	209 327	189 702
MKB Folyószámla hitel	1 776	363 668
K&H folyószámlahitel	562 703	-
Park Tenisz Klub	1 294	1 282
Összesen	988 216	685 800

A rövid lejáratú hitelek növekedése a fennálló hitelkeretek terhére lehívott további összegeket tartalmazza a fordulónapra vonatkozóan.

[11] EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	Féléves Konszolidált jelentés	Éves Konszolidált jelentés
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és időbeli elhatárolások	2022. december.31.	2022. június 30.
Vevőktől kapott előlegek	558 608	651 260
Passzív időbeli elhatárolások	259 012	374 039
Adókötelezettségek	248 164	239 244
Támogatással kapcsolatos kötelezettség	243 214	206 269
Egyéb kötelezettségek	56 992	61 746
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	118 314	58 217
Vevő túlfizetés	-	5 348
Összesen	1 484 304	1 596 123

Nagyobb projektek keretében vevőinktől előleg bekérésre került sor, ezen feladatok a fordulónapon még nem zárultak le. Fentiekből adódóan az előlegek összegének jelentős növekedését mutatjuk ki. Támogatással kapcsolatos kötelezettségek között 243 M Ft értékben egy olyan kutatás – fejlesztési támogatás kerül kimutatásra, melynek feltételei a fordulónapon még nem teljesültek, ezért a Cégcsoport kötelezettségként jeleníti meg.

A munkavállalókkal szembeni kötelezettségek jelentős növekedése a Javadalmazási Politika II zárásával magyarázható. Fordulónappal a javadalmazási politika már lezárásra került, de még a részvevő munkavállalók részére nem történt meg a kifizetés.

[12] ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Értékesítés nettó árbevétele	2022.07.01.–2022.12.31.	2021.07. 01.–2021.12.31.
Áruértékesítés árbevétele	6 012 473	3 615 335
Szerviz szolgáltatás bevétele	2 241 852	1 240 670
Szoftver fejlesztés bevétele	-	580 352
Egyéb értékesítéshez kapcsolódó árbevétel	2 689 617	944 102
Összesen	10 943 942	6 380 459

Az árbevétel növekedése a konszolidációs kör bővülésével magyarázható – A Társaság konszolidálásba bevont leányvállalatai a I.2. és a IV.1. pont alatt kerülnek bemutatásra.

[13] KÖZVETLEN RÁFORDÍTÁSOK

Közvetlen ráfordítások	2022.07.01.–2022.12.31.	2021.07. 01.–2021.12.31.
Eladott áruk beszerzési értéke	4 128 824	2 836 625
Alvállalkozói díjak	2 068 980	1 792 532
Közvetített szolgáltatás	386 760	394 081
Egyéb ráfordítások	962 401	768 064
Hátrányos szerződés	4 189	4 234
Anyagfelhasználás	1 325 700	69 935
Összesen	8 876 854	5 865 471

A közvetlen ráfordítások változásai összhangban változtak az árbevétel változásával, valamint a konszolidációs kör bővülésével növekedtek az egyes ráfordításelemek. - A Társaság konszolidálásba bevont leányvállalatai a I.2. és a IV.1. pont alatt kerülnek bemutatásra.

Az anyagfelhasználás jelentősen növekedett a kivitelezési projektek növekedésének köszönhetően. Így eltolódás tapasztalható az áruértékesítés és a kivitelezési munkák között.

[14] SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Személyi jellegű ráfordítások	2022.07.01.–2022.12.31.	2021.07. 01.–2021.12.31.
Béreköltség	527 835	272 148
Egyéb személyi jellegű juttatások	8 935	11 888
Járulékok	79 323	49 267
MRP programhoz kapcsolódó juttatás	117 112	35 988
Összesen	733 205	369 291
Átlagos dolgozói létszám (fő)	118	56

A konszolidációs kör bővülésével növekedtek az egyes ráfordításelemek, az átlagos statisztikai létszám közel háromszorosára nőtt. Ez támasztja alá a fenti ráfordítások ilyen mértékű növekedését. Egyéb személyi jellegű juttatások körébe tartoznak a munkavállalók részére juttatott cafeteria elemek, reprezentációs költségek és további költségtérítés elemek. Az MRP-vel kapcsolatos ráfordítások növekedése egyrészt a Javadalmazási Politika I lezárásával másrészt a Javadalmazási Politika VII indításával indokolható.

[15] EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordítások	2022.07.01.–2022.12.31.	2021.07. 01.–2021.12.31.
Alapítványi támogatás	4 368	13 499
Gépjárműadó, cégautó adó,	7 668	2 810
Környezetvédelmi termékdíj	665	2
Utólag adottengedmény	0	0
Késedelmi pótlékok kamatok	4 558	1 151
Egyéb ráfordítás	23 163	3 328
Összesen	40 422	20 790

A konszolidációs kör bővülésével növekedtek az egyes ráfordításelemek. - A Társaság konszolidálásba bevont leányvállalatai a I.2. és a IV.1. pont alatt kerültek ismertetésre.

[16] PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

Pénzügyi bevételek	2022.07.01.–2022.12.31.	2021.07. 01.–2021.12.31.
Árfolyamnyereség	297 512	30 680
Kapott kamat	6 554	400
Összesen	304 066	31 080

Az árfolyamnyereség a devizás követelések és kötelezettségek átértékeléséből származott.

[17] PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

Pénzügyi ráfordítások	2022.07.01.–2022.12.31.	2021.07. 01.–2021.12.31.
Kölcsön kamat (DGH)	21 575	24 008
Fizetett kamat	35 161	6 058
Lízing kamat	27 804	1 832
Árfolyamvesztés	310 203	37 394
Összesen	394 743	69 292

Az árfolyamvesztés a devizás követelések és kötelezettségek átértékeléséből adódott illetve a saját részvények értékesítéséből származó árfolyamvesztéget is tartalmazza.

[18] JÖVEDELEMADÓ RÁFORDÍTÁS,

Időszaki eredményben elszámolt tényleges adó	2022.07.01.–2022.12.31.	2021.07. 01.–2021.12.31.
Társasági adó (TAO)	13 959	1 354
Iparüzési adó (IPA) és Innovációs járulék	65 068	25 186
Halasztott adó	-11 184	-9 936
Tényleges adó összesen	67 843	16 604

A konszolidációs kör bővülésével növekedtek az egyes ráfordításelemek. – A Társaság konszolidálásba bevont leányvállalatai a I.2. és a IV.1. pont alatt kerülnek bemutatásra.

[19] EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY (EPS)

Egy részvényre jutó eredmény (EPS)	2022.07.01.–2022.12.31.	2021.07. 01.–2021.12.31.
Részvényeseknek kiosztható adózás utáni eredmény (eFt)	18 445	-323 643
Kibocsátott törzsrészesvények súlyozott átlagos száma (ezer db)	383 000 000	383 000 000
Egy részvényre jutó eredmény, alap (Ft)	0,05	-0,85
Egy részvényre jutó eredmény, hígított (Ft)	0,05	-0,85

[20] SZEGMENS INFORMÁCIÓK

A Delta Csoportban az Igazgatóság hozza a működéshez szükséges stratégiai döntéseket, ezért a szegmens információk a részükre készülő kimutatásokon alapulnak. A Csoport három fő szegmensre bontja a tevékenységét, eszköz és szoftver értékesítés, valamint szolgáltatás nyújtásra (bérbeadás, üzemeltetés, fejlesztés). Ezen három szegmens eredményessége kerül kimutatásra a táblázatban a 2022.07.01-2022.12.31. féléves jelentés időszakára. Egyéb szegmenseként kerül bemutatásra az információtechnológiai, közlekedésinformatikai tevékenységekből származó árbevétel, valamint a szoftverfejlesztésből származó árbevétel összege is.

Megnevezés	Eszköz	Szoftver	Szolgáltatás	Egyéb	Összesen
Nettó árbevétel	5 292 984	330 636	5 307 123	2 857	10 933 601
Eladott áruk beszerzési értéke	4 419 456	46 011	-	2 588	4 468 055
Közvetített szolgáltatások		173 693	213 507		387 200
Egyéb árbevétel				10 341	10 341
Fedezet 1	873 528	110 932	5 093 616	10 611	6 088 687
Közvetlen költségek	1 344 795	20 133	2 647 001	9 670	4 021 599
Fedezet 2	-471 267	90 799	2 446 615	941	2 067 088
Szegmensekre közvetlenül nem allokálható költségek és ráfordítások					1 894 389
Üzemi eredmény (EBIT)					176 965
Pénzügyi eredmény					-90 077
Adózás előtti eredmény					86 288
Jövedelemadó ráfordítás					67 843
Nettó eredmény					18 445
Szegmenshez kapcsolódó eszközök és követelések	139 374	8 706	139 746	75	287 901
Goodwill szegmenshez allokálása	3 419 335	213 595	3 428 469	1 846	7 063 245
Szegmenshez nem allokálható eszközök és követelések				187 061	187 061
Szegmens kötelezettségek	4 362 120	272 488	4 373 772	2 355	9 010 735
Befektetett eszközökhöz kapcsolódó ÉCS	738 539	46 134	740 512	399	1 525 584

3 VEZETŐSÉGI (ÜZLETI) JELENTÉS

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT), KÖNYVVIZSGÁLÓVAL NEM AUDITÁLT

2022. JÚLIUS 01. – 2022. DECEMBER 31. IDŐSZAKI

TÖMÖRÍTETT FÉLÉVES JELENTÉSÉHEZ

A jelentés összeállítása során figyelembe vettük a mérlegfordulónapon (2022.12.31.) meglévő és a mérlegfordulónap óta a jelentés készítés napjáig (2023. március 31.) 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 együttes helyzetére vonatkozik.

I. BEVEZETÉS

I.1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

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

A Társaság neve:	Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74. sz.
Cégjegyzékszám:	01-10-043483
Adószám:	11404374-2-41
Főtevékenység:	6420*08 Vagyonkezelés (holding)
Alakulás időpontja:	1996. január 4.
Tőzsdéi bevezetés időpontja:	1999. február 01.
Részvények darabszáma:	383.000.000,- db
Tőzsdére bevezetett részvények darabszáma	383.000.000,- db
Könyvvizsgáló:	K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság

Alaptőke

A Társaság alaptőkéje 383.000.000 db, egyenként 0,78,- Ft névértékű névre szóló, ISIN HU0000151956 azonosítójú, dematerializált, „A” sorozatú törzsrészvényből áll, mely törzsrészvények 100%-a, 2022. március 11. naptól a BÉT szabályozott piacára bevezetésre került.

Fő tevékenység

6420 '08 Vagyongkezelés (holding)

A Társaság magyar többségi tulajdonosi háttérű, budapesti központtal működő cégcsoport, mely több, mint 3 évtizedes múlttal Magyarország egyik legnagyobb Informatikai, egyben az ICT piac egyik meghatározó szereplője.

A közel 250 főt foglalkoztató cégcsoport kiemelkedő szakértelmét évről-évre olyan világhírű technológiai szállítók ismerik el, mint a **HP, HPE, DELL, LENOVO, ARUBA, VMWARE, VEEAM, SICK, IBM vagy a CISCO.**

A Társaság célja, hogy Leányvállalatai tevékenységének leginnovatívabb területeire – így a smart city megoldásokra, a közlekedésinformatikára és a felhőszolgáltatásokra – építve, az Ipar 4.0 fejlesztéseket kezelve, a jelenlegi portfólióját bővítve váljon meghatározó regionális tényezővé. Így például a Társaság 100 százalékos tulajdonú leányvállalata, a Delta Systems Kft. komplett infrastruktúra megoldásokra fókuszál, beleértve a teljes architektúra-tervezést, a hálózati megoldások és hardverelemek tervezését és telepítését, az alkalmazásintegrációt és az infrastruktúramenedzsmenetet.

A portfólióban megtalálható az IT- és irodatechnikai eszközök szervizelése, kereskedelme.

I.2. A TÁRSASÁG KONSZOLIDÁLÁSBA BEVONT LEÁNYVÁLLALATAI

A Társaság konszolidálásba bevont leányvállalatai, a tulajdoni hányad és a szavazati jog, valamint a konszolidálásba bevont MRP szervezet:

	Leányvállalat neve	Székhelye	Alaptőke/Alapítói hozzájárulás	Tulajdoni hányad (%) (közvetlen és közvetett)	Szavazati jog (%)
1.	Delta Systems KFT.*	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	60.000.000,- HUF*	100%	100%
2.	Delta Software Technologies KFT.*	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	3.000.000,- HUF	100%	100%
3.	Delta Automation KFT.	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	3.000.000,- HUF	100%	100%
4.	Delta Services Kft.**	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	100.100.000,- HUF	100%	100%
5.	Delta Technologies Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet	1123 Budapest, Alkotás u. 53., F ép. 4. em.	556.553.678,- HUF	0%	100%

* A Társaságnak a Delta Automation Kft.-ben, a Delta Software Technologies Kft.-ben, a Delta Services Kft.-ben a tulajdoni hányada a Delta Systems Kft.-n keresztül közvetett.

I.3. FŐ RÉSZVÉNYESEK ÉS VEZETŐ TISZTVISELŐK TULAJDONI HÁNYADA

A Társaságban a 2022. december 30. napi tulajdonosi megfeleltetés alapján az alábbi természetes és jogi személyek rendelkeztek 5%-nál nagyobb tulajdon hányaddal.

Részvényes neve	Szavazati jog és egyben tulajdoni hányad			
	Közvetlen befolyás mértéke		Közvetett befolyás mértéke	
	(db)	(%)	(db)	(%)
Deltagroup Holding Zrt.	122.666.220	32,03%	-	-
Berki Ferenc* (ebből közvetetten a BF Vagyonkezelő Zrt.-n keresztül 2 500 000 db, 0,65 %; a Friends of Alberich Kft.-n keresztül 10 074 305 db 2,63 %)	67.710.000	17,68%	11.074.305	2,89%
Dr. Dóczy Tamás (ebből közvetetten a Friends of Alberich Kft.-n keresztül 10 074 305 db 2,63 %)	10.000.000	2,61%	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 60.140.793 db-ra (15,70 %-ra) nő. Amennyiben Berki Ferenc gyakorolja opciós jogait, úgy – amennyiben az általa közvetlenül birtokolt törzsrészvények darabszáma nem változik – a Kibocsátóban birtokolt, szavazati jogot biztosító részvények és szavazati jog aránya 127.850.793 darabra növekedne, amely a szavazati jogok 33,38 %-át testesítené meg.

** 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) 98.858.610 db Delta Technologies Nyrt. törzsrészvényt, a szavazati jogok 25,81%-át birtokolják (opciók nélkül), amely az opciós jogok gyakorlása esetén 147.925.098 db-ra, illetve 38,62 %-ra emelkedne.

A Társaság Igazgatósága, Felügyelőbizottsága, Auditbizottsága tagjainak tulajdoni hányada, szavazati joga és a Társaságban lévő közvetlen és közvetett befolyás mértéke az utolsó bejelentések Tpt. 55.§; Tpt. 61.§; MAR vagy közgyűlésen való bejelentés óta nem változott.

Név/Tisztség	Szavazati jog és egyben tulajdoni hányad			
	Közvetlen befolyás mértéke		Közvetett befolyás mértéke	
	(db)	(%)	(db)	(%)
Bártfai Zsolt* (IG tag)	0	0%	38 648 446	10,09%
Csontos Zoltán* (IG tag)	0	0%	38 648 446	10,09%
Pércsi Levente* (IG tag)	0	0%	16 563 620	4,32%
Szűcs Norbert (IG tag)	97 100	0,02%	0	0%
Dr. Dóczy Tamás (FB és AB tag)	10.000.000	2,61%	10.074.305	2,63%
Tima János (FB és AB tag)	600 000	0,16%	0	0%

* Továbbá az igazgatósági tagok közül Bártfai Zsolt 7.051.856 db, Csontos Zoltán 7.051.856 db és Pércsi Levente 3.022.224 db a Friends of Alberich Kft. tulajdonában lévő Delta Technologies Nyrt. ISIN: HU0000151956 törzsrészvényre vonatkozóan vételi opcióval rendelkezik. Az opció lehívása esetén Bártfai Zsolt közvetlen befolyása a Kibocsátóban 7.051.856 db-ra (1,84%-ra) nő, Csontos Zoltán közvetlen befolyása a Kibocsátóban 7.051.856 db-ra (1,84%-ra) nő, és Pércsi Levente közvetlen befolyása a Kibocsátóban 3.022.224 db-ra (0,79%-ra) nő.

I.4. VEZETŐ TESTÜLETEK

I.4.1. Igazgatóság Tagjai

Delta Technologies Nyrt., Vezető állású személyek, Igazgatóság, és a hozzájuk kapcsolódó 2022.12.31. fordulónap szerinti adatok (TSZ2.):

Jelleg ¹	Név	Beosztás	M megbízás	
			kezdete	vége/megszűnése
IG	Csontos Zoltán	igazgatóság elnöke	2019.12.11.	határozatlan
IG	Bártfai Zsolt	igazgatósági tag	2019.12.11.	határozatlan
IG	Bodzási Gergely	igazgatósági tag	2020.07.29.	határozatlan
IG	Pércsi Levente Gábor	igazgatósági	2019.12.11.	határozatlan
IG	Szücs Norbert	igazgatósági tag	2020.07.29.	határozatlan
IG	Vidra Gyula László	igazgatósági tag	2020.10.30.	határozatlan

Az igazgatóság tagjaiban a társaság 2022. október 28. napján megtartott éves rendes közgyűlésén elfogadott határozatok közzététele és a féléves jelentés készítése (2023.03.31.) közötti időszakban nem történt változás.

I.4.2. Felügyelőbizottság és Auditbizottság Tagjai

Delta Technologies Nyrt., Vezető állású személyek, Felügyelőbizottság és a hozzájuk kapcsolódó 2022.12.31. fordulónap szerinti adatok (TSZ2.):

Jelleg ¹	Név	Beosztás	M megbízás	
			kezdete	vége/megszűnése
FB*	Kövesdi Péter	felügyelőbizottság elnöke	2020.07.29.	2025.07.29.
FB*	dr. Dóczy Tamás	felügyelőbizottsági tag	2021.03.26.	2026.03.26.
FB*	Tima János	felügyelőbizottsági tag	2022.10.28.	2027.10.28.
FB*	dr. Suha György Zsolt	felügyelőbizottsági tag	2020.07.29.	2022.10.28.

*A Delta Technologies Nyrt. Felügyelő Bizottságának tagjai egyben a Társaság Auditbizottságának a tagjai is, a két bizottság elnökének személye megegyezik

A Felügyelőbizottság és egyben az Auditbizottság tagjaiban a Társaság éves beszámolójának 2022. 06.30. fordulónapjától bekövetkezett változás, hogy a Társaság 2022. október 28. napján megtartott éves rendes közgyűlésén Tima János urat a Felügyelőbizottság és egyben az Auditbizottság tagjává választotta.

Az új Felügyelőbizottsági és Audit Bizottsági tag megválasztásával, Dr. Suha György úr Felügyelőbizottsági és Auditbizottsági tagságáról való lemondása hatályosult, ezáltal Dr. Suha György úr Felügyelőbizottsági és Auditbizottsági tagsága 2022.10.28. nappal megszűnt.

II. A VÁLLALKOZÁS ÜZLETI KÖRNYEZETE

A 2022/2023-as üzleti év **meghatározó** környezeti tényezője (külső és belső egyaránt) az Orosz-Ukrán konfliktus és annak az EU-ra és a közép-európai államokra vonatkozó negatív hatása.

A magyar gazdaság még a harmadik negyedévben is elkerülte a drasztikus negatív fordulatot, legalábbis ami az év/éves növekedést illeti. A GDP dinamikája érzékelhetően tovább lassult – a második negyedévi 6,5%-ról 4%-ra – de az egyre romló kilátások közepette ez még mindig meglehetősen jó teljesítménynek számít. Uniós összevetésben a magyar növekedési ütem a 8. legmagasabb volt a harmadik negyedévben.

Figyelmeztető jel viszont, hogy az előző negyedévhez képest már csökkent a magyar GDP, 0,4%-kal, miközben az EU-ban, illetőleg a tagállamok kétharmadában még a harmadik negyedévben is negyedév/negyedéves bővülést mértek, a fokozódó bizonytalanság, az gyorsan emelkedő kamatlábak és az augusztusban tetőző gázárak közepette is.

Lényeges, hogy a cserearányromlás mértéke nem enyhült a harmadik negyedévben. Ebből az is, hogy a 4%-os GDP-növekedés mellett a bruttó hazai reáljövedelem (RGDI) már 1-2%-kal csökkent a szóban forgó negyedévben az előző év azonos negyedévéhez képest.

Figyelemre méltó, hogy a belső kereslet a vártnál hosszabban állta a megrázkódtatásokat. A magánfogyasztás és a bruttó állóeszköz-felhalmozás egyaránt 4%-ot meghaladó ütemben bővült a harmadik negyedévben, az immár stagnáló reálkeresetek, a növekvő energiaköltségek és az emelkedő kamatszint ellenére is. **A GDP-statisztika adatai alapján a fogyasztásbővülés a tartós és féltartós termékek iránti kereslet is számottevő maradt. Ami a beruházásokat illeti, itt megjegyzendő, hogy a növekedést elsősorban egy meghatározott vállalati kör, a külföldi tulajdonú (főként feldolgozóipari) cégek beruházási aktivitása táplálta.**

A nem várt külső hatások, mint például a hazai fizetőeszköz volatilitásának extrém növekedése, a szállítási- és ellátási láncokban való zavarok, illetve egyes mezőgazdasági termékek globális exportjának jelentős csökkenése során beálló relatív túlkereslet okán, a kétszámjegyű infláció megjelenése.

A féléves jelentés időszakában a Magyar Nemzeti Bank az árstabilitás visszaállításának érdekében 7,75%-ról 13%-ra emelte a jegybanki alapkamatot.

A vállalkozási környezetre kihatással van a 2022. február 24. napon kitört Orosz – Ukrán háború. Ugyan a háború közvetlenül nincs hatással a Társaság bevételeire, de közvetve a beszállítók szállítási idejének növekedése, a devizaárfolyam változások hatása és a kedvezőtlenebb kamatkilátások miatti növekvő finanszírozási költségek szűkítik a projekteken elérhető fedezetet.

Pozitívumként említhető, hogy a 2022.06.30. utáni időszakban folytatódott a COVID-19 előtti állapotokhoz történő közelítés, hiszen mind forgalomban, mind a szerződések számában emelkedés tapasztalható. A növekvő tendenciát részben magyarázza az a tény, hogy egyre több vállalkozás tér vissza a jelenléti munkavégzésre a home office után. Emellett a bizonytalanabb időszak után újra útjára indulnak informatikai beruházások, IT géppark beszerzések, eszközcserek. A készletérték a megnövekedett forgalmat követi, emelkedő tendenciát mutat, valamint egy-egy jelentősebb projekt eseti jelleggel ugrásszerű emelkedést okozhat.

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

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

A fentiek hatással vannak a Delta Technologies Nyrt. leányvállalatainak jövedelem termelő képességére és osztalék fizetési lehetőségeikre. A leányvállalatok által kifizetésre kerülő osztalék jelenti a Társaság legfőbb bevételét. A leányvállalatok bevételének jelentős részét az állami (kormányzati) megrendelések adják.

II.1. A TÁRSASÁG INTÉZKEDÉSEI

Társaságunk **operatív működésében nem okozott fennakadást** sem a járvány, sem a háború, ugyanakkor mindkét esemény számottevő kihatással van a Társaság gazdálkodására.

A koronavírus járvány a hazai gazdasági környezetet erősen érintette, érinti. Ez mérhető, és a Társaság üzleti környezetében **kezelhető kockázat**. Továbbra is folyamatosan értékeljük a helyzetet és stratégiánkat ennek megfelelően szükség szerint módosítjuk.

Az eddig is alkalmazott távmunka, videokonferencia és digitális management módszereket 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 megrendeléstől a teljesítésig (az ellenérték befolyásáig) tartó időszak meghosszabbodása növeli a leányvállalatok rövidtávú finanszírozási igényét, a megnövekedett finanszírozási igényekhez a Társaság a forrásokat csoportfinanszírozás keretében tudja biztosítani. Egyes, a fenntartható működéshez, az ESG célok eléréséhez, vagy az ISO14001 tanúsítás során kitűzött környezetvédelmi célok megvalósításához elengedhetetlenül szükséges beruházások újra gondolása lehetővé teszi támogatott zöld finanszírozási forrás bevonását, zöldhitel, vagy zöld kötvénykibocsátás útján.

A korábbi intézkedésekhez hasonlóan a Társaság célkitűzése, hogy a **Leányvállalatok a piaci részesedésüknél nagyobb mértékben tudják az elnyert állami keretmegállapodásokból eredő megrendeléseket realizálni.**

A Társaság a Leányvállalatok üzleti folyamatait belső kontrolok kialakításával és működtetésével monitorozza, a kialakuló specifikus és szisztematikus kockázatokat méri annak érdekében, hogy a bármely okból megjelenő nem kívánt folyamatokat időben észlelje, és **hatékony intézkedést tudjon hozni** az felmerülő problémák megoldására. A Társaság vizsgálja, hogy a Leányvállalatok működésének további átszervezésével, esetleges szervezeti átalakításával vagy a cégstruktúra változtatásával hogyan tudja a működését racionalizálni, költséghatékonyabbá tenni.

III. A VÁLLALKOZÁS CÉLJAI ÉS STRATÉGIÁJA

III.1. JÖVŐKÉP 1.

A Társaság jövőképe az éves jelentés 2022. október 28. napi közzétételét valamint a vezetői előrejelzés közzétételét követően jelentősen nem változott. 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 leányvállalatain 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 agilis vállalattá alakul.

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

Erősségek	Gyengeségek
Több évtizedes jelenlét és reputáció, széleskörű referenciák	A Regionális piaci jelenlét alacsony
Széleskörű és hosszútávú globális ICT beszállítói kapcsolatok, magas szintű gyártói elismertség	Magas szektorális és ügyfél koncentráció
Tapasztalt, IT szektoron belül ismert és hiteles menedzsment	Tranzakcionális és szolgáltatási bevételek aránya javítandó
Országos lefedettségű szolgáltatások	Egyes területek vonatkozásában 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 területen
Lehetőségek	Veszélyek
Jelentős szerepvállalás a gazdaság és a társadalom digitalizálásában	Folyamatosan alakuló és gyorsan változó piaci és technológiai környezetre történő válaszidő növekedése
Digitalizációs K+F tevékenység	A következő EU-s finanszírozási ciklus keretszámainak bizonytalansága
Terjeszkedés a regionális piacok felé	Új munkavállalói generáció igényeinek, elvárásainak való maradéktalan megfelelés
Megjelenő új technológiák által generált piaci lehetőségek kihasználása	Koronavírus járvány okozta gazdasági válság elhúzódása, piaci növekedés visszaesése
	Piaci koncentráció fokozódása

III.3. STRATÉGIAI CÉLOK ÉS A TÁRSASÁG KONSZOLIDÁLT ÁRBEVÉTELI CÉLJAI

A Társaság 2022. október 28. napon közzétett „Vezetői Előrejelzése” óta, lényegében nem változott.

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.

A stratégiai célok elérésének érdekében 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 szerevez 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 a 2020.10.01. napon közzétett⁶, a COVID-19 kapcsán szükségszerűen felülvizsgált stratégiai tervében az alábbi árbevételi célokat határozta meg.

Időszak (üzleti év)	FY21	FY22 ³	FY23	FY24	FY25
Bevétel (Mrd HUF)	12,0	17,2	18,8	20,6	22,7

A tervezés a Társaságnál folyamatos, ennek keretében került közzétételre a 2026/27-es pénzügyi évre tervezett 50-55 milliárd forintos árbevételi sáv is a vezetői előrejelzésben.⁷ A 2025/26-os pénzügyi évre vonatkozóan nem került sor árbevételi adat közzétételére.

A Társaság a fenti célokat a termék és szolgáltatás szerkezet átalakításával, cégek felvásárlásával és integrálásával, a kereskedelmi munka javításával kívánja elérni. Amennyiben a gazdasági környezetben beálló változások azt szükségessé teszik, a Társaság újragondolja stratégiai célkitűzéseit, frissíti és közzéteszi az újraalkotott stratégiáját, illetve árbevételi célkitűzéseit.

⁶ <https://kozvetetelek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=610017&did=K429752/2020>

⁷ <https://kozvetetelek.mnb.hu/downloadkozvetetel?id=717588&did=K467995/2022>

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 főbb erőforrásai a Leányvállalatai.

	Leányvállalat neve	Székhelye	Alaptőke/Alapítói hozzájárulás	Tulajdoni hányad (%) (közvetlen és közvetett)	Szavazati jog (%)
1.	Delta Systems KFT.*	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	60.000.000,- HUF*	100%	100%
2.	Delta Software Technologies KFT.*	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	3.000.000,- HUF	100%	100%
3.	Delta Automation KFT.	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	3.000.000,- HUF	100%	100%
4.	Delta Services Kft.**	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.	100.100.000,- HUF	100%	100%
5.	Delta Technologies Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet	1123 Budapest, Alkotás u. 53., F ép. 4. em.	556.553.678,- HUF	0%	100%

* A Társaságnak a Delta Automation Kft.-ben, a Delta Software Technologies Kft.-ben, a Delta Services Kft.-ben a tulajdoni hányada a Delta Systems Kft.-n keresztül közvetett.

IV.2. KOCKÁZATOK, BIZONYTALANSÁGOK

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 a kamatkörnyezet változásával (kamatemelések hatása) együtt változott. A Társaság tőkekockázatának szintje „jelentős” ami megegyezik a legutolsó éves jelentésben bemutatott és közzétett kockázati szinttel.

Szabályozási környezet változásából eredő kockázat

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 folyamatok, tekintettel arra, hogy a Kibocsátó oldaláról kockázatként jelenhetnek meg a gazdasági környezet megváltozásából fakadó bizonytalanságok, akár világszintű, akár az EGT térségre vetítve.

A szabályozási környezet változása, a kormányzati intézményi struktúra esetleges átalakítása átmeneti bizonytalanságot, akár bizonyos mértékű keresletcsökkenést is okozhat a Társaság ill. leányvállalatai piacán. Amennyiben a változásokat a Társaság nem tudná megfelelően lekövetni, nem zárható ki a Társaság piaci részesedésének, és bevételeinek csökkenése, továbbá az, hogy a vevői koncentráció megnő, így a Társaság nagyobb mértékben lenne kitéve az egyes megrendelők felé.

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

Az Oroszország és Ukrajna közötti háború gazdasági következményeiből fakadó kockázat

2022. február 24-én háború tört ki Oroszország és Ukrajna között. Az Európai Unió és egyéb nemzetközi felek válaszul különböző területeken széleskörű, átfogó gazdasági és egyéb jogi szankciókat léptetett életbe Oroszországgal szemben.

A Társaság orosz vagy ukrán vevői, szállítói, finanszírozói kitettséggel nem rendelkezik, azonban a háború kiterjedése, elhúzódása esetén, a már életbe léptetett, továbbá a jövőben elrendelésre kerülő szankcióknak közvetett gazdasági következményei lehetnek a Társaság működési környezetére.

Ezek meghatározása a jelen konszolidált pénzügyi kimutatások készítésekor nem megbecsülhető. A Társaság működését – a rendelkezésre álló információk alapján – várhatóan korlátozottan befolyásolják a háború esetleges negatív következményei.

Kockázat szint: közepes

Az elfogadott stratégia megváltozásának kockázata

A külső és/vagy belső feltételek megváltozása előidézhet 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.

Amennyiben a gazdasági környezetben beálló változások azt szükségessé teszik, a Társaság újra gondolja stratégiai célkitűzéseit, frissíti és közzéteszi az újraalkotott stratégiáját.

A stratégiai célok megváltozásának 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

Arészvényekkel való jövőbeli kereskedés szintén hatással lehet az árfolyamra. 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 részvényeinek árfolyama jelentős változást mutatott a féléves jelentés által felölelt, és a jelentés által felölelt és a fordulónap valamint a jelentéskészítés időpontja közötti időszakban egyaránt. A részvények megnövekedett volatilitása nagymértékben magyarázható a háború kapcsán megnövekedett piaci volatilitással.

A rendkívüli piaci helyzet egybe esett a Társaság tőkeemelése keretében megkeletkezett részvények Budapesti Értéktőzsdére történő bevezetésével.

A Társaság saját részvényeket nem birtokol így az árfolyamváltozásnak nincs közvetlen pénzügyi hatása a Társaság féléves jelentésében.

Az árfolyamváltozás kockázati szintje: közepes.

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: alacsony

Környezetvédelmi kockázatok

A negyedik ipari forradalom jelentős hatással van a környezetre. A hatások megítélése ellentmondásos, de kockázatot is jelenthet az új technológiákkal szembeni vélt vagy valós társadalmi, közösségi bizalmatlanság bizonyos esetekben. Az elektronikai termékek szállításával környezetvédelmi kötelezettség is együtt jár (veszélyes hulladék kezelése, esetleges adók, stb.).

A veszélyes hulladéknak minősülő hardver elemekkel kapcsolatos környezetvédelmi kérdéseket a Delta Systems Kft. ISO 14001-es tanúsítványa szabályozza. A tanúsítványnak megfelelő eljárást évente független szakértő vizsgálja. A környezetvédelmi kötelezettségek nem megfelelő teljesítése esetén a Társaság leányvállalatával szemben jelentős összegű bírság kerülhet kiszabásra, amely egyúttal megakadályozhatja a Kibocsátót jövőbeli projektek elnyerésében.

Kockázat szintje: alacsony

V. VÁLLALATI ESEMÉNYEK ÖSSZEFOGLALÓ

V.1. VÁLLALATI ESEMÉNYEK (LISTA)

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. TÁRGY IDŐSZAKBAN MEGJELENTETETT RENDSZERES, RENDKÍVÜLI ÉS EGYÉB KÖZZÉTÉTELI, TÁJÉKOZTATÁSAI (2021.07.01. – 2022.12.31.)

Publikálás dátuma	Dokumentum tárgya	Dokumentum típusa	Dokumentum altípusa	Küldemény részletes adatai
2022.12.30	Tájékoztató - Hóvégi Szavazati Jogok és Alaptőke (2022.12.30.)	rendszeres tájékoztató	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	K562976/2022
2022.12.22	Tájékoztató MRP szervezettel kapcsolatban (2022.12.22.)	rendkívüli tájékoztató	egyéb	K555465/2022
2022.12.20	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.20.)	rendkívüli tájékoztató	saját értékpapírra vonatkozó információk	K550958/2022
2022.12.15	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.15.)	rendkívüli tájékoztató	saját értékpapírra vonatkozó információk	K544381/2022
2022.12.14	Tájékoztató IG Döntés Leányvállalatok Egyesüléséről (2022.12.14.)	rendkívüli tájékoztató	konzolidációba bevont társasággal kapcsolatos információk	K542133/2022
2022.12.14	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.14.)	rendkívüli tájékoztató	saját értékpapírra vonatkozó információk	K541822/2022
2022.12.13	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.13.)	rendkívüli tájékoztató	saját értékpapírra vonatkozó információk	K539553/2022
2022.12.12	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.12.)	rendkívüli tájékoztató	saját értékpapírra vonatkozó információk	K537204/2022
2022.12.09	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.09.)	rendkívüli tájékoztató	saját értékpapírra vonatkozó információk	K535292/2022
2022.12.08	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.08)	rendkívüli tájékoztató	saját értékpapírra vonatkozó információk	K533344/2022
2022.12.08	Tájékoztató MRP szervezettel kapcsolatban (2022.12.08)	rendkívüli tájékoztató	egyéb	K533333/2022
2022.12.07	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.07.)	rendkívüli tájékoztató	saját értékpapírra vonatkozó információk	K531259/2022
2022.12.06	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.06.)	rendkívüli tájékoztató	egyéb	K529722/2022

Publikálás dátuma	Dokumentum tárgya	Dokumentum típusa	Dokumentum altípusa	Küldemény részletes adatai
2022.12.05	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.05.)	rendkívüli tájékoztatás	saját értékpapírra vonatkozó információk	K527812/2022
2022.12.02	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.02.)	rendkívüli tájékoztatás	saját értékpapírra vonatkozó információk	K525897/2022
2022.12.01	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.12.01.)	rendkívüli tájékoztatás	saját értékpapírra vonatkozó információk	K523930/2022
2022.11.30	Havi tájékoztató	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	K522609/2022
2022.11.30	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.11.30.)	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K522070/2022
2022.11.29	Tájékoztató - Alapszabály változás cégbírósi bejegyzéséről	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K521351/2022
2022.11.29	Tájékoztató Saját Részvény Vásárlásról (2022.11.29.)	rendkívüli tájékoztatás	saját értékpapírra vonatkozó információk	K520480/2022
2022.11.25	Tájékoztató Leányvállalat Közbeszerzési Eljárás Nyertese - NSZKK - AFIS_DKM01SRVT21	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K517120/2022
2022.10.28	Hóvégi szavazati jogok és az alaptőke nagysága	rendszeres tájékoztatás	egyéb	K469380/2022
2022.10.28	Delta Technologies Nyrt. Felelős Társaságirányítási Jelentés 2022.10.28.	rendszeres tájékoztatás	egyéb	K469375/2022
2022.10.28	Delta Technologies Nyrt. Egyedi és Összevont Éves IFRS Jelentése és a Független Könyvvizsgálói Jelentések	rendszeres tájékoztatás	éves jelentés	K469372/2022
2022.10.28	Delta Éves Rendes Közgyűlés Elfogadott Határozatok, 2022.10.28	rendszeres tájékoztatás	egyéb	K469356/2022
2022.10.28	20221028 Tájékoztató Vezetőségi előrejelzés	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K467995/2022
2022.10.11	Tájékoztató Leányvállalat Nagyértékű Közbeszerzés Nyertese (DKÚ-MESZ22)	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K437855/2022
2022.10.07	Tájékoztató - Részvényesi Indítvány éves rendes közgyűléshez	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K433333/2022
2022.10.07	Delta Technologies Nyrt. 2022 évi Éves Rendes Közgyűlés Előterjesztések	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K433248/2022

Publikálás dátuma	Dokumentum tárgya	Dokumentum típusa	Dokumentum altípusa	Küldemény részletes adatai
2022.10.05	Tájékoztatás - FB-AB Tag lemondásáról	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K429365/2022
2022.09.30	Hóvégi Szavazati Jogok, Alaptőke Nagysága	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	K422731/2022
2022.09.29	Tájékoztatás - Elvi Döntés Leányvállalatok Beolvasásáról	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K420552/2022
2022.09.28	Meghívó a Delta Technologies Nyrt. 2022.10.28. napi Éves Rendes Közgyűlésére,	rendszeres tájékoztatás	éves jelentés	K419323/2022
2022.09.21	Leányvállalatok éves beszámolóinak elfogadása - Delta Technologies Nyrt. árbevétel előrejelzés	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K410927/2022
2022.09.12	Tájékoztatás - Bekerült a Delta Technologies Nyrt. részvénye a BUMIX Indexkosárba	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K396168/2022
2022.08.31	Hóvégi szavazati jogok és az alaptőke nagysága	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	K377708/2022
2022.08.30	Tájékoztatás_Leányvállalat Nagyértékű Közbeszerzés Nyertese - SZERENCSEJÁTÉK ZRT DKM01SRVT21	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K376340/2022
2022.08.24	Tájékoztatás - Leányvállalat Nagyértékű Közbeszerzés Nyertese - KIFÜ- DKM01SRVT21	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K364407/2022
2022.08.17	Tájékoztatás - Tőkeemelés leányvállalatban	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K356835/2022
2022.08.11	Tájékoztatás Vezető Tisztviselők szavazati jogainak változása, kűszöbátlépések, Tpt. 55.§; Tpt.61.§ és MAR 19. cikk szerinti bejelentések	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K348798/2022
2022.08.08	Tájékoztatás - Leányvállalat Nagyértékű Közbeszerzés Nyertese - KIFÜ - DKM02HNET21	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K341590/2022
2022.08.02	Társasági Eseménynaptár - Üzleti év (2022-2023) Javított	rendszeres tájékoztatás	egyéb	K334621/2022

--	--	--	--	--

Publikálás dátuma	Dokumentum tárgya	Dokumentum típusa	Dokumentum altípusa	Küldemény részletes adatai
2022.08.01	Társasági Eseménynaptár - Üzleti év (2022-2023)	rendszeres tájékoztatás	egyéb	K332117/2022
2022.07.29	Havi tájékoztató	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	K330079/2022
2022.07.29	Tájékoztatás Vezető Tisztviselők szavazati jogainak változása, küszöbátlépések, és Tpt.61 és MAR bejelentések	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K330068/2022
2022.07.29	20220729_Tájékoztatás MRP szervezettel kapcsolatban	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K329941/2022
2022.07.25	Tájékoztatás - Leányvállalat Nagyértékű Közbeszerzés Nyertese - NMHH - DKM01SRVT21 - DKM01HNET21	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K320815/2022
2022.07.20	Tájékoztatás - Leányvállalat NATO Beszállításra Alkalmas minősítéséről	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K313070/2022
2022.07.18	Tájékoztatás Leányvállalat Közbeszerzési Minősítése DKÜ-EÜ Informatikai Rendszerek DBR OT21 DBR 1-II	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K310220/2022
2022.07.18	Tájékoztatás Leányvállalat Közbeszerzési Minősítése - DKÜ- IT Támogatású EÜ Rendszerek - EÜ OT21_DBR_3_II	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K310170/2022

V.2. VÁLLALATI ESEMÉNYEK ÉS A FÉLÉVES JELENTÉS IDŐSZAKÁBAN ELÉRT EREDMÉNYEK ÉS KILÁTÁSOK

A Társaság fő tevékenysége, vagyionkezelés (holding) így a vagyionkezelésen túlmenően önálló üzleti tevékenységet nem végzett. A Társaság a legutolsó éves jelentésének fordulónapjától, a féléves jelentés elkészítésének napjáig, azaz 2022. március 30. napig bekövetkezett vállalati események közül **csak azon eseményeket emeli ki, vagy látja el további szöveges információval**, amely események megismerése elősegítheti a Társaság féléves jelentésében foglaltak könnyebb megértését.

V.2.1. Delta Technologies Nyrt. részvények a BUMIX és a BUX Indexkosarakban

A Delta Technologies Nyrt. tevékenységét, transzparens működését és rövid- és hosszútávú tőzsdei jövőképét jól jellemzi, hogy a piacra lépés időpontja körüli kezdeti nehézségek legyőzését követően az elmúlt két éves tevékenysége során elkötelezett szereplője lett a tőkepiacnak, a részvénysorozattal kapcsolatos bizonytalanságok megszűntek. Fentieket alátámasztja, hogy a teljes részvénysorozat bevezetésre került a Budapesti Értéktőzsde azonnali piacára, a Standard kategóriába, a 2022. szeptemberi Index kosár felülvizsgálatkor a részvénysorozat bekerült a BÉT közepes- és kiskapitalizációjú részvényeinek index kosarába a BUMIX-ba, valamint a 2023. márciusi Index kosár felülvizsgálatkor a részvénysorozat bekerült a Budapesti Értéktőzsde Részvényindex kosárba a BUX-ba.

V.2.2. MRP szervezet. Alapítói hozzájárulás

2020.03.24-én a Társaság MRP szervezetet alapított. Az MRP szervezet alapításával a Társaság alapvető célja az, hogy előmozdítsa a gazdasági teljesítményének jövőbeli javulását. Ezen célok elérésében kiemelkedő szerepe van a 100%-os tulajdonában álló Leányvállalatoknak és munkavállalóknak, továbbá a Társaságnak érdeke a munkavállalói lojalitásnak és a tulajdonosi szemléletnek erősítése.

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.

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 meghíúsulása esetén a Munkavállalók javadalmazására nem kerül sor.

A Delta Technologies MRP Szervezetnek a Delta Technologies Nyrt.-nek és Leányvállalatainak 118 Munkavállalója tagja van. A jóváhagyott 6 db Javadalmazási Politika elindításához az Alapító vagyoni hozzájárulást teljesített, mely alapítói vagyion záró állománya 2022.12.31. napon 556.553.678 forint. Az elindított VII számú Javadalmazási Politika alapján a vagyoni hozzájárulás teljesítésének végső dátuma 2023.06.30. A jóváhagyott Javadalmazási Politikák keretében – a javadalmazási feltételek teljesítése esetén – a következő időpontokban kerülhet sor kifizetésre: 2023. január, 2023. július, 2024. január, 2024. július, 2025. január.

V.2.3. Leányvállalatok nagyösszegű keretmegállapodása,

A féléves jelentés és a jelentéskészítés időszakában született megállapodások összege és a keretmegállapodások keretösszege.

Sorsz.	Dátum	Közbeszerzési eljárás összege	Közbeszerzési eljárás típusa*	Közzététel linkje
1	2022.07.18	121 500 000 000	Keretmegállapodás	K310220/2022
2	2022.07.18	91 000 000 000	Keretmegállapodás	K310170/2022
3	2022.07.25	455 818 926	Megállapodás	K320815/2022
4	2022.08.08	637 878 098	Megállapodás	K341590/2022
5	2022.08.24	755 387 747	Megállapodás	K364407/2022
6	2022.08.30	143 600 000	Megállapodás	K376340/2022
7	2022.10.11	37 000 000 000	Keretmegállapodás	K437855/2022
8	2022.11.25	217 444 813	Megállapodás	K517120/2022
9	2023.01.09	6 370 000 000	Keretmegállapodás	K9960/2023
10	2023.02.13	892 317 678	Megállapodás	K67634/2023

V.2.4. Peres ügyek, Felügyeleti- végrehajtási és egyéb hatósági eljárások,

i) Peres eljárások

A Delta Technologies Nyrt.-nek a féléves jelentés időszaka, továbbá a féléves jelentés fordulónapja és a féléves jelentés készítés időpontja közötti időszakban folyamatban lévő peres ügyen nem volt, kilátásban lévő peres ügye nincs.

ii) Felügyeleti eljárások

A Delta Technologies Nyrt.-vel szemben a féléves jelentés időszakában, továbbá a féléves jelentés fordulónapja és a féléves jelentés készítés időpontja közötti időszakban a Felügyelet, felügyeleti bírsággal járó vagy elmarasztaló határozatot nem hozott.

A fenti időszakban a Társaság vonatkozásában meghozott felügyeleti határozatokat, a Társaság a közzétételi szabályoknak és belső szabályzatának megfelelően a közzétételi helyeken közzétette.

A féléves jelentéskészítés időpontjában a Társaságnak a Felügyeletnél engedélyezési, ellenőrzési, piacfelügyeleti ügye nincs folyamatban.

iii) Végrehajtások

A Társasággal szemben a féléves jelentés időszakában, továbbá a féléves jelentés fordulónapja és a féléves jelentés készítés időpontja közötti időszakban folyamatban lévő végrehajtás nem volt.

iv) NAV határozat

A Társaság a féléves jelentés készítésének időszakában hat adóvizsgálatot zárt le. A NAV az időszakban az adóvizsgálat során jelentős összegű megállapítást nem tett (2.000 Ft). A Társaság az adókötelezettségeinek, adóbevallásainak határidőben eleget tett.

A Társaság 2022.01.28. napon tette közzé, hogy a Társaság 100 százalékos tulajdonú leányvállalata, a Delta Systems Kft. a fenti napon átvette a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) által lefolytatott eljárásban (vizsgált időszak 2019. február) I. fokon hozott határozatát, mely határozatban a kötelezettségként megállapított pénzbírság összege 42.740.000,- Ft. **A Társaság az I. fokon hozott határozatban megállapítottakkal szemben élt a jogorvoslati lehetőségével és fellebbezett. A fellebbezés eredményeként a fellebbviteli hatóság a NAV-ot új eljárás lefolytatására utasította. Az új eljárás lezárása után 2023.02.23-án kézhez vett határozat alapján a hatóság ezen időszakra vonatkozóan megállapítást nem tett. A fentiekben részletezett bírság törlésre került az adófolyószámláról.**

V.2.5. Akvíziók

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.

V.2.5. Finanszírozás

A Delta Technologies Nyrt. csoportszintű finanszírozási kereteinek felépítése a féléves jelentés időszakát megelőzően megtörtént. A Féléves jelentés időszakában a korábban bejelentett keretek változó szinten kerültek felhasználásra. A rövid és hosszú lejáratú hitelek fordulónapi összegét a Féléves Jelentés 2.3.10. Összevont (konszolidált) pénzügyi jelentésekhez kapcsolódó kijelölt kiegészítő megjegyzések pontjai tartalmazzák.

V.2.6. Támogatás

A Kibocsátó 2021. december 16. napján tette közzé, hogy a Kibocsátó 100%-os tulajdonában álló leányvállalata, a Delta Systems Kft. több önálló projekt vonatkozásában összesen 511.300.000 forint értékű vissza nem térítendő támogatásban részesül az IFKA - Korszerű vállalati technológiai mintaprogram révén. A hazai – elsősorban gyártó és logisztikai – vállalkozások célzott fejlesztését, digitális felkészültségének javítását célként kitűző program keretein belül a Delta Systems Kft. számos, Ipar 4.0 technológiát alkalmazó mintaprojektet valósíthat meg.

A program során a Delta Systems Kft. integrátorként felel a projektek teljes körű megvalósításáért, az üzleti igény felmérésétől a műszaki kivitelezésig. A társaság Ipar 4.0 technológiai közül támogatást kapott többek között robotcella, önjáró logisztikai robot, valamint egy mesterséges intelligenciával dolgozó képfeldolgozó fejlesztés is. A mintaprogram kiemelt előnye, hogy a fejlesztések eredménytermékei működésük közben megtekinthetőek lesznek azon cégek számára, akik hasonló beruházásokban gondolkodnak, ezzel elősegítve a laikusok számára gyakran nehezen elképzelhető technológiai megoldások megismertetését. **A projektek zárására a féléves jelentés időszakában került sor.**

A fenti támogatás kapcsán a záró beszámolók benyújtásra kerültek az irányító hatóság felé, aki azokat el is fogadta és intézkedett támogatások kiutalásáról.

VI. A FÉLÉVES BESZÁMOLÓ IDŐSZAKÁBAN ELÉRT EREDMÉNYEK ÉS KILÁTÁSOK

Amint az a Vezetői Összefoglalóban is részletezésre került, az összehasonlítás alapjául szolgáló **előző üzleti év első félévét** még a COVID járvány, és a járványügyi intézkedések utáni gazdasági sokkhatás, valamint az orosz-ukrán konfliktus kitörése határozta meg, mely időszakban a Társaság konszolidált bevétele **6 380 459 ezer forint** volt -323 643 ezer forint veszteség mellett. A kockázatkezelési intézkedések és az IT piacon a kormányzat, a vállalatok, valamint a magánszektor irányából jelentkező növekvő kereslet hatására végül a Társaság az előző üzleti évet rekord szintű, 26 656 473 ezer forintos árbevétellel és 1 002 142 ezer forintos nettó profittal zárta.

A **2022. július 01. naptól - 2023. június 30. napig tartó üzleti év első félévében** az árbevétel az előző üzleti év azonos időszakára vonatkozó bevételeket **71,52%-kal** haladta meg és **10 933 601 ezer forint** volt. Az időszak adózás előtti eredménye **86 288 ezer forint**, ami az előző időszak -307 039 ezer forintos adózás előtti eredményéhez képest a féléves időszakra vetítve jelentős, mintegy 393,3 milliós pozitív változás. A jövedelemadó ráfordítás figyelembevételét követően **a Nettó eredmény 18 445 ezer forint**.

Rendelésállomány

A Társaság rendelésállománya az előző évek alapján megfelelőnek mondható, a nagyságrendje kellő fedezetet nyújt a Társaság működésére. A vezetőség a megrendelés állomány ismeretében a stratégiai tervben a 2022-2023 üzleti évre vonatkozóan nyilvánosságra hozott bevételi tervben szereplő 18,8 mrd forintos árbevételi szintnél magasabb, de az előző év kiugró árbevételi szintjét el nem érő bevételre számít. Tekintettel, hogy a kormányzati megrendelések forrás hiányában lelassultak, így több jelentős projekt megvalósítása szünetel, ezért számos állami projekt megvalósításával az üzleti év második felében már nem számolunk, ezen projektek nagyobb tömegben történő újra indulására a Társaság 2023-2024 üzleti évében számítunk. A féléves jelentés és a jelentéskészítés időszakában született megállapodások összege és a keretmegállapodások keretösszege a Vezetői Összefoglalóban bemutatásra került.

Egyszerűsödő cégstruktúra

A féléves jelentéskészítés közzétételének időpontjában a Leányvállalatok Delta Systems Kft.-be történő beolvadása⁸ is befejeződik. Az egyszerűsödő cégstruktúra célja a transzparencia szélesítése, valamint a hatékony működés támogatása érdekében a szervezeti átalakítások során a sinergiák maximális kihasználása, a költséghatékonyság, emellett felgyorsítja a pénzügyi jelentések készítésének folyamatát, negyedévente történő publikálását.

Bekerült a Delta Technologies Nyrt. részvénye a BUMIX és a BUX Indexkosarakba

A Delta Technologies Nyrt. tevékenységét, transzparens működését és rövid- és hosszútávú tőzsdei jövőképét jól jellemzi, hogy a piacra lépés időpontja körüli kezdeti nehézségek legyőzését követően az elmúlt két éves tevékenysége során elkötelezett szereplője lett a tőkepiacnak, a részvénysorozattal kapcsolatos bizonytalanságok megszűntek. Fentieket alátámasztja, hogy a teljes részvénysorozat bevezetésre került a Budapesti Értéktőzsde azonnali piacára, a Standard kategóriába, a 2022. szeptemberi Index kosár felülvizsgálatkor a részvénysorozat bekerült a BÉT közepes- és kiskapitalizációjú részvényeinek index kosarába a BUMIX-ba, valamint a 2023. márciusi Index kosár felülvizsgálatkor a részvénysorozat bekerült a Budapesti Értéktőzsde Részvényindex kosarába a BUX-ba.

⁸ <https://kozvettelek.mnb.hu/downloadkozvettelek?id=734033&did=K82733/2023>

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 2021.07.01-2021.12.31 időszakban.

VII.1. VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutatószám	adatok ezer Ft-ban	
	2022.12.31	2022.06.30
Vagyoni helyzet mutatói		
Tőkeigényességi mutató %	56,19%	45,31%
Befektetett eszköz	8 082 468	7 548 255
Összes eszköz	14 383 734	16 659 192
Forgóeszközök aránya %	43,81%	54,69%
Forgóeszközök	6 301 266	9 110 937
Összes eszköz	14 383 734	16 659 192
Saját tőke aránya %	33,65%	29,46%
Saját tőke	4 840 300	4 907 013
Összes forrás	14 383 734	16 659 192
Eladósodottság %	66,35%	70,54%
Kötelezettségek	9 543 434	11 752 180
Összes forrás	14 383 734	16 659 192
Tőkefeszültségi mutató	1,97	2,39
Kötelezettségek	9 543 434	11 752 180
Saját tőke	4 840 300	4 907 013
Tőke önfinanszírozás %	0,38%	20,42%
Adózott eredmény	18 445	1 002 142
Saját tőke	4 840 300	4 907 013
Saját tőkenövekedési mutatója %	1620,24%	1642,57%
Saját tőke	4 840 300	4 907 013
Jegyzett tőke	298 740	298 0

VII.2. LIKVIDITÁSI HELYZET MUTATÓI

adatok ezer Ft-ban

Mutatósám	2022.12.31	2022.06.30
Likviditási helyzet mutatói		
Nettó eladósodottság	0,86	0,82
Kötelezettségek- követelések	4 177 378	4 038 399
Saját tőke	4 840 300	4 907 013
Rövid távú likviditás I.	0,15	0,16
Forgóeszközök- követelések	935 210	1 397 156
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 424 380	8 907 567
Rövid távú likviditás II.	0,98	1,02
Forgóeszközök	6 301 266	9 110 937
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 424 380	8 907 567
Hitelfedezeti mutató %	83,53%	86,60%
Követelések	5 366 056	7 713 781
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 424 380	8 907 567

VII.3. JÖVEDELMI HELYZET ELEMZÉSE

Mutatósám	2022.07.01- 2022.12.31	2021.07.01- 2022.12.31
Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése		
Árbevétel arányos nyereség %	1,62%	-4,21%
EBIT	176 965	-268 827
Értékesítés nettó árbevétele	10 943 942	6 380 459
Alaptőke hatékonysága %	6,17%	335,46%
Tárgyévi eredmény	18 445	1 002 142
Jegyzett tőke	298 740	298 740
Tárgyi eszköz hatékonysága	102,25	66,85
Értékesítés nettó árbevétele	10 943 942	6 380 459
Tárgyi eszköz	107 027	95 51

VII.4. FŐBB PÉNZÜGYI MUTATÓSZÁMOK (RATING METRIKA)

<i>Adatok: millió Ft-ban</i>	2022.12.31.	2022.06.30.
EBIT	177	1 393
Amortizáció	87	58
EBITDA	264	1 451
adófizetés	-68	-283
kamatfizetés	-69	-115
FFO (Funds From Operations)	127	1 053
CapEx (értécsökkenés és amortizáció)	-73	-262
dNWC	-235	-350
FOCF	-181	441
Nettó adósság	-3 581	-3 052
Készpénz állomány	452	676
Hitelállomány + lízing	4 302	3 728
Nettó adósság / EBITDA	14,6	2,1
EBITDA / kamatfizetés	3,8	12,7
FFO / Nettó adósság	3,3%	34,5%
FOCF / Nettó adósság	-4,7%	14,5%

VIII. 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 tudásunk 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 2022. július 01. – 2022. 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 ígealakokat, a jövőre vonatkozó kijelentéseknek tekintendők. Ezen kijelentések a jelenlegi terveken, becsléseken és előrejelzéseken alapulnak, tehát nem lenne helyes ezen kijelentésekre a kellő mértékű 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 korlátozások nem változtak, a fennálló korlátozások az üzleti év második felében 2023.10.28.-án szűnnek meg, és ettől az időponttól a teljes sorozat korlátozás nélkül átruházható. Az „A” sorozatú törzsrészvények tulajdonosainak 2022. december 31-i állapot szerinti bemutatását, ideértve az 5 százalék feletti tulajdonosokat is, I.3. 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 a I.3. pontban leírtakon túlmenően 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 IX.1. a); b); c); h); k); l; és n) pontokban szereplő valamint a Ptk.-ban és vagy más törvényben meghatározott egyéb kérdések módosításához a közgyűlés háromnegyedes (minősített) többséggel meghozott határozata szükséges.

A Társaság vezető tisztségviselőinek hatáskörét a Társaság Alapszabályának X-XII. fejezetei tartalmazzák. A 8/2022.(10.28.) valamint a 12/2022.(10.28.) számú Közgyűlési Határozat felhatalmazza az Igazgatóságot arra, hogy (amennyiben a saját részvény megszerzéséhez szükséges jogszabályi és alapszabályban meghatározott feltételek fennállnak), úgy – akár tőzsdén, akár tőzsdén kívül – a vonatkozó jogszabályokban előírt feltételek betartásával legfeljebb a Társaság mindenkori alaptőkéje 25%-át megtestesítő saját részvényt megszerezzen az alábbiak szerint.

Fajta (osztály): törzsrészvény

Szám (darab): legfeljebb a Társaság mindenkori alaptőkéje 25%-át megtestesítő darabszámú részvény
Névérték (részvényenként): 0,78 forint

Visszterhes megszerzés esetén az ellenérték legalacsonyabb összege: a részvényvásárlási ügyletet megelőző napon a Budapesti Értéktőzsdén rögzített záróár 80%-a.

Visszterhes megszerzés esetén az ellenérték legmagasabb összege: a részvényvásárlási ügyletet megelőző napon a Budapesti Értéktőzsdén rögzített záróár 120%-a.

A felhatalmazás időtartama: 2022. október 28. napjától - 2024. április 29. napjáig tartó időtartam.

Az Igazgatóság jogosult megállapítani a Társaság saját részvényei tekintetében a határidős vételi pozíciók nyitására és lezárására irányadó szabályokat.

A saját részvény-vásárlásról a közgyűlési felhatalmazás, míg a határidős ügyletkötésről az Igazgatóság által megállapítandó szabályok keretei között az Igazgatóság elnöke jogosult dönteni, valamint az ehhez szükséges nyilatkozatokat teljeskörűen megtenni, illetve megállapodásokat aláírni. Az Igazgatóság elnöke negyedévente köteles beszámolni az Igazgatóságnak az általa ebben a körben tett jognyilatkozatokról.

Az Igazgatóság a soron következő közgyűlésen köteles tájékoztatást adni a saját részvények megszerzésének indokáról és jellegéről, a megszerzett részvények számáról, össznévértékéről, valamint a részvényeknek a Társaság alaptőkéjéhez viszonyított arányáról és a kifizetett ellenértékről.

A 12/2022.(10.28.) számú Közgyűlési Határozat elfogadásával a fenti felhatalmazás a korábbi, 11/2021.(10.29.) számú közgyűlési határozatban adott felhatalmazás helyébe lép.

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 bármilyen 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.

ESG

A Társaság igazgatósága 3/2023. (02. 21.) sz. igazgatósági határozatban elfogadta a Társaság ESG ütemtervét, továbbá az Igazgatóság hangsúlyozza, hogy elkötelezett az ESG célkitűzések mihamarabbi elérésében, ezért támogatja az Ütemtervben foglaltaknál gyorsabb megvalósítást is.

A Társaság 2022. július 01 – 2022. 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, 2022. március 31.

Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

képviseli: Csontos Zoltán, Bodzási 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 Bodzási Gergely 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 2022.július 01. napjától 2023. június 30. napjáig tartó üzleti évének 2022. december 31. fordulónappal záródó I. féléves konszolidált beszámolóját – a hatályos jogszabályokra tekintettel – független könyvvizsgáló NEM vizsgálta.

Budapest, 2023. március 31.

Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

képviseli: Csontos Zoltán, Bodzási 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 cégjegyzékszám, adószám: 11404374-2-41, képviseli: Csontos Zoltán és Bodzási Gergely 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, ismertetve a pénzügyi év hátralevő hat hónapját érintő főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Budapest, 2023. március 31.

Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

képviseli: Csontos Zoltán, Bodzási Gergely

igazgatósági tagok



Központ – Budapest

1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.

Raktár

1044 Budapest, Ezred utca 1-3. B2/ 4-1.

+36 1 437 5200

info@delta.hu

www.deltatechnologies.hu