

## A DELTA TECHNOLOGIES NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TÁJÉKOZTATÓJA

A **Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (Cg.: 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.; a továbbiakban: „**Társaság**”) a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.) 21. § (6) bekezdésében foglaltakra tekintettel tájékoztatja a tisztelt Befektetőit, hogy a Kibocsátó által a **Budapesti Értéktőzsde Nyrt.**, mint piacműködtető előtt (székhely: 1013 Budapest, Krisztina krt. 55.) (BÉT) 2024. február 21. napján – a Kibocsátó 2.400 darab, egyenként 10.000 HUF névértékű, HU0000210042 ISIN azonosítójú, dematerializált módon előállított, Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvények BÉT által működtetett multilaterális kereskedési rendszerbe (Xtend piac) történő regisztrációjához készített *Információs Dokumentum jóváhagyása tárgyában* – kezdeményezett eljárásban a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. az eljárást lefolytatta és az Információs dokumentumot 2024. február 23. napon hozott, 9/Xtend/2024. számú határozatával jóváhagyta.

A Kamatozó részvények BÉT Xtend piaci regisztrációjához összeállított Információs Dokumentumot a Társaság ezúton teszi közzé.

A Kamatozó részvények kibocsátására a Társaság akvizíciós céljainak magvalósítása érdekében került sor.

Budapest, 2024. február 26.

Delta Technologies Nyrt.

### *Melléklet:*

*Információs Dokumentum a Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által elfogadott tőkeemelés során kibocsátásra került, 2.400 darab Kamatozó részvény (ISIN: HU0000210042) BÉT által működtetett multilaterális kereskedési rendszerbe (Xtend) történő regisztrációjához.*

„A jelen Információs Dokumentum a Budapesti Értéktőzsde Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1013 Budapest, Krisztina körút 55.; Cg. 01-10-044764; a továbbiakban: „BÉT”) „Az Xtend általános üzletszabályzata” című szabályzat előírásai alapján készült. Az Információs Dokumentumot a BÉT, mint Piacműködtető 2024. február 23. napján kelt, 9/Xtend/2024. számú határozatával hagyta jóvá.



# INFORMÁCIÓS DOKUMENTUM

a

## Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.; a továbbiakban: „Társaság” vagy „Kibocsátó”) által kibocsátott, összesen 2.400 darab, 10.000,- forint névértékű, dematerializált úton előállított, „Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvény” (ISIN: HU0000210042) a BÉT által működtetett Xtend elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációjához. A Kibocsátó a jelen Információs Dokumentum alapját képező kamatozó részvényeket a BÉT Xtend piacon kívül más piacra nem kívánja bevezetni, regisztrálni.

**2024.02.26.**

### FIGYELEMFELHÍVÁS:

*Az Információs Dokumentum nem tekinthető és nem minősül a Tpt. és a vonatkozó EU jogszabályok alapján tájékoztatónak, azt a Magyar Nemzeti Bank (mint felügyeleti hatóság) nem vizsgálta és nem látta el jóváhagyásával, ezért ebből a szempontból az értékpapírba történő befektetés nagyobb kockázatot képvisel azokhoz az esetekhez képest, ahol rendelkezésre áll az illetékes felügyeleti hatóság által jóváhagyott tájékoztató.*

*Ezt az Információs Dokumentumot a BÉT csak „Az Xtend általános üzletszabályzata” előírásaira tekintettel a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyta jóvá, a jóváhagyás nem tekinthető az Információs Dokumentum tárgyát képező kibocsátó és ezen Információs Dokumentum tárgyát képező értékpapírok minőségének jóváhagyásaként és megerősítéseként.*

*A befektetők saját maguk értékeljék, hogy alkalmas-e számukra az ezen értékpapírokba történő befektetés. Az Információs Dokumentummal kapcsolatosan kizárólag a Kibocsátó vállal felelősséget, ezért a Kibocsátó Információs Dokumentum tárgyát képező értékpapírja a befektetők szempontjából ezen körülmény miatt kiemelten kockázatosnak minősül.*

*A Kibocsátó az Információs Dokumentum Magyarországon kívüli terjesztéséért és az Információs Dokumentum tárgyát képező értékpapírok Xtend piactól eltérő piacra való regisztrálásáért semmilyen felelősséget nem vállal.*

## Tartalom

1. Felelős személyek, felelősségvállaló nyilatkozatok: .....	3
2. A KIBOCSÁTÓ BEMUTATÁSA, STRATÉGIA, TELJESÍTMÉNY ÉS ÜZLETI KÖRNYEZET .....	4
2.1. A kibocsátóra vonatkozó információk: .....	4
2.2. Üzleti áttekintés .....	5
2.3. Szervezeti felépítés, cégstruktúra .....	13
2.4. Beruházások .....	16
2.5. Az üzleti tevékenység áttekintése .....	16
2.6. Trendek .....	21
2.7. Nyereség-előrejelzés vagy -becslés .....	21
3. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK .....	21
3.1 Kockázati tényezők bemutatása .....	21
3.2 Kockázatkezelési mechanizmusok bemutatása .....	24
4. VÁLLALATIRÁNYÍTÁS .....	25
4.1. Igazgatási, irányító és felügyelő testületek és vezető tisztségviselők .....	25
4.2. Vezető tisztségviselők és vezető állású személyek részvénytulajdona és részvényopciók, munkavállalói ösztönzési rendszer .....	30
5. SZAKASZ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK ÉS KULCSFONTOSAGÚ TELJESÍTMÉNYMUTATÓK .....	32
5.1. Múltbeli pénzügyi információk .....	33
5.2. A társaság vezetésének elemzése a társaság elmúlt két évének pénzügyi helyzetéről és a működés eredményéről .....	37
5.3. Éves pénzügyi információk könyvvizsgálata .....	39
5.4. Kulcsfontosságú teljesítménymutatók .....	40
5.5. A kibocsátó pénzügyi helyzetében bekövetkezett jelentős változás .....	43
5.6. Osztalékpolitika .....	43
5.7. Előzetes pénzügyi információk .....	43
6. A RÉSZVÉNYESEKRE ÉS ÉRTÉKPAPÍR-TULAJDONOSOKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK, JOGI ÉS VÁLASZTOTT BÍRÓSÁGI ELJÁRÁSOK, ÖSSZEFÉRHETETLENSÉG, LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK .....	44
6.1. Részvényesek .....	44
6.2. Bírósági és választottbírói eljárások .....	45
6.3. Az igazgatási, irányító és felügyelő testületek és a vezető tisztségviselők összeférhetlensége.....	46
6.4. Kapcsolt felekkel folytatott ügyletek .....	46
6.5. A társaság alapító okirata és alapszabályában lévő ellenőrzésre vonatkozó rendelkezés .....	47
6.6. Lényeges szerződések .....	47
7. SZAKASZ AZ ÉRTÉKPAPÍRRA VONATKOZÓ ADATOK, FELTÉTELEK .....	48
7.2. A részvényekhez kapcsolódó jogok ismertetése .....	49
7.3. Az értékpapírok átruházhatóságára vonatkozó korlátozások ismertetése .....	52
7.4. A piacra történő bevezetésre és a kereskedelemre vonatkozó szabályok .....	52
8. RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ DOKUMENTUMOK .....	52

## 1. Felelős személyek, felelősségvállaló nyilatkozatok:



### FELELŐSSÉGVÁLLALÓ NYILATKOZAT

Alulírott Csontos Zoltán (Delta Technologies Nyrt. Igazgatóságának elnöke) és Bodzási Gergely (Delta Technologies Nyrt. Igazgatóságának tagja, gazdasági vezérigazgató-helyettes), mint a Delta Technologies Nyrt. (székhelye: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.; cégsz.: 01-10-043483) képviselőjére jogosult személyek, a Delta Technologies Nyrt. által kibocsátott „Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvény” BÉT Xtend multilaterális kereskedési rendszerébe történő regisztrációhoz készített jelen Információs Dokumentumról, mint felelős személyek ezúton úgy nyilatkozunk, hogy a legjobb tudomásunk szerint az Információs Dokumentumban foglalt információk megfelelnek a tényeknek, és az Információs Dokumentumból nem maradt ki olyan tény és nem kerül elhallgatásra olyan körülmény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket.

Az információk egy része harmadik féltől, azaz a Kibocsátó 100%-os tulajdonú leányvállalatától a Delta Systems Kft.-től származnak. Megerősítjük, hogy az információkat a nemzetközi számviteli standardok (IFRS) figyelembevételével vettük át, a Kibocsátó az Információs Dokumentumban bemutatott leányvállalatok által közzétett információkról megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék.

Az Információs Dokumentumban foglalt információk után a felelős személyt az Információs Dokumentum közzétételétől számított öt évig terheli a fenti felelősség, e felelősség érvényesen nem zárható ki és nem korlátozható.

Budapest, 2024. 02.21.

---

Csontos Zoltán, Igazgatóság elnöke

---

Bodzási Gergely, Igazgatósági tag

Delta Technologies Nyrt.

## 2. A KIBOCSÁTÓ BEMUTATÁSA, STRATÉGIA, TELJESÍTMÉNY ÉS ÜZLETI KÖRNYEZET

A Delta Technologies Nyrt. (továbbiakban, Kibocsátó vagy Társaság) a Budapesti Értéktőzsde szabályozott piacán jegyzett informatikai vállalat, a hazai informatikai szektor egyik meghatározó vállalkozása, meghatározó részben magyar tulajdonban lévő informatikai rendszerintegrátor. A Kibocsátó a jelen Információs Dokumentum 2.3.2. pontjában meghatározott Delta Csoport tagja. A Delta Csoport közel 250 főt foglalkoztat. A tevékenység fontos része az IT- és irodatechnikai eszközök szervizelése, kereskedelme és az outsourcing tevékenység.

A Kibocsátó 100 százalékos tulajdonú leányvállalata, a Delta Systems Kft. (a továbbiakban: „Leányvállalat”) komplett infrastruktúra megoldásokra fókuszál, beleértve a teljes architektúra-tervezést, a hálózati megoldások és hardverelemek tervezését és telepítését, az alkalmazásintegrációt és az infrastruktúra-menedzsmentet.

### 2.1. A kibocsátóra vonatkozó információk:

A Kibocsátó teljes neve:	Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
A kibocsátó rövidített neve:	Delta Technologies Nyrt.
A kibocsátó idegen nyelvű elnevezése:	Delta Technologies Public Limited Company
A Kibocsátó székhelye:	1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74. sz.
A Kibocsátó cégjegyzékszám:	01-10-043483
A Kibocsátó adószáma:	11404374-2-41
A Kibocsátó főtevékenysége:	6420'08 Vagyonkezelés (holding)
A Kibocsátó jogalany-azonosítója (LEI kódja):	529900KWRWKAS4Z5GS25
A Kibocsátó alakulásának időpontja:	1996. január 4.
A Kibocsátó működésére irányadó jog:	magyar
A Kibocsátó alaptőkéje	322.740.000 forint

#### A Kibocsátó alaptőkéje az alábbi két részvénytársaságból áll:

A Budapesti Értéktőzsde szabályozott piacára korábban már bevezetett sorozat	
Részvényfajta és sorozatszám	Törzsrészvény
Delta Technologies Nyrt. törzsrészvény ISIN kódja:	HU0000151956
Delta Technologies Nyrt. törzsrészvény névértéke:	0,78 forint
Delta Technologies Nyrt. törzsrészvény mennyisége:	383.000.000 db
Törzsrészvények első tőzsdei bevezetésének időpontja:	1999. február 01.

A Budapesti Értéktőzsde Xtend piacára, jelen Információs Dokumentum alapján regisztrálandó sorozat	
Részvényfajta és sorozatszám	Kamatkozó részvény
Delta Technologies Nyrt. Kamatkozó részvény ISIN kódja:	HU0000210042
Delta Technologies Nyrt. Kamatkozó részvény névértéke:	10.000 forint
Delta Technologies Nyrt. Kamatkozó részvény mennyisége:	2.400 db

A Kibocsátó telefonszáma:	+36 1 437 5200
A Kibocsátó email címe:	info@delta.hu
A Kibocsátó weboldala:	<a href="https://deltatechnologies.hu/">https://deltatechnologies.hu/</a> *
A Kibocsátó Könyvvizsgálója:	K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság
A könyvvizsgálóért személyében is felelős személy	Váradiné Jassó Mariann
<b>2022. február 01. naptól -</b>	(MKVK tagsági szám: 004193)

\*További információ érhető el a Kibocsátó honlapján a <https://deltatechnologies.hu/> oldalon. A weboldalon szereplő információk nem képezik az Információs Dokumentum részét, kivéve, ha az érintett információk hivatkozás útján beépítésre kerültek az Információs Dokumentumba.

## 2.2. Üzleti áttekintés

### 2.2.1. Stratégia és célok, az Xtendre lépés célja

A Kibocsátó Igazgatósága 2023.09.22. napon hozott 3/2023. (09.22.) sz. igazgatósági határozatában foglaltaknak megfelelően döntött a Társaság alaptőkéjének intézményi, szakmai befektető bevonásával történő felemeléséről, új, kamatozó részvény kibocsátásával, mely tőkeemelést a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg. 01-10-043483/422. számú végzésével a cégjegyzékbe bejegyezte (továbbiakban: "Tőkeemelés").

**A Tőkeemelésre a Kibocsátó alábbiakban is bemutatott stratégiai céljainak megvalósítása céljából került sor.**

A Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvény sorozathoz kapcsolódóan átruházási megkötések nincsenek. A Kibocsátó Igazgatósága a forgalomba hozatal során, közzétételben tájékoztatta a tisztelt befektetőket, hogy gondoskodik a fenti részvénytársaság a BÉT szabályozott piacára, illetve egyéb piacára való bevezetéséről. A Budapesti Értéktőzsdével való egyeztetéseknek megfelelően a Kibocsátó kezdeményezi a Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvény sorozatának a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. Xtend piacára történő regisztrációját.

A Kibocsátó célja, hogy a Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvény Xtend piacára történő regisztrációjával, hogy másodpiacot biztosítson ezen részvény tulajdonosainak és ezzel biztosítsa a pénzügyi eszközzel kapcsolatos esetleges tranzakciók transzparens és hatékony lebonyolítását.

**A Tőkeemelés során a Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvény forgalomba hozatalához kapcsolódó információk** (összehasonlítva a korábban már kibocsátott Törzsrészvény sorozattal):

Kamatozó/Törzs	Törzsrészvény összesen	Kamatozó részvény/1 db	Kamatozó részvény összesen	Törzsrészvény és Kamatozó részvény összesen	Kamatozó részvény aránya %
Névérték	298.740.000 Ft	10.000 Ft	24.000.000 Ft	322.740.000 Ft	7,43%
Árszió	-	823.333 Ft	1.975.999.200 Ft	-	-
Kibocsátási érték	-	833.333 Ft	1.999.999.200 Ft	-	-
Szavazatok száma	383.000.000 db	1 db	2.400 db	383.002.400 db	0,001%

Kamatmeghatározás a Kamatozó részvény esetén	
Referencia állampapír	2028A
ISIN	HU0000402532
Lejárat	2028.10.22.
Névleges kamat	6,75%
Tényleges hozam (YTM)	7,75%
Ajánlott kamatfelár a referencia állampapír hozamához képest	2%
Kamatozó részvény ajánlott „névleges” kamat	<b>9,75%</b>

Kibocsátási árfolyam kalkuláció - Kamatozó részvény	
Törzsrészvény 180 napos átlagár	39,18 Ft
Törzsrészvény névértéke	0,78 Ft
Évente fizetendő kamat (~9,75%)	3,82 Ft
Alkalmazott diszkontráta (DCF)	15,04%
Kamatfizetés nettó jelenértéke (örökjáradék)	25,40 Ft
Kamatozó részvény hipotetikus értéke	64,58 Ft
Kamatozó részvény alkalmazott árfolyama	65,00 Ft
Kamatozó részvény névértéke	10.000 Ft
Multiplikátor	12.821
<b>Kibocsátási árfolyam</b>	<b>833.333 Ft</b>

## JÖVŐKÉP:

A Kibocsátó célkitűzése, hogy a Delta Csoport megtartsa a hazai IT szektorban betöltött piaci pozícióját és a termékportfólió dinamikusan szélesítésével a közép-európai régió jelentős **rendszerintegrátorává váljon**.

A célok elérését a Kibocsátó a befektetői bizalom és érték folyamatos növelésével, a legkorszerűbb technológiák elsajátításával és a jelen generációk igényeit teljes mértékben kiszolgáló innovatív digitális jövő építésével kívánja elősegíteni.

A Kibocsátó a negyedik ipari forradalom igényeit is teljeskörűen kielégítő modern vállalatot épít, a jövőképeinek megvalósítása érdekében a hozzáértő szakmai partnerré és agilis vállalattá alakul.

A Kibocsátó célja, hogy a régióban meghatározó Ipar4.0 szereplővé váljon, ennek érdekében a világ legkiemelkedőbb technológiai megoldásokat kínáló cégeivel dolgozik együtt. E célkitűzés mentén a Delta Systems Kft. a Kibocsátó 100%-os leányvállalata a régióban elsőként szerzett hivatalos integrátori partneri minősítést a SICK Vision, a világ egyik vezető, érzékeléstechnológiai komponens gyártójának partnerprogramjában.

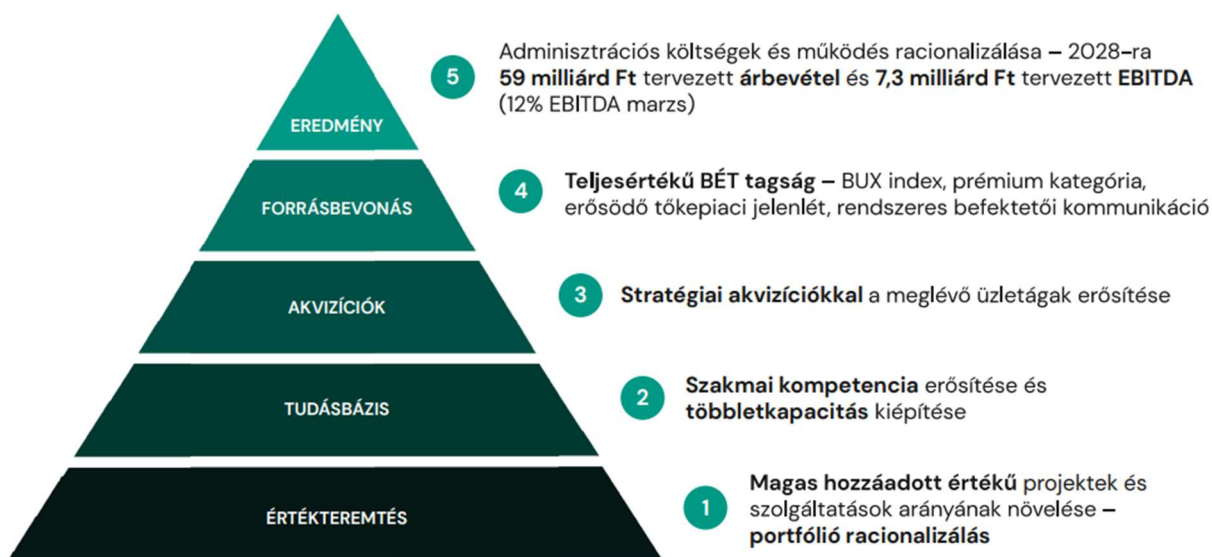
Ezek a komponensek az Ipar4.0 olyan alkalmazási területein biztosítanak versenyelőnyt a Kibocsátónak, mint a precíziós gazdálkodás az agráriumban, és az automatizált anyagmozgatás és logisztika például az autópárhelyen valamint például az élelmiszerfeldolgozásban.

## 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 menedzsmen	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

## Stratégiai célkitűzések:

A Kibocsátó 2023.10.27. napon tette közzé a 2024-2028. üzleti éveire vonatkozó, kiegészített stratégiai, üzleti tervének a nyilvánosság számára összeállított részét<sup>1</sup>, mely a 2023.10.27. napon elfogadott éves jelentéssel<sup>2</sup> összhangban – és összhangban a kibocsátó számviteli politikájával - az alábbiakban kerül bemutatásra (továbbiakban: „**Stratégiai terv [2024-2028]**”). A stratégiai célkitűzések elérését a Kibocsátó a makrogazdasági környezet, a piaci versenyhelyzet alakulásának függvényében többféleképpen érheti el, és előfordulhat olyan makrogazdasági, jogszabályi vagy versenyhelyzeti változás amelynek, mint új tényezőnek a figyelembevételét során szükségessé válhat a célkitűzés időtávjának vagy nagyságrendjének esetleges módosítása.



## Tőkepiaci stratégia:

- 1** **BUX indexbe való bekerülés** √ - Teljesítve 2023.03.20. naptól a DELTA részvények bekerültek a BUX index
- 2** **Elemzések, cél a befektetők folyamatos informálása**
- 3** **Árjegyzés, növelve a részvények likviditását**
- 4** **Kategória váltás**
- 5** **További forrásbevonás a stratégia megvalósításához**
- 6** **ESG jelentések készítése, majd minősítés megszerzése – zöld források**

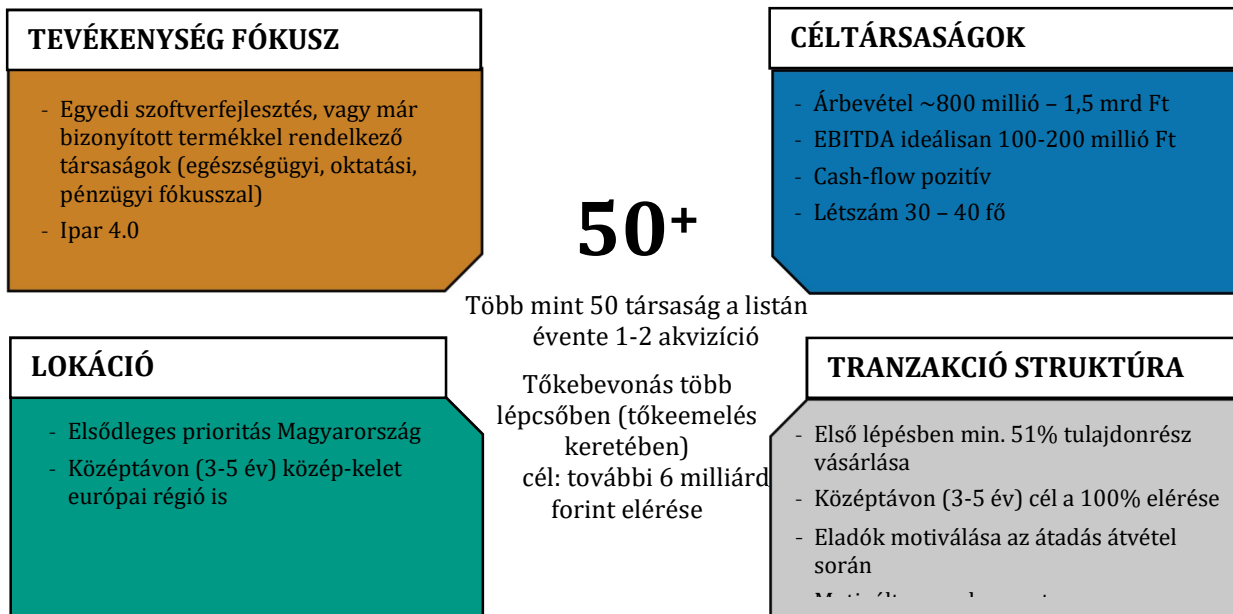
<sup>1</sup> [20231027\\_Tájékoztató\\_Sztratégiai\\_terv\\_bővített.pdf \(bet.hu\)](#)

<sup>2</sup> [Delta Technologies Nyrt. Egyedi és Összevont Éves IFRS Jelentése és a Független Könyvvizsgálói Jelentések \(2023.10.27.\) - Bet site](#)



## Akvíziós stratégia:

Hosszútávon a szinergikus lehetőségek kihasználása – értékteremtés -keresztértékesítés, hatékonyság javítás, redundáns folyamatok és funkciók egyszerűsítése

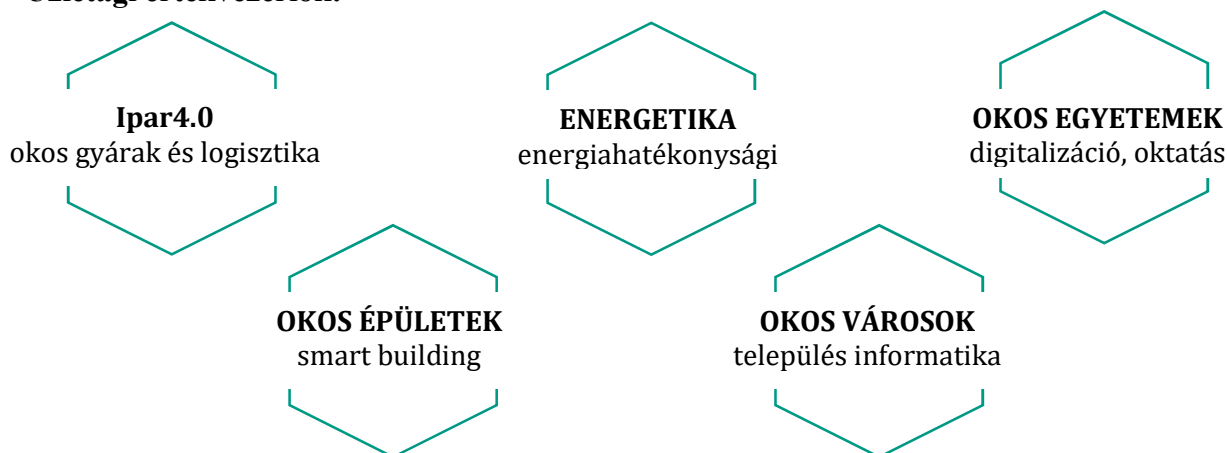


## Üzleti stratégia:

Üzletágak teljes árbevételhez viszonyított megoszlása

Üzleti év/Üzletág	IT	Irodatechnika	Ipari automatizáció	Alkalmazás fejlesztés	Épületinformatika
FY23	64,3%	17,3%	1,8%	16,4%	0,1%
FY28	50,5%	3,3%	27,8%	12,0%	6,4%

## Üzletági értékvezérlők:



## TOVÁBBI ÁLTALÁNOS STRATÉGIAI CÉLOK

Az állami és a társadalmi digitalizációs elvárások kiszolgálása kapcsán a hazai és a régiós IT piac jelentősen bővülése várható. A Kibocsátó szempontjából a kérdés tehát nem az, hogy fejlesszen-e vagy sem, hanem az, hogy mely lehetőségekkel éljen a sok közül.

### A Kibocsátó középtávú stratégiai célja, hogy

- tovább erősítse a pénzügyi stabilitását annak érdekében, hogy Magyarországon és külföldön is növelje versenyképességét rövid- és hosszú távon egyaránt,
- a már most is jelentős meglévő piaci pozícióit akvizíciók útján tovább erősítse,  
*A Kibocsátó az akvizíciókat részben külső finanszírozással kívánja megvalósítani, optimális forrásstruktúra biztosítása mellett, aminek érdekében első lépésben 2023. szeptember 27. nappal végrehajtott Tőkeemelésből mintegy 2 milliárd forint friss tőke bevonására került sor.*
- továbbra is a globális IT cégek hazai stratégiai partnereként működjön a hardver-, és szoftverértékesítés és -support területén, valamint új technológiákkal és termékekkel frissítse a portfólióját és az új piaci módszereket követve értékesítsen és szolgáltatson,
- az államigazgatásban a 3 legnagyobb IT szállító között tartsák számon,
- a hazai 5G hálózatok kiemelt szolgáltatóinak rendszerintegrátor partnerévé váljon,
- új referenciákkal rendelkezzen az Ipar4.0, a folyamatvezérlés, a gyengeáramú alkalmazások és a közlekedés informatika területén.
- meglévő alkalmazásait továbbfejlesztve, a hazai piacon vezető, az Ipar4.0. és a Fintech területén működő kiválasztott cégekkel együttműködve belépjen ezekre a piacokra és teljes szolgáltatásválasztékkal és gazdasági erejével megnövelje ezen területek teljesítményét,
- a nemzetközi piacon is értékesíthető szoftver alkalmazást, megoldást hozzon létre.
- megvalósítsa a regionális működés alapjait, kilépjen a regionális piacra, partneri vagy akvizíciós úton szerezve meg a kritikus piaci súlyt, ami a további fejlődéséhez szükséges,
- növelje az alkalmazottak Társaság iránti hosszútávú elkötelezettségét.

### A stratégiai célok elérésének érdekében a Kibocsátó olyan irányokat választott, ahol

- van piaci jelenléte és szakmai múltja, vagy a piaci jelenlét és szakmai múlt akvizícióval megszerezhető,
- reális üzleti lehetőségekkel rendelkezik,
- az új fejlesztések ráépülnek a meglévő referenciákra, és tudásbázisra.

A Kibocsátó további célja, hogy a régióban meghatározó Ipar4.0 szereplővé váljon, ennek érdekében a világ legkiemelkedőbb technológiai megoldásokat kínáló cégeivel dolgozik együtt.

*E célkitűzés mentén a Kibocsátó 100%-os leányvállalata a Delta Systems Kft.:*

- a régióban elsőként szerzett hivatalos integratori partneri minősítést a SICK Vision, a világ egyik vezető, érzékeléstechnológiai komponens gyártójának partnerprogramjában. Ezek a komponensek az Ipar4.0 olyan alkalmazási területein biztosítanak versenyelőnyt, mint a precíziós gazdálkodás az agráriumban, és az automatizált anyagmozgatás és logisztika például az autóiparban és az élelmiszerfeldolgozásban,
- az Apple termékek hatékonyabb hazai támogatásának érdekében stratégiai megállapodást kötött az Apple termékek magyarországi hivatalos disztribútorával, az Apcom Hungary Kft.-vel, és a megállapodás értelmében a Delta Systems Kft. az Apple hivatalos viszonteladójaként végezheti a kereskedelmi tevékenységét.
- stratégiai megállapodást kötött az evosoft Hungary Kft.-vel, és a megállapodás eredményeképpen Magyarország egyik legnagyobb rendszerintegrátora és Magyarország egyik vezető ipari szoftverfejlesztője, egymás támogatását élvezve sokkal magasabb hozzáadott értékű informatikai fejlesztéseket lesz képes végrehajtani, így növelve versenyelőnyüket a hazai és nemzetközi piacon.

## A Kibocsátó konszolidált árbevételi és EBITDA, valamint EBITDA marzs céljai

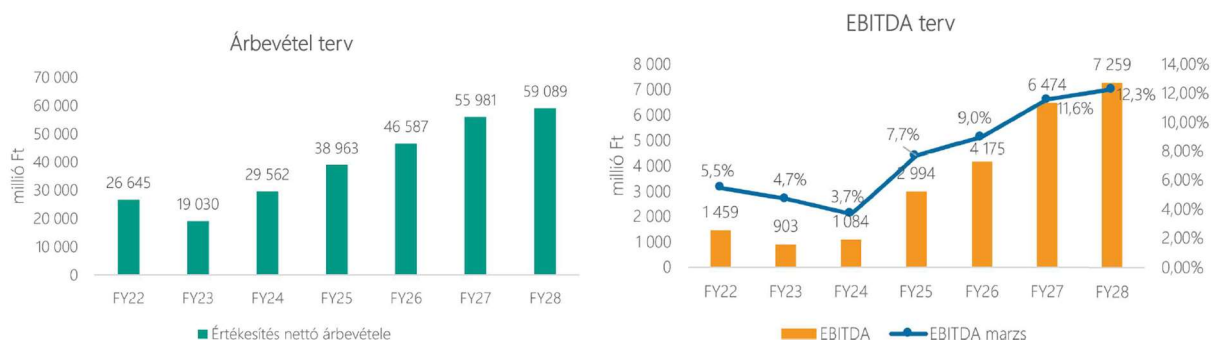


A Kibocsátó árbevétele kizárólag a leányvállalati osztalékokból fog származni. A Kibocsátó Stratégiai terv [2024-2028] dokumentumban ismertette a konszolidált árbevételi, valamint EBITDA és EBITDA marzs céljait

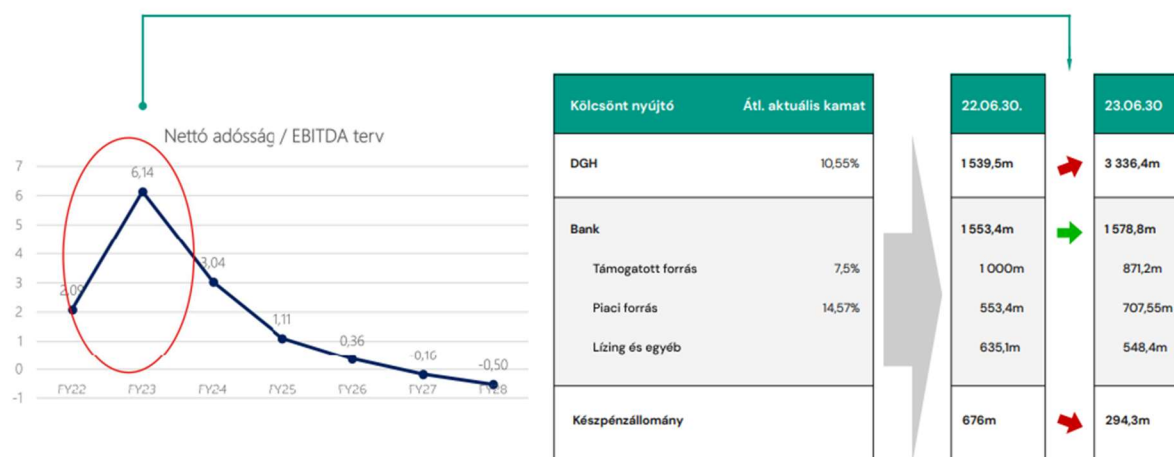
A Kibocsátó az árbevételi célokat a Delta Csoport termék és szolgáltatás szerkezetének átalakításával, cégek felvásárlásával és integrálásával, a kereskedelmi munka javításával kívánja elérni. Amennyiben a gazdasági környezetben beálló változások azt szükségessé teszik, a Kibocsátó újra gondolja stratégiai célkitűzéseit, frissíti és közzéteszi az újraalkotott stratégiáját.

Időszak Üzleti év	FY22*	FY23*	FY24	FY25	FY26	FY27	FY28
Tervezett árbevétel (mrd HUF)	26.645	19.030	29.562	38.963	46.587	55.981	59.089

\*A FY22 és az FY23 üzleti évek már lezárásra kerültek így ebben a két esetben az adatok Tény adatok.



## Pénzügyi kitekintés, nettó adósság várható alakulása:



## DISCLAIMER

*A Stratégiai terv [2024-2028] dokumentum egyedüli célja a befektetők tájékoztatása a Kibocsátó jövőre vonatkozó elképzeléseiről, terveiről, céljairól. A Stratégiai terv [2024-2028] nem minősül és nem is értelmezhető értékpapír kibocsátásával kapcsolatos tájékoztatónak, a tőkepiacról szóló törvény 16. § szerinti tájékoztatásnak, értékpapír eladására vonatkozó ajánlatnak, befektetési ajánlásnak vagy befektetési elemzésnek, továbbá a Kibocsátóértékpapírjainak jelenlegi, vagy jövőbeni értékére vonatkozó értékítéletnek. Sem a Stratégiai terv [2024-2028], sem annak részei, sem annak tartalma, vagy a benne hivatkozott tartalom, sem annak terjesztése nem lehet alapja az ilyen értékpapírok vételére vagy jegyzésére irányuló döntésnek, vagy azokkal kapcsolatban szerződés kötésének, vagy azokkal bármilyen formában kapcsolatban lévő kötelezettségvállalásnak.*

*A Stratégiai terv [2024-2028] közzétételének kizárólagos célja, hogy valamennyi befektető tájékoztatásra kerüljön a Kibocsátó jövőre vonatkozó elképzeléseiről, terveiről, céljairól, így a Kibocsátó teljes körű transzparenciát biztosítson, illetve teljes mértékben megfeleljen a belfentes információk közzétételére vonatkozó előírásoknak. A Stratégiai terv [2024-2028] dokumentumban foglalt információkat kizárólag a Kibocsátó szolgáltatta, azokat független elemző, vagy könyvvizsgáló nem ellenőrizte.*

*A Stratégiai terv [2024-2028], a Kibocsátó vezetésének jelenlegi nézeteire és feltételezéseire alapozva, előretekintő állításokat is tartalmaz, melyeket a Kibocsátó jóhiszeműen és véleménye szerint megalapozottan ad át.*

*Az előretekintő állításokat befolyásolhatják ismert és ismeretlen kockázatok, bizonytalanságok és egyéb tényezők, melyek a Kibocsátó, vagy az iparág konkrét eredményei, pénzügyi helyzete, teljesítménye vagy elért céljai tekintetében jelentős különbséget eredményezhetnek az előretekintő állításokban kifejezetten vagy ráutalással leírt eredményekhez, pénzügyi helyzethez, teljesítményhez vagy kitűzött célokhoz képest.*

*A Stratégiai terv [2024-2028] minden eleme naprakész az Információs Dokumentum kibocsátásakor, de a jövőben ezek megváltozhatnak.*

***A Stratégiai terv [2024-2028] nem minősül jogi, adózási vagy befektetési kérdésekben adott tanácsnak, javaslatnak. E téren a befektetőknek saját maguknak kell körültekintően mérlegelni a Társaságba, valamint annak értékpapírjaiba történő lehetséges befektetés jogi, adózási vagy megtérülési következményeit, ideértve a befektetés előnyeit és a vonatkozó kockázatokat.***

### 2.2.2. Fő tevékenységek

- A kibocsátó fő tevékenységei: 6420'08 Vagyonkezelés (holding)

A Kibocsátó külön üzleti tevékenységet nem végez, holdingfunkciót lát el. Az utolsó auditált pénzügyi kimutatás közzététele óta sem a Kibocsátó sem a Leányvállalata jelentősnek számító új terméket, új szolgáltatást nem vezetett be, új tevékenységet nem indított.

### 2.2.3. Legfontosabb piacok

A Kibocsátó holdingtársaság, saját maga üzleti tevékenységet nem végez, önálló piaci nincsenek. A Kibocsátó vezetőinek ezen a piacon, mintegy 30 évre visszatekintő üzleti tapasztalata van. A Kibocsátó a konszolidált szintű bevételi célkitűzését a Leányvállalata keretmegállapodásainak és azok keretösszegeinek figyelembevételével, top-down módszerrel tervezi. A keretmegállapodásokat az ajánlatkérők jellemzően öt-hat megfelelő jogosultsággal, megfelelő tőkével és finanszírozással, megbízható és ellenőrizhető referenciákkal rendelkező ajánlattevővel köti meg, mely cégek közül egy a Kibocsátó 100%-os tulajdonában álló leányvállalata.

**Az alábbi a piacokat is érintő összefoglaló a Kibocsátó 100%-os tulajdonában álló Leányvállalatának a Delta Systems Kft.-nek az üzleti környezetére vonatkozóan kerültek feltüntetésre, bemutatásra.**

A Delta Systems Kft. 2007-ben bejegyzett társaság és 2019-ben lett a Delta Technologies Nyrt. (akkori nevén Est Média Nyrt.) 100%-os tulajdonú leányvállalata.

A Delta Systems Kft. Magyarország egyik legnagyobb rendszer integrátora, informatikai vállalkozása és egyben a magyar ICT (információ- és kommunikációtechnológia) piac egyik meghatározó szereplője. Bevételeinek forrása két fő csoportra osztható. A bevételek egyrészt a **versenyszférából, nagyvállalati ügyfélkörből (~53%)**, másrésztől állami, önkormányzati vagy állami fenntartású intézményi ügyfélkörtől, közbeszerzésből (~47%) származik.

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

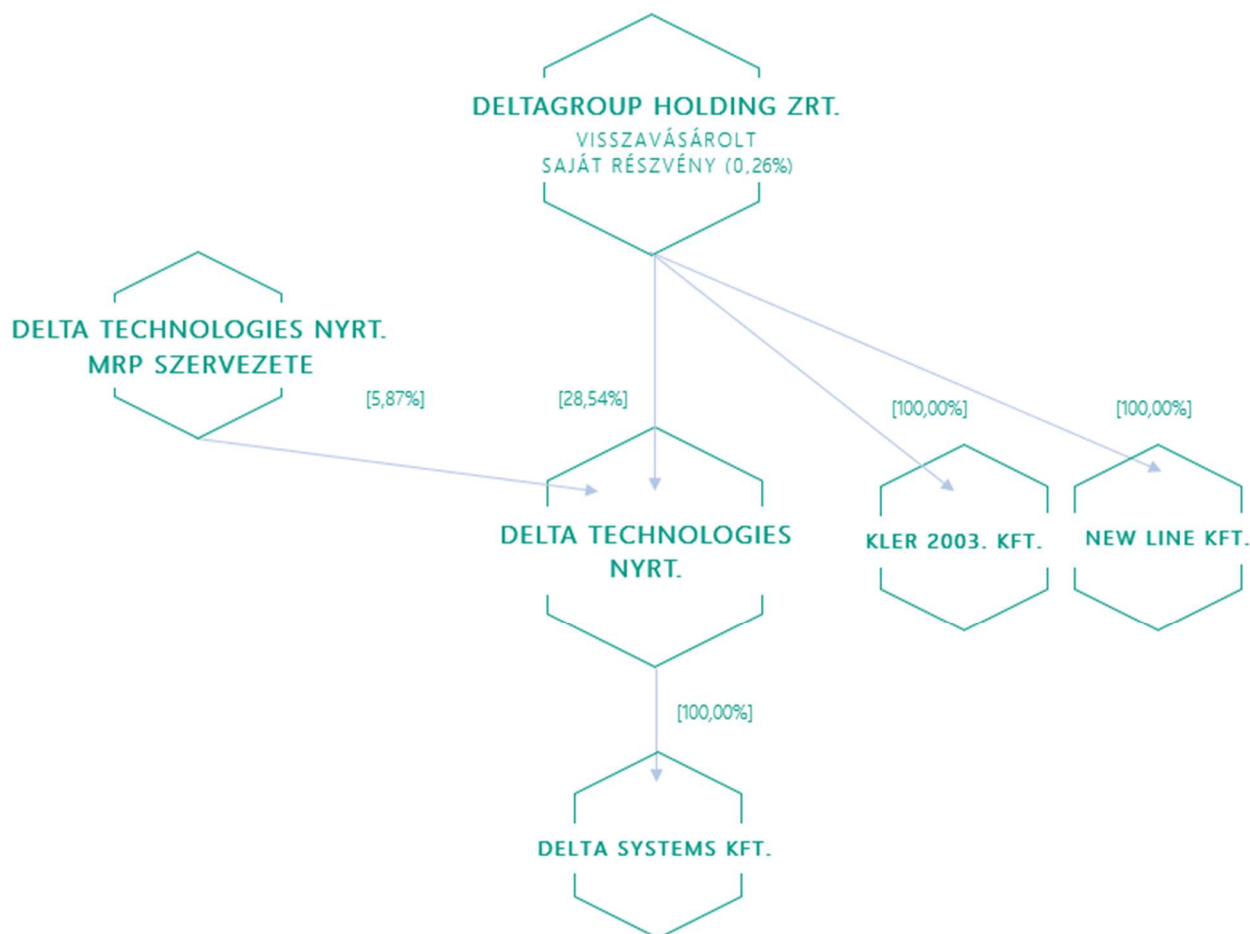
A Kibocsátó célja, hogy a Leányvállalata a tevékenységének leginnovatívabb területeire – így a smart city (okos város) megoldásokra, a közlekedésinformatikára és a felhőszolgáltatásokra – építve, az Ipar4.0 fejlesztéseket kezelve, a **jelenlegi portfólióját bővítve váljon meghatározó regionális tényezővé.** Ennek érdekében a Leányvállalat komplett infrastruktúra megoldásokra fókuszál, beleértve a teljes architektúra-tervezést, a hálózati megoldások és hardverelemek tervezését és telepítését, az alkalmazásintegrációt és az infrastruktúramenedzsmenetet is.

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

## 2.3. Szervezeti felépítés, cégstruktúra

### 2.3.1. Cégstruktúra ábrája

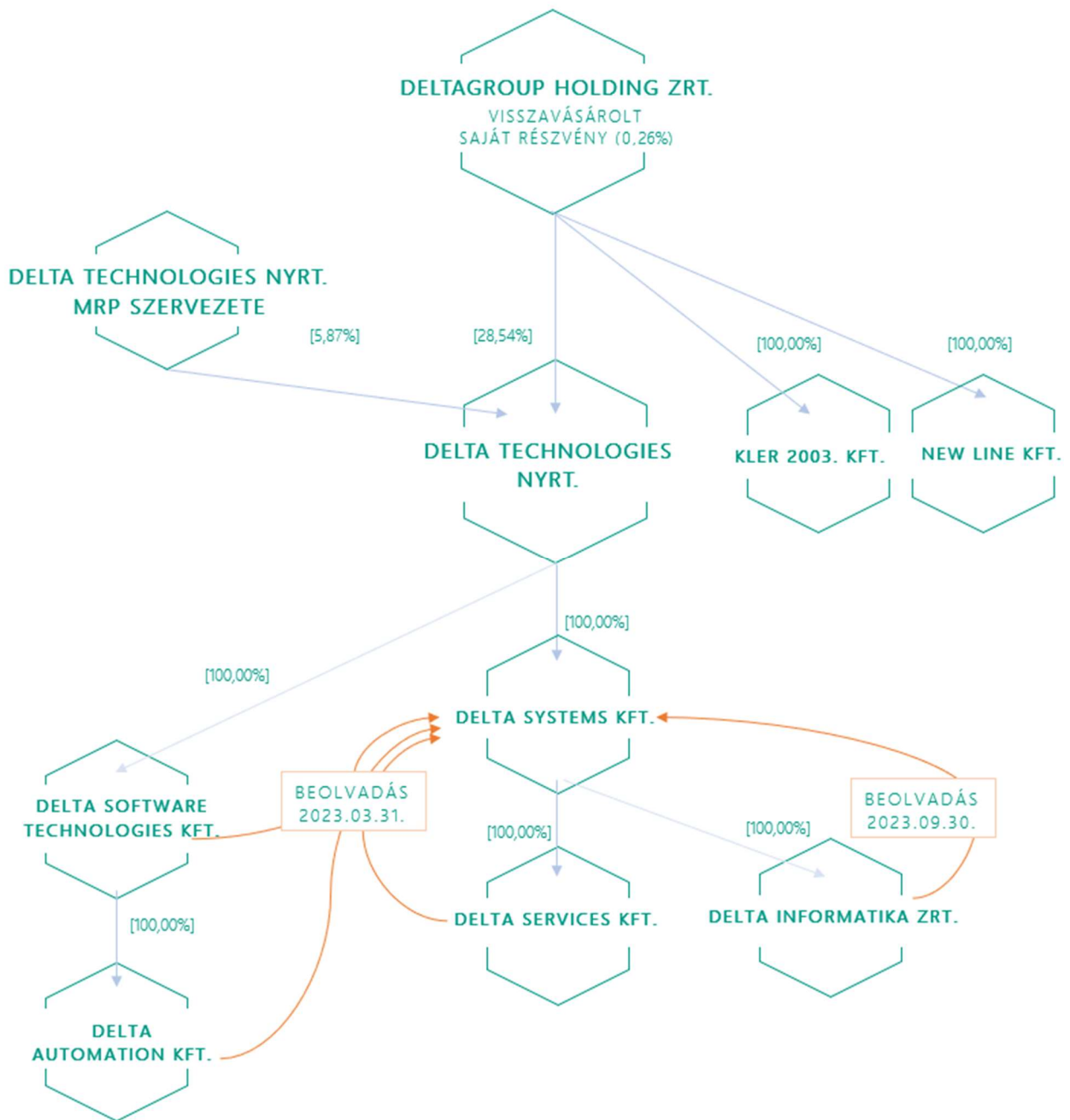
A Kibocsátó az Információs Dokumentum összeállításának időpontjában a Delta Systems Kft. 100%-os tulajdonában álló leányvállalat anyavállalata. A Kibocsátó legfőbb részvényese a Deltagroup Holding Zrt. (amely a Kibocsátó részvényeinek 28,54%-át birtokolja), amely a KLER2003 Kft.-ben 100%-os, és a New Line Kft.-ben 100%-os részesedéssel rendelkezik.



### 2.3.2. A csoporton belüli függőség más szervezetektől

Jelen Információs Dokumentumban kiadásakor a Delta Csoport a Kibocsátóból és a Leányvállalatból állt. A Leányvállalat egyedüli tagja a Kibocsátó.

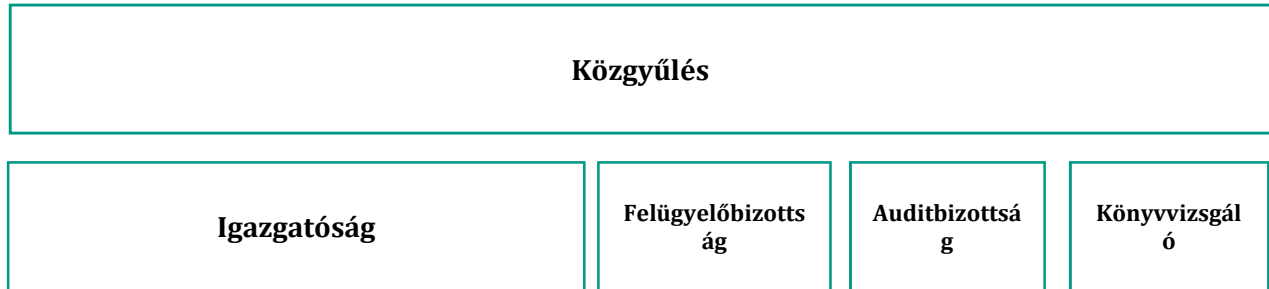
A Kibocsátó és a leányvállalatainak kapcsolatrendszerét a 2023. évben végrehajtott átalakítások, beolvadásokat megelőzően az alábbi ábra jeleníti meg. A kapcsolt felekkel folytatott ügyletek részletesen a kibocsátó utolsó közzétett éves jelentésében továbbá jelen Információs Dokumentum 6.4. pontjában kerülnek bemutatásra.



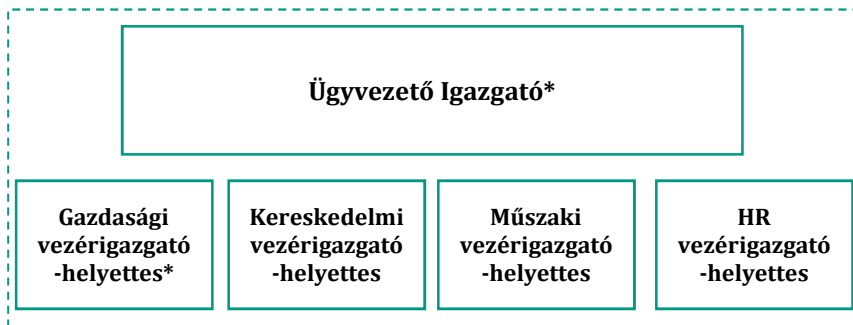
### 2.3.3. A kibocsátó szervezeti ábrája

#### Vezető testületek

A Kibocsátó vezetését a Közgyűlés által választott **Igazgatóság** látja el, amely testület munkáját bizonyos könyvviteli szakkérdésekben az **Audit Bizottság** segíti, a **Felügyelő Bizottság** pedig a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi.



#### Leányvállalat



\*A Leányvállalat ügyvezető igazgatója és a gazdasági vezérigazgató-helyettes a Kibocsátó Igazgatóságának tagja



## 2.4. Beruházások

### 2.4.1. A kibocsátó lényeges befejezett beruházásainak bemutatása

A Kibocsátó beruházással nem rendelkezik.

### 2.4.2. A kibocsátó folyamatban levő azon lényeges beruházásainak bemutatása, amelyek tekintetében már vállalt biztos elkötelezettséget

A Kibocsátó beruházással nem rendelkezik.

## 2.5. Az üzleti tevékenység áttekintése

A Kibocsátó üzleti tevékenységének áttekintése a Kibocsátó utolsó, 2023.10.27. napján közzétett éves jelentésében foglalt az üzleti tevékenység megismerését segítő adatok, információk tömörített és nem teljeskörű átvételén alapul. További információ érhető el a jelen Információs Dokumentumhoz csatolt, és a közzétételi helyeken elérhető éves jelentésben<sup>3</sup> és az annak a részét képező „vezetőségi, üzleti jelentés”-ben is.

A Kibocsátó a 2023.06.30. nappal záruló üzleti év során elért teljesítménye visszaigazolta a Delta Technologies Nyrt. azon stratégiáját, hogy a projekt jellegű bevételek mellett a szolgáltatásnyújtásból eredő rendszeres bevételek növelésével megerősödjön, vállalásállóvá váljon.

Az üzleti évben folytatódott a Kibocsátó átszervezése, a szervezet egyszerűsítése. A Delta Informatika Zrt. Delta Systems Kft.-be való beolvadása a jelentés készítés fordulónapját követően 2023. szeptember 30. napon ért véget, és ezzel befejeződött a Társaság, mint informatikai holdingvállalkozás újrapozicionálása.

Az Orosz-Ukrán háború okozta makrogazdasági nehézségek, a többszörösére dráguló energia költség, a nemzeti deviza (HUF) tartós gyengesége, a magas kamatkörnyezet, továbbá az EU források (pl. Helyreállítási és Ellenállóképességi Eszköz program - RFF) elmaradása ellenére a Társaság elérte a 2022-2023 üzleti évre megfogalmazott árbevételi célkitűzéseit.<sup>4</sup>

A digitalizációs fejlesztési beruházások időbeni halasztása miatt elmaradó projektek kapcsán a kieső bevételeket és egyéb, pl. raktári vagy szállítói kapacitás megemelkedett költségeit a Társaság nem kívánta elbocsátásokkal enyhíteni, hiszen stratégiai érték a szakember gárda megőrzése. Ennek következtében a Társaság eredménye nem érte el az **előző üzleti évi kiugró** eredményt, és végül a 2023.06.30. nappal záródó üzleti évben konszolidált szinten

**19.049.722.000 HUF**

bevétel mellett az átfogó jövedelem

**217.457.000 HUF** lett.

<sup>3</sup> [Delta Technologies Nyrt. Egvedi és Összevont Éves IFRS Jelentése és a Független Könyvvizsgálói Jelentések \(2023.10.27.\) - Bet site](#)

<sup>4</sup> [Microsoft Word - 20230810 Tájékoztató Konszolidált Árbevétel Várható alakulása \(bet.hu\)](#)

## Rendelésállomány

A Delta Csoport rendelésállománya az előző évek alapján megfelelőnek mondható, a nagyságrendje biztosítja a Delta Csoport működését, finanszírozhatóságát.

A Kibocsátó utolsó éves konszolidált jelentése (2022.07.01.-2023.06.30.) időszakában és azt követően, az Információs Dokumentum összeállításáig született megállapodások összege és a keretmegállapodások keretösszege.

Sorsz.	Dátum	Közbeszerzési eljárás összege	Közbeszerzési eljárás típusa*	Közzététel linkje
10	2022.07.18	121 500 000 000	Keretmegállapodás	<a href="#">K310220/2022</a>
2	2022.07.18	91 000 000 000	Keretmegállapodás	<a href="#">K310170/2022</a>
3	2022.07.25	455 818 926	Megállapodás	<a href="#">K320815/2022</a>
4	2022.08.08	637 878 098	Megállapodás	<a href="#">K341590/2022</a>
5	2022.08.24	755 387 747	Megállapodás	<a href="#">K364407/2022</a>
6	2022.08.30	143 600 000	Megállapodás	<a href="#">K376340/2022</a>
7	2022.10.11	37 000 000 000	Keretmegállapodás	<a href="#">K437855/2022</a>
8	2022.11.25	217 444 813	Megállapodás	<a href="#">K517120/2022</a>
9	2023.01.09	6 370 000 000	Keretmegállapodás	<a href="#">K9960/2023</a>
10	2023.02.13	892 317 678	Megállapodás	<a href="#">K67634/2023</a>
11	2023.03.28	346 074 000	Megállapodás	<a href="#">K128393/2023</a>
12	2023.04.11	20 315 533 508	Keretmegállapodás	<a href="#">K143725/2023</a>
13	2023.04.21	179 800 083	Megállapodás	<a href="#">K162957/2023</a>
14	2023.05.12	2 590 319 335	Megállapodás	<a href="#">K197099/2023</a>
15	2023.05.22	120 110 400	Megállapodás	<a href="#">K208167/2023</a>
<b>2023.06.30. utáni események</b>				
16	2023.07.27	1 224 356 651	Megállapodás	<a href="#">K315746/2023</a>
17	2023.09.13	314 390 399	Megállapodás	<a href="#">K397108/2023</a>
18	2023.09.15	4 002 848 000	Megállapodás	<a href="#">K401962/2023</a>
19	2023.11.07.	356 400 240	Megállapodás	<a href="#">K475945/2023</a>
20	2023.11.10.	317 507 600	Megállapodás	<a href="#">K483061/2023</a>
21	2023.11.10.	21 700 000 000	Keretmegállapodás	<a href="#">K483316/2023</a>
22	2023.11.14.	246 128 220	Megállapodás	<a href="#">K489316/2023</a>
23	2023.12.21.	293 445 000	Megállapodás	<a href="#">K545442/2023</a>
24	2024.01.23.	1 089 515 600	Megállapodás	<a href="#">K36601/2024</a>

\*A megállapodás a Társaság valamely leányvállalata által elnyert közvetlen megrendelést jelent, az ott szereplő összeg a Leányvállalat árbevételeit jelenti, az ilyenként feltüntetett árbevétel a szerződés időtartamától függően a Leányvállalat több üzleti évét is érintheti. A Leányvállalat a teljesítésbe a közbeszerzési szabályok figyelembevételével alvállalkozót bevonhatnak.

A keretmegállapodások közül egyik megállapodás sem kínál automatikusan megrendeléseket, a megrendelők általában a Digitális Kormányzati Ügynökség által kiszolgált intézmények, és a felmerülő igényeik alapján versenyeztetik újra a konkrét beszerzéseket a keretmegállapodásban szereplő szállítók között. A Delta Systems Kft. a lebonyolításáért felelős Digitális Kormányzati Ügynökséggel megkötésre kerülő keretmegállapodások alapján teljesít.

A Kibocsátó a 2022-2023 üzleti év időszakára vonatkozóan megvizsgálta a központosított közbeszerzési keretmegállapodásokból származó bevételek arányát az időszak összes bevételére vetítve. Megállapításra került, hogy **a központosított közbeszerzési keretmegállapodásokból származó bevételek az összes bevételnek, mintegy ~47%-át tették ki.**

A nem közbeszerzésből származó bevételeket folyamatosan igyekszik növelni a Kibocsátó. A meglévő autóiipari ügyfelek – mint az Audi és a Bosch csoport – körébe új partnerként érkezett a BMW, ahova az első megrendeléseket már teljesítette is a Delta Csoport.

A fentiek alátámasztják, hogy a Delta Csoport 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.

## Üzleti KILÁTÁSOK

A Delta Systems Kft. a Kibocsátó 100%-os Leányvállalataként eredményes résztvevője az **IT tartalmú közbeszerzési eljárásoknak**.

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 euró forrást biztosít** Magyarországra részére.

**A teljes RRF forrás 29,8%-a, azaz 1 737 millió euró, vagyis kb. 680 milliárd forint digitalizációs cél hozzájárulás, amit 2027-ig lehet felhasználni<sup>5</sup>.**

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, az állami költségvetés működési sajátosságai alapján továbbra is számítani lehet, arra, hogy 2027-ig az előirányzott összegek elköltésre kerülnek.

A digitalizációs célokra elkölthető összegek nagysága tehát ismert, azonban az előirányzott források megnyílásának időpontja és időbeli eloszlása rövidtávon bizonytalanságot hordoz magában.

A Delta Csoport profittermelő képességére kihatással van a mindenkori költségvetésben az Állami Digitalizációs Törekvések megvalósítására, IT eszközök, licencek, szoftverek 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 mutatkozik meg, továbbá kedvezőtlenül érintheti bizonyos kockázatok felerősödése a már megkötött és teljesítés alatt lévő szerződések vonatkozásában.

Az új eljárások során a verseny függvényében a Delta Csoport a növekvő költségeit az eladási árakban érvényesítheti.

A Delta Csoport rendszeres szereplője szakmai rendezvényeknek, ami egyszerre igazolja szakmai hitelességét és tovább erősíti is azt. Az üzletszerzési célú szereplési lehetőségek kiválasztásánál fontos szempont, hogy a részvétellel a Delta Csoport a Magyarország számára kritikus fontosságú gazdasági ágazatok digitalizálásának fellendítését mozdíthassa elő így elsősorban, de nem kizárólagosan a mezőgazdaság, az oktatás, a honvédelem, a járműipar, az energiaipar és a közszolgáltatások.

### A Delta bekerült a NATO katonai beszállító cégek Szűk Elitjébe

A NATO katonai beszállító cégek szűk elitjébe került a Kibocsátó leányvállalata.

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.

A Kibocsátó fontosnak tartja tudatosítani befektetői körében, hogy a honvédelem tárgykörébe tartozó szállítások nem közvetlenül hadászati célokat szolgáló eszközök, hanem klasszikus informatikai háttérrendszerek, honvédelmi létesítmények digitális infrastruktúrájára, vagy információbiztonsági eszközeire terjednek ki.

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

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

A Kibocsátó Igazgatósága ESG fejlesztési ütemtervet fogadott el. Első lépésben nem konszolidált szinten, a Delta Systems Kft. a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft., mint akkreditált ESG tanácsadó együttműködésével sikeresen részt vett a BÉT által szervezett, KMR-1.1.7-17-BÉT-6-002 kódszámú ESG Pilot – tanácsadási programban, és **HALADÓ SZINTŰ** minősítést szerzett, továbbá **ESG stratégiát** és **Fenntarthatósági Jelentést** adott ki.

<sup>5</sup> <https://www.palyazat.gov.hu/download.php?objectId=1096519>

## Akvízió – Üzletág átvétel

A Kibocsátó közvetlen 100%-os tulajdonában álló Delta Systems Kft. **2023. június 20. napján** megvásárolta a Társaság részvényeit 28,54%-ban tulajdonló Deltagroup Holding Zrt.-től a DGH kizárólagos tulajdonában álló Delta Informatika Zrt. 20.000.000,- Ft összegű alaptőkéjének terhére kibocsátott 20.000 db, egyenként 1.000,- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvényét 850.000.000,- Ft vételár megfizetése ellenében. A tranzakció eredményeképp a Delta Informatika Zrt. a Delta Systems Kft-n keresztül közvetetten a Társaság 100%-os leányvállalatává vált.

A vételár Delta Systems Kft. általi megfizetésére a Társaság 4/2023. (VI.16.) számú Közgyűlési Határozatával összhangban olyan módon került sor, hogy a Deltagroup Holding Zrt. 850.000.000, Ft összegű kölcsönt nyújtott a Kibocsátónak, aki azt azonos feltételekkel egyidejűleg kölcsönadta a Delta Systems Kft. részére, amelyből a Delta Systems Kft. a vételárat a Deltagroup Holding Zrt. részére teljesítette. A Delta Systems Kft. a Kibocsátó által a számára nyújtott kölcsönt 2023. június 20. napján visszafizette. Ezt követően a Delta Informatika Zrt. beolvadt a Delta Systems Kft-be.

A Delta Systems Kft., mint vevő **2023. június 30. napján, üzletág adásvételi szerződést kötött** a - Deltagroup Holding Zrt. kizárólagos tulajdonában álló - NEW LINE TECHNOLOGIES Korlátolt Felelősségű Társasággal, mint eladóval.<sup>6</sup> A „Support Üzletág” vételi ára 65.000.000,- forint.

A NEW LINE TECHNOLOGIES Kft. „Support Üzletág”-a átvételével, a mintegy **300.000.000 forint éves bevételt jelentő szerződésállomány átruházásával a Delta Systems Kft. összes bevételén belül a rendszeres, folyamatos bevételek aránya tovább növekszik.**

A Support Üzletág 15-23%-os EBITDA marzsa valamint az árbevétel szerkezet változása egyben mérsékeli a működési kockázatokat, és hozzájárul a Delta Systems Kft., valamint a Kibocsátó korábban kitűzött árbevételi és EBITDA marzs céljainak eléréséhez.

A Kibocsátó célja, hogy növelje a hozzáadott értéket az elvégzett rendszerintegrátori munkáknál. Ezeknek a céloknak a teljesíthetőségét egyrészt prominens nemzetközi partnerek hazai beszállítói képviselőinek felállításával, valamint **hazai fejlesztői vállalkozások akvizíciójával is támogatni kívánja.** Nem közvetlen piacszerzési, hanem tevékenységfókuszú céllal folyik az akvizíciós célok kiválasztása, a szolgáltatói kompetenciák erősítése végett.

A Kibocsátó **vezetése félszáz lehetséges felvásárlási célpontot** figyel folyamatosan.

Elsődlegesen az akvizíciók finanszírozásának céljából a Kibocsátó 2023.09.27. napján, a Tőkeemelés keretében mintegy **2.000.000.000** forint értékben bocsátott ki új Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvényt.<sup>7</sup>

## Általános Információk

A Kibocsátó az éves jelentés részét képező pénzügyi kimutatásait, az összevont (konszolidált) pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatást; a saját tőke változás kimutatását, az összevont (konszolidált) átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatást és az összevont (konszolidált) Cash Flow kimutatást az utolsó közzétett üzleti évre vonatkozó teljes pénzügyi kimutatásban szereplő adatsorokkal összehasonlítható szerkezetben és módon mutatja be.

A Kibocsátó a 2023.06.30. nappal záródó üzleti évét **19.029.824 ezer forintos árbevétellel és 217.457 ezer forintos teljes átfogó pozitív eredménnyel** zárta.

<sup>6</sup> [Microsoft Word - 20230703 Tájékoztató Delta NL üzletág átvétel \(bet.hu\)](#)

<sup>7</sup> [Microsoft Word - 20230927 Tájékoztató Tőkeemelés \(bet.hu\)](#)

## Kutatás-fejlesztés

A Kibocsátónál és a Leányvállalatánál a kutatás-fejlesztésről és a technológiai innovációról szóló 2004. évi CXXXIV. törvény szerinti kutatás-fejlesztési<sup>8</sup> projekt az Információs Dokumentum összeállításának időpontjában nem volt.

## Minőség, Környezet és Információbiztonsági Politika

A Kibocsátó elkötelezett a minőségi szolgáltatás, a környezet védelme, valamint a vonatkozó információbiztonsággal kapcsolatos követelmények teljesítése iránt. Az üzleti stratégia megvalósítása érdekében az MSZ EN ISO 9001:2015, az MSZ EN ISO 14001:2015, valamint az MSZ ISO/IEC 27001:2014 szabványoknak megfelelő minőség-, környezet- és információbiztonság irányítási rendszereket működtet, amelyek eredményességét azok folyamatos fejlesztésével tartja fenn, a Kibocsátó a lehetőségeihez képest azonnal reagál a piaci igények, az alkalmazható jogszabályok és az egyéb követelmények változásaira.

## Etikai Kódex

A Kibocsátó Etikai kódexe lefekteti azon normákat, melyek mentén a Kibocsátó és Leányvállalata működik, és meghatározza a védendő értékeket, ideértve az általános és nemzetközi egyezmények által elvárt magatartási normákat, az érdekkonfliktusra és összeférhetetlenségre vonatkozó rendelkezéseket, az adatvédelemre és adatbiztonságra vonatkozó előírásokat, a közösségi média használatával kapcsolatos elvárásokat, vagy a bejelentők védelmének biztosítását, melyek közül többet külön politikában is rögzít.

## Antikorrupciós Politika

A Kibocsátó fontosnak tartja a versenyképes, számon kérhető, átlátható és korrupciómentes működést, a korrupció minden formáját elutasítja a közszférában és a magánszférában egyaránt, legyen szó akár hivatalos személyeknek adott csúszópénzről, vesztegetésről, zsarolásról, visszaosztásról, ügymenetkönnyítő kifizetésről, hatalommal való visszaélésről személyes előnyszerzés céljából, befolyásolási szándékkal biztosított jogtalan előnyökről, ajándékokról.

## Bejelentők védelme

A Kibocsátó az antikorrupciós politikájával és antikorrupciós irányítási rendszerével összhangban támogatja a bejelentések megtételét és védi a bejelentőt. Ösztönzi és lehetővé teszi az elkövetett korrupció, a korrupció kísérletének vagy gyanújának, illetve az antikorrupciós irányítási rendszer bármely megsértésének vagy hiányosságának jóhiszemű vagy észszerű meggyőződésen alapuló (közvetlen vagy megfelelő harmadik félen keresztül) bejelentését. Senkit nem érhet hátrány jóhiszemű bejelentése miatt.

A Kibocsátó integrált bejelentési rendszert működtet, amely az aggályok bejelentésén túl, valamennyi, a szervezeti integritás sérelmét, vagy annak kockázatát jelentő bejelentést (így különösen a szervezeti etikai és magatartási követelmények súlyos megsértését, a csalást, a versenyellenes magatartásokat vagy a pénzmosást) is fogad a [compliance@delta.hu](mailto:compliance@delta.hu) e-mail címen keresztül.

<sup>8</sup> A kutatás-fejlesztés magában foglalja az alapkutatást, az alkalmazott kutatást és a kísérleti fejlesztést.

a) alapkutatás: elsődlegesen a jelenségek lényegére és a megfigyelhető tényekre vonatkozó tudományos ismeretek bővítését célzó kísérleti, tapasztalati, rendszerező vagy elméleti munka, amely lehet

aa) tiszta alapkutatás: a tudományos ismeretek bővítésére irányuló kutatás, amelynek nem célja a közvetlen társadalmi vagy gazdasági haszon elérése vagy az eredmények gyakorlati problémák megoldására történő alkalmazása;

ab) célzott alapkutatás: a tudományos ismeretek bővítésére irányuló olyan kutatás, amelyről valószínűsíthető, hogy a felismert vagy várható, jelenlegi vagy jövőbeli problémák megoldására alapul szolgál;

b) alkalmazott (vagy ipari) kutatás: új ismeret szerzésére elsődlegesen meghatározott gyakorlati cél érdekében végzett eredeti vizsgálat (a továbbiakban: alkalmazott kutatás);

c) kísérleti (vagy pre-kompetitív) fejlesztés: a kutatásból és/vagy a gyakorlati tapasztalatokból nyert, már létező tudásra támaszkodó tevékenység, amelynek célja új anyagok, termékek, eljárások, rendszerek, szolgáltatások létrehozása, vagy a már meglévők lényeges továbbfejlesztése (a továbbiakban: kísérleti fejlesztés)

## 2.6. Trendek

A Kibocsátó holdingtársaság, saját maga üzleti tevékenységet nem folytat.

A Kibocsátó 2022.07.01.-2023.06.30. közötti időszakra vonatkozó egyedi, illetve konszolidált pénzügyi kimutatásainak közzététele, valamint a jelen Információs Dokumentum közzététele között nem következett be jelentős változás a Kibocsátó pénzügyi teljesítményében.

## 2.7. Nyereség-előrejelzés vagy -becslés

A Kibocsátó a jelen Információs Dokumentum 2.2.1. Stratégia és célok pontjában, illetve a Stratégiai terv [2024-2028] dokumentumban ismerteti a konszolidált árbevételi és EBITDA, valamint EBITDA marzs céljait, melynek összeállítását és elkészítését oly módon történt, hogy az egyszerűen összehasonlítható az éves pénzügyi kimutatásokkal; valamint összhangban van a kibocsátó számviteli politikájával.

A 2022-2023-as üzleti év lezárását követően közzétett Stratégiai terv [2024-2028] dokumentum felülírta a az üzleti év lezárásakor még hatályban lévő, 2020. évben elfogadott stratégiai tervet. Ennek megfelelően a 2022-2023-as üzleti évre vonatkozó üzleti jelentés még a 2020. évi, azaz az azóta felülírt stratégiai számadatokat tartalmazza.

A Kibocsátó a fentiekén túlmenően nyereség-előrejelzést vagy –becslést nem tett közzé.

## 3. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK

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

### 3.1 Kockázati tényezők bemutatása

#### Pénzügyi kockázatok

A Kibocsátó hitelkockázatnak, likviditási kockázatnak és nyilvánosan működő társaságként piaci kockázatnak van kitéve. A kockázatokat, ill. azok változását a Kibocsátó figyeli. A legutolsó éves jelentés közzététele óta a pénzügyi kockázatok szintje a kamatkörnyezet változásával (kamatemelések hatása) együtt változott.

A Delta Csoport profittermelő képességére kihatással van a mindenkori költségvetésben az Állami Digitalizációs Törekvések megvalósítására, IT eszközök, licencek, szoftverek 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 költség szintje jelentős növekedése, ami elsősorban a magas energia árak mellett az alaptervékenység működő tőke finanszírozási igényének többszörösére emelkedésében mutatkozik meg.

Kedvezőtlenül érintheti a Delta csoport működését bizonyos kockázatok felerősödése a már megkötött és teljesítés alatt lévő vevői és szállítói megállapodásokat, továbbá a munkavállalókkal kötött megállapodásokat, (bérigénynövekedés).

A Kibocsátó tőkekockázatának szintje „**jelentős**”.

## Szabályozási környezet változásából eredő kockázat

A Kibocsátó működése vonatkozásában mind a nemzeti, mind a nemzetközi szabályozási környezetet a vonatkozó jogi normák határozzák meg elsődlegesen. A Kibocsátó 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 Kibocsátó, valamint szoros együttműködésben álló partnerei üzleti tevékenységét érintő jogszabályokban bekövetkező változások közvetlenül, vagy a Leányvállalatokon keresztül közvetett módon hatást gyakorolhatnak a Kibocsátó pénzügyi helyzetére, eredményességére és üzleti lehetőségeire.

A 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 keresletsökkenést is okozhat a Kibocsátó, ill. leányvállalatai piacán. Amennyiben a változásokat a Kibocsátó nem tudná megfelelően lekövetni, nem zárható ki a Kibocsátó piaci részesedésének, és bevételeinek csökkenése, továbbá az, hogy a vevői koncentráció megnő, így a Kibocsátó nagyobb mértékben lenne kitéve az egyes megrendelők felé.

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

## Járvány gazdasági következményeiből fakadó kockázat

Egy esetleges járvány mentén kialakuló válság globálissá és általánossá válhat, ami a gazdaság összes szegmensét érintheti.

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

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

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

Kockázat szint: **közepes**

## 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 Kibocsátó 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 Kibocsátó működési környezetére.

Ezek meghatározása a jelen Információs Dokumentum készítésekor nem megbecsülhető. A Kibocsátó működését – a rendelkezésre álló információk alapján – várhatóan korlátozottan befolyásolják a háború esetleges negatív következményei.

Kockázat szint: **közepes**

### Az elfogadott stratégia megghiúsulásának kockázata

A külső és/vagy belső feltételek megváltozása előidézhethet olyan helyzetet, amikor a Stratégiai terv [2024-2028] dokumentumot, illetve a 2022-2023-es üzleti évhez kapcsolódó Üzleti jelentés II. pontját módosítani kell a Kibocsátónak, 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 Kibocsátó közép- és hosszú távú terveit, amely eredményeképpen kétséges, hogy a Kibocsátó képes lesz-e elérni a Stratégiában rögzített árbevételi célokat. Amennyiben ezen célszámok teljesülésében bízva a Kibocsátó kötelezettségeket vállalt, a célszámoktól való elmaradás hátrányosan érintheti a Kibocsátó pénzügyi helyzetét.

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

A stratégiai célok megghiúsulásának kockázati szintje a kibocsátó 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 Kibocsátó 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 Kibocsátó és Leányvállalatai eredményességétől, a jövőbeni növekedési kilátásoktól, a befektetők szubjektív megítélésétől, Magyarország kockázati megítélésétől, valamint egyéb tényezőktől függően növekedhetnek, illetve csökkenhetnek is.

A Kibocsátó részvényeinek árfolyama jelentős változást mutatott a jelentés által felölelt, és a fordulónap valamint a jelen Információs Dokumentum készítés időpontja közötti időszakban egyaránt. A részvények megnövekedett volatilitása nagymértékben magyarázható a háború kapcsán megnövekedett piaci volatilitással.

A Kibocsátó saját részvényeket nem birtokol így az árfolyamváltozásnak nincs közvetlen pénzügyi hatása a Kibocsátó éves 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 Kibocsátóban 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 Kibocsátó 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**

### 3.2 Kockázatkezelési mechanizmusok bemutatása

A Delta Csoport operatív működésében nem okozott jelentős fennakadást sem a COVID-19 járvány, sem az orosz-ukrán háború, ugyanakkor mindkét esemény számottevő kihatással van a Kibocsátó gazdálkodására.

Az EU források elapadása, az Orosz-Ukrán háború, az energia válság, az egészségügyi helyzet, koronavírus járvány a hazai gazdasági környezetet erősen érintette, érinti. Ez mérhető és a Kibocsátó üzleti környezetében kezelhető kockázat. A Kibocsátó továbbra is folyamatosan értékeli a helyzetet és stratégiáját ennek megfelelően szükség szerint kiigazítja, módosítja. A Kibocsátó felgyorsította a termék és szolgáltatás portfóliójának átalakítását, a Delta Informatika Zrt. akvizícióval bővítette a bevételi forrásokat.

A Kibocsátónál az eddig is alkalmazott távmunka, videokonferencia és digitális management módszerek használata a mindennapokban általánossá vált. A Kibocsátó munkatársai megfelelő eszközellátottsággal, távolról elérve a cég infrastruktúráját, használva a videokonferencia adta lehetőségeket, változatlan minőségben végzik a napi feladataikat. A Kibocsátó azokat a munkatársakat, akiknek az irodai jelenléte elengedhetetlen, illetőleg az ügyfelek felé szükséges szolgáltatásokat biztosítja, megfelelő biztonsági intézkedésekkel és szabályokkal védi.

A Kibocsátó Leányvállalata a szállítói határidők növekedését a vevői oldalon, szállítási határidő módosításokkal a lehetőségek szerint érvényesítik. A megrendeléstől a teljesítésig (az ellenérték befolyásáig) tartó időszak meghosszabbodása növeli a leányvállalatok rövidtávú finanszírozási igényét. A megnövekedett finanszírozási igényekhez a Kibocsátó a forrásokat csoportfinanszírozás keretében tudja biztosítani. Egyes, a fenntartható működéshez, az ESG célok eléréséhez, vagy az ISO 14001 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 Kibocsátó célkitűzése, hogy a Leányvállalata a piaci részesedésénél nagyobb mértékben tudja az elnyert állami keretmegállapodásokból eredő megrendeléseket realizálni.

A Kibocsátó a Leányvállalata 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 Kibocsátó vizsgálja, hogy a Leányvállalata működésének további átszervezésével, esetleges szervezeti átalakításával vagy a cégstruktúra változtatásával hogyan tudja a működését racionalizálni, költséghatékonyabbá tenni.

## 4. VÁLLALATIRÁNYÍTÁS

A Kibocsátó akként nyilatkozik, hogy teljesíti a Magyarországon érvényes vállalatirányítási rendszer követelményeit, működése során betartja a rá vonatkozó jogszabályokban, felügyeleti rendelkezésekben és a BÉT szabályzataiban foglaltakat, valamint törekszik a BÉT társaságirányítási ajánlásainak való megfelelésre.

A Kibocsátó felépítését és működési feltételeit a közgyűlés által elfogadott alapszabály tartalmazza. A Kibocsátó a vonatkozó közgyűlési határozattal elfogadott Felelős Társaságirányítási Jelentése szerint jár el, annak közzétételére minden egyes üzleti évet bemutató éves jelentést elfogadó rendes közgyűlést követően határidőben sor kerül.

### 4.1. Igazgatási, irányító és felügyelő testületek és vezető tisztségviselők

#### 4.1.1 Igazgatási, irányító és felügyelő testületek és vezető tisztségviselők bemutatása

##### Igazgatóság

A Kibocsátó ügyvezető szerve az Igazgatóság, amely testületként jár el a hatáskörébe tartozó ügyekben. Hatáskörét az igazgatósági üléseken személyesen, ülés tartása nélküli döntéshozatal útján („Írásbeli szavazás”), valamint elektronikus hírközlő eszköz útján tartott konferenciaülésen („Konferencia ülés”) gyakorolja. Az Igazgatóság feladatköre az igazgatóság elnöke és az igazgatósági tagok között oszlik meg.

Az Igazgatóság képviseli a Kibocsátót bíróságok és más hatóságok előtt, valamint harmadik személyekkel szemben.

Az Igazgatóság, mint a Kibocsátó végrehajtó szerve irányítja a Kibocsátó tevékenységét és elvégzi azokat a feladatokat, amelyeket a Ptk. és az alapszabály az Igazgatóság hatáskörébe utal.

Az Igazgatóságra vonatkozó részletes szabályokat, így különösen annak feladat- és hatáskörét, valamint funkcióját a Kibocsátó alapszabálya és az Igazgatóság ügyrendje tartalmazza. Az Igazgatóság elnökét az Igazgatóság választja a tagjai közül.

Az Igazgatóság a Kibocsátó és a részvényesek érdekeinek megfelelően, a hosszú távú eredményességet szem előtt tartva, az üzleti etikai, valamint a jogszabályi előírások tiszteletben tartása mellett jár el. A Kibocsátó Igazgatóságának tagjait határozatlan időre a közgyűlés választja meg.

Delta Technologies Nyrt. vezető állású személyei:

Jelleg <sup>1</sup>	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	Pércsi Levente Gábor	igazgatósági	2019.12.11.	határozatlan
IG	Bodzási Gergely	igazgatósági tag	2020.07.29.	határozatlan
IG	Vidra Gyula László	igazgatósági tag	2020.10.30.	határozatlan

A fenti személyek között családi kapcsolat nem áll fenn.



### 1. Csontos Zoltán

Szakközgazdász, valamint informatikai szervezőmérnöki képzettséggel rendelkezik. A kereskedelem területén több évtizedes tapasztalatot szerzett különböző vállalatoknál. 2001-ben csatlakozott a Delta Informatika Zrt.-hez, kereskedelmi vezetőként. Szakértelme, valamint vezetői készségei miatt pedig 2012-ben kinevezték a Delta Informatika Zrt. kereskedelmi vezérigazgató-helyettesének. Ezen tisztségei időközben megszüntetésre kerültek.

Üzleti elérhetősége: [Zoltan.Csontos@delta.hu](mailto:Zoltan.Csontos@delta.hu)

Kibocsátónál betöltött egyéb beosztása: **nincsen.**

Kibocsátóval (és/vagy leányvállalataival) kötött azon munkaszerződések ismertetése, amelyek a munkaviszony megszűnésekor juttatásokat írnak elő: **nincsen.**

A Kibocsátó keretein kívül ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából relevánsak: **a Deltagroup Holding Zrt. 37,84%-os tulajdonosa.**



### 2. Bartfai Zsolt

Közgazdász végzettségének megszerzése után a Porsche Hungária Kft.-nél flottaértékesítési vezetőként tevékenykedett, dolgozott a Nashuatec Mezon Kft.-nél is, a Delta Csoport elődvállalatánál, a Lézer Elektronika Kft.-nél pedig több éven keresztül kereskedelmi vezetői pozíciót töltött be. 2002-ben a Delta Informatika Zrt. kereskedelmi vezetője lett, ahonnan 2012-ben lépett tovább a Delta Informatika Zrt. vezérigazgatói, illetve a Delta Services Kft. ügyvezető igazgatói tisztségébe. Ezen tisztségei időközben megszüntetésre kerültek.

Üzleti elérhetősége: [Zsolt.Bartfai@delta.hu](mailto:Zsolt.Bartfai@delta.hu)

Kibocsátónál betöltött egyéb beosztása: **nincsen.**

Kibocsátóval (és/vagy leányvállalataival) kötött azon munkaszerződések ismertetése, amelyek a munkaviszony megszűnésekor juttatásokat írnak elő: **nincsen.**

A Kibocsátó keretein kívül ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából relevánsak: **a Deltagroup Holding Zrt. 37,84%-os tulajdonosa.**



### 4. Pércsi Levente Gábor

Pércsi Levente Gábor mérnöki és pénzügyi végzettséggel egyaránt rendelkező szakember. Pályafutását rendszermérnökként kezdte, majd rendszerintegrációs igazgatóként kezdett dolgozni. Közel 20 éve kezdte munkásságát a Delta Informatika Zrt.-nél, 2010-ig a rendszerintegrációs divízió szakmai és adminisztrációs vezetője volt. 2010-től 2020-ig a Delta Systems Kft. ügyvezető igazgatója, 2015-től pedig a Delta Csoport műszaki vezérigazgatói posztját is betölti.

Üzleti elérhetősége: [Levente.Percsi@delta.hu](mailto:Levente.Percsi@delta.hu)

Kibocsátónál betöltött egyéb beosztása: **nincsen.**

Kibocsátóval (és/vagy leányvállalataival) kötött azon munkaszerződések ismertetése, amelyek a munkaviszony megszűnésekor juttatásokat írnak elő: **nincsen.**

A Kibocsátó keretein kívül ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából relevánsak: **a Deltagroup Holding Zrt. 16,22%-os tulajdonosa.**



### 3. Bodzási Gergely

Okleveles közgazdászként végzett számvitel szakon. Szakmai pályafutását könyvvizsgálati területen, a KPMG-nél kezdte, majd közel 10 évig dolgozott banki területen, a Merkantil Banknál, ahol kockázatkezelési osztályvezetőként – a belföldi működéssel kapcsolatos feladatok mellett – az OTP Csoport nemzetközi terjeszkedésének keretében, a külföldi lízing társaságok felépítésében és irányításában vett részt. Ezt követően 2014-ben csatlakozott a Delta csoporthoz controlling igazgatóként. 2017-ben a Delta Csoport gazdasági igazgatója lett, 2020-ban pedig kinevezték a cégcsoport gazdasági vezérigazgató-helyettesének.

Üzleti elérhetősége: [Gergely.Bodzasi@delta.hu](mailto:Gergely.Bodzasi@delta.hu)

Kibocsátónál betöltött egyéb beosztása: **nincsen.**

Kibocsátóval (és/vagy leányvállalataival) kötött azon munkaszerződések ismertetése, amelyek a munkaviszony megszűnésekor juttatásokat írnak elő: **a Delta Systems Kft. munkavállalója és gazdasági vezérigazgató-helyettese, amely a Kibocsátó 100 százalékos leányvállalata.**

A Kibocsátó keretein kívül ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából relevánsak: **nincsen**

### 5. Vidra Gyula László



Vezetői tapasztalata több mint 10 éves múltra tekint vissza, ez alatt az idő alatt az egyik legnagyobb magyar informatikai disztribútornál töltött be különböző vezetői pozíciókat, majd több mint 8 éven át volt a CHS Hungary ügyvezetője. CHS Hungary kereskedelmi igazgatóként (2009-2012) a feladatai közé tartozott a stratégiai üzleti tervezés elkészítése, negyedéves optimalizálása, lekövetése, valamint irányítása alá tartozott a vállalat teljes értékesítési csatornájának összehangolása, mint az SMB, a KAS, mind pedig a Retail Partnerek területén. Kiemelt fókuszot szentelt a Kormányzati és az Oktatási terület kulcsfontosságú projektjeire. Fujitsu-Siemens Retail managerként (2008-2009) feladata volt a gyártó magyarországi Retail csatornapolitikájának kialakítása, a direkt és indirekt ügyfelek összehangolása a Consumer ügyfélcsatornában. CHS Hungary Komponens és Retail üzletág igazgatóként (2005-2007) feladata volt a számítógép-alkatrészek beszerzésének és értékesítési politikájának irányítása, az optimális készletszintek megtervezése, az alkatrész-beszállítók minősítése.

Üzleti elérhetősége: [Laszlo.Vidra@delta.hu](mailto:Laszlo.Vidra@delta.hu)

Kibocsátónál betöltött egyéb beosztása: **nincsen.**

Kibocsátóval (és/vagy leányvállalataival) kötött azon munkaszerződések ismertetése, amelyek a munkaviszony megszűnésekor juttatásokat írnak elő: **a Delta Systems Kft. munkavállalója és ügyvezetője, amely a Kibocsátó 100 százalékos leányvállalata.**

A Kibocsátó keretein kívül ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából relevánsak: **nincsen.**

## Felügyelő- és Auditbizottság

A Társaság Felügyelő Bizottsága legalább három, legfeljebb tizenöt tagból áll. A Felügyelő Bizottság tagjait a Részvényesek, vagy mások közül a közgyűlés jogosult megválasztani, ötéves időtartamra. A Felügyelő Bizottság köteles megvizsgálni a közgyűlés napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést, amely a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. A beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a közgyűlés csak a Felügyelő Bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

Jelleg <sup>1</sup>	Név	Beosztás*	Mebízás	
			kezdet	vége/megszűnése
FB	Kövesdi Péter**	felügyelőbizottság elnöke	2020.07.29.	2025.07.29.
FB-AB	Tima János	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2022.10.28.	2027.10.28.
FB-AB	Keszthelyi Erik	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2023.04.17.	2028.04.17.
FB-AB	Horváth Zsolt***	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag, az auditbizottság elnöke	2023.10.27.	2025.10.27.
FB-AB	Deák Katalin	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2023.10.27.	2025.10.27.

\*2021.03.26. és 2023.07.06. között dr. Dóczi Tamás is felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag volt, továbbá

\*\*2020.07.29. és 2024.02.20. között Kövesdi Péter auditbizottsági tag volt,

\*\*\* Horváth Zsolt 2024.02.20. naptól tölti be az Auditbizottság elnöke tisztséget

A fenti személyek között családi kapcsolat nem áll fenn.

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

### 1. Kövesdi Péter



Közgazdász, első diplomáját 2003-ban a Budapesti Gazdasági Főiskolán szerezte. Ezután néhány évet az államigazgatásban dolgozott, eközben Európai Unió Szakközgazdász végzettséget szerzett. 2007-ben a NIDEC japán tulajdonú, villanymotorokat gyártó multinacionális vállalat magyarországi leányvállalatánál helyezkedett el, eleinte kontrolling vezetői, majd gazdasági igazgatói pozícióban. 2017-ben csatlakozott a DELTA csoporthoz, kontrolling igazgatóként, 2021-től gazdasági igazgató pozícióban dolgozik. A Kibocsátó felügyelőbizottságának az elnöke. A Kibocsátó auditbizottságának elnöki tisztségét 2020.07.29. naptól 2024.02.20. napjáig töltötte be.

Üzleti elérhetősége: [Peter.Kovesdi@delta.hu](mailto:Peter.Kovesdi@delta.hu)

Kibocsátónál betöltött egyéb beosztása: **nincsen**.

Kibocsátóval (és/vagy leányvállalataival) kötött azon munkaszerződések ismertetése, amelyek a munkaviszony megszűnésekor juttatásokat írnak elő: Az információs Dokumentum összeállítását megelőzően létrejött megállapodás alapján 2024. március 01.-naptól a **Delta Systems Kft. munkavállalója, amely a Kibocsátó 100 százalékos leányvállalata.**

A Kibocsátó keretein kívül ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából relevánsak: **nincsen**.

A Felügyelőbizottság, valamint az Auditbizottság alább bemutatott tagjainak **nincsen** a Kibocsátónál betöltött egyéb beosztása, továbbá **nincsen** a Kibocsátóval (és/vagy leányvállalataival) kötött munkaszerződése, vagy olyan munkavégzésre vonatkozó megállapodása, amelynek megszűnése esetén juttatásokat írnának elő, továbbá **nincsen** olyan a Kibocsátó keretein kívül ellátott főbb tevékenysége, amely a Kibocsátó szempontjából releváns.

## 2. Tima János



Tanulmányait a Modern Üzlet Tudományok Főiskoláján végezte közgazdászként, vállalkozásmenedzser szakirányon. Szakmai karrierének megalapozását az utóbbi években a vállalati szektorban eltöltött évek tették teljessé. Tagja a TV2 Média Csoport igazgatóságának. Több, mint 5 éve tagja az OPUS Global Nyrt. felügyelőbizottságának. Szakértelmével, a felügyelőbizottság elnökeként támogatja és segíti a CIG Pannónia Biztosító Nyrt., a Hunguest Hotels Zrt., valamint az IKO Holding Kft. munkáját.

## 3. Keszthelyi Erik



A hazai biztosítási piac meghatározó szereplője, a Magyar Bankholding elnök-vezérigazgatói tanácsadója több mint 18 éves biztosításszakmai tapasztalattal rendelkezik. A Hungarikum Alkusz Cégcsoport alapítója és társtulajdonosa. A Hungarikum Biztosítási Alkusz Zrt.-n keresztül 58,34%-ot megtestesítő részesedéssel a CIG Pannónia Életbiztosító Nyrt. tulajdonosa. A cégcsoport 12 tagvállalatán keresztül a hazai biztosításközvetítői piac legnagyobb és legeredményesebb, 100%-ban magyar tulajdonú cégcsoportja, mely 2021-ben bekerült a Budapesti Értéktőzsde BÉT50 portfóliójába is.

## 4. Horváth Zsolt



1985-ben szerzett diplomát – MSc fokozat – a Marx Károly Közgazdaságtudományi Egyetemen. Tanulmányokat folytatott a College of Petroleum Studies, Oxford, valamint a Nemzetközi Bankárképzőben. Több mint 30 évet dolgozott a tőkepiacon, többek között a KELER kockázatkezelési igazgatójaként, a Budapesti Értéktőzsde vezérigazgatójaként, illetve több bróker cég, befektetési bank vezetőjeként (Confides – az Equilor elődje, KBC Securities, Random Capital). A BÉT Xtend piac indulása óta szakértőként dolgozik a piacon – közreműködött a Kajahu/Cyberg, DM-KER, Gloster, Épduferr bevezetésében, valamint kijelölt tanácsadóként segítette a Megakrán munkáját. Jelenleg is több Xtend bevezetési és tőkebevonási projekten dolgozik. Az Xtend bevezetések kapcsán közel 4 milliárd forintnyi tőkebevonás szervezésében és lebonyolításában vett részt.

## 5. Keresztyénné Deák Katalin



A Pénzügyi és Számviteli Főiskola számvitel szakán szerzett közgazdász diplomát, emellett okleveles könyvvizsgálói képesítéssel is rendelkezik. 1999 és 2001 között az MKB Értékpapír és Befektetési Rt. gazdasági igazgatója volt. Ezt követően pályafutását a Credigen Banknál folytatta, ahol 2016 januárjáig cégvezetői pozícióját töltötte be. 2016 januárjától a Budapest Bank Zrt. pénzügyi igazgatójává nevezték ki. 2021 novemberétől 2022 áprilisáig a Magyar Bankholding Zrt.-ben stratégiai és controlling ügyvezető igazgatóként felelt az elemzési és controlling területek működéséért, valamint a cégcsoport stratégiai és pénzügyi tervezési folyamatainak koordinálásáért. Jelenleg a svájci tulajdonú Largus Holding Zrt. pénzügyi igazgatója.

#### 4.1.2 Igazgatási, irányító és felügyelő testületek és vezető tisztségviselők bemutatása

A 4.1.1 pontban bemutatott vezetők mindegyike **jó hírnévvel rendelkezik**, azaz egyik személy esetében sem merül fel, hogy

- a személyt szándékos bűncselekmény miatt elítélték volna, és még nem mentesült a büntetett előélethez fűződő hátrányok alól;
- a NAV, illetve MNB, mint hatóság által indított hatósági eljárásokban a fenti személlyel szemben bármilyen szankció kiszabásával zárult jogerős ítéletet hozott volna az elmúlt öt évben;
- az érintett személyt jogerős bírósági ítélettel eltiltották volna valamely kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületében betöltött tagságától, vagy bármely kibocsátó üzleti tevékenységének irányításától vagy ügyeinek vitelétől az elmúlt öt évben.

#### 4.2. Vezető tisztségviselők és vezető állású személyek részvénytulajdona és részvényopciók, munkavállalói ösztönzési rendszer

Név/Tisztség	Szavazati jog és egyben tulajdoni hányad			
	Közvetlen befolyás mértéke		Közvetett befolyás mértéke	
	(db)	(%)	(db)	(%)
Bártfai Zsolt* (IG tag)	992 408	0,26%	41 354 569	10,80%
Csontos Zoltán* (IG tag)	992 408	0,26%	41 354 569	10,80%
Pércsi Levente* (IG tag)	425 033	0,11%	17 723 387	4,63%
Vidra László (IG tag)	119 234	0,03%	0	0%
Bodzási Gergely (IG tag)	54 051	0,01%	0	0%
Kövesdi Péter (FB elnöke; AB elnök 2024.02.19.-ig)	46 438	0,01%	0	0%
Tima János (FB és AB tag)	600 000	0,16%	0	0%

\*Továbbá az igazgatósági tagok közül Bártfai Zsolt a 100%-os tulajdonában álló Mount-Invest Vagyonkezelő Kft.-n keresztül közvetett módon 7.051.856 db, Csontos Zoltán a 100%-os tulajdonában álló Bone 2021 Kft.-n keresztül közvetett módon 7.051.856 db, Pércsi Levente pedig a 100%-os tulajdonában álló Levinium Vagyonkezelő Kft.-n keresztül közvetett módon 3.022.224 db, a Friends of Alberich Kft. tulajdonában lévő Delta Technologies Nyrt (ISIN: HU0000151956) törzsrészvényre vonatkozóan vételi opcióval rendelkezik.

## Munkavállalói ösztönzési rendszer (MRP)

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 munkavállalóiknak, 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 Rész tulajdonosi Program Szervezet (rövidített elnevezés: Delta Technologies MRP Szervezet). A Kibocsátó a Delta Technologies MRP Szervezet alapításával egyidejűleg négy javadalmazási politikát fogadott el, és ezek végrehajtására pénzbeli vagyoni hozzájárulást bocsátott a Delta Technologies MRP Szervezet rendelkezésére oly módon, hogy a pénzbeli vagyoni hozzájárulással közvetlenül a munkavállalók szereztek tagi részesedést az MRP Szervezetben. Az MRP Szervezet a pénzbeli vagyoni hozzájárulást a Társaság részvényeinek megszerzésére használta fel, majd a Javadalmazási Politikák lejártakor az adott Javadalmazási Politika keretében megszerzett részvényeket pénzre váltotta át, és az ebből származó összeget fizette ki a Munkavállalók részére. A negyedik javadalmazási politika kifizetésére 2024 januárjában került sor. A program sikerén felbuzdulva a Kibocsátó az MRP folytatásáról döntött, és további javadalmazási politikákat fogadott el. 2022 december óta a Kibocsátó közvetlenül részvényeket ad át a Delta Technologies MRP Szervezetnek nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként.

A programok célja és a javadalmazás formája azonban változatlan.

Az MRP 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 megváltozása esetén a Munkavállalók javadalmazására nem kerül sor.

A Delta Technologies MRP Szervezet résztvevői a fentiek szerint a Kibocsátó és a Leányvállalatai meghatározott munkavállalói. A résztvevő munkavállalók javadalmazási politikáinként eltérő tagi részesedést szereznek. 2023. december 31-én a Delta Technologies MRP Szervezetnek 48 résztvevő munkavállalója van, akik esetenként több tagi részesedéssel is rendelkeznek. A Delta Technologies MRP Szervezet alapítói vagyona 2023. december 31. napján 490.270.000 forint. A hatályos Javadalmazási Politikák keretében – a javadalmazási feltételek teljesítése esetén – a következő időpontokban kerülhet sor kifizetésre: 2024. július, 2025. január, 2025. július, 2026. január, 2026. július.



## 5. SZAKASZ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK ÉS KULCSFONTOSSÁGÚ TELJESÍTMÉNYMUTATÓK

Jelen Információs Dokumentum 5. szakasz, pénzügyi információk és kulcsfontosságú teljesítménymutatók keretében a Kibocsátóra vonatkozó pénzügyi információk ismertetése a Kibocsátó utolsó, 2023.10.27. napján közzétett éves jelentésében foglalt adatok, információk alapján, lényegre törően és a BÉT szabályzatainak és az Információs Dokumentumban bemutatásra kerülő adatokkal szembeni elvárásoknak megfelelően, azaz nem az éves jelentés adatainak teljes körű átvételével lett összeállítva.

A Kibocsátóra vonatkozó, a nemzetközi számviteli standardoknak (IFRS) megfelelő további információ a jelen Információs Dokumentumhoz csatolt, és a közzétételi helyeken elérhető egyedi, és összevont éves jelentésekben és az annak a részét képező „vezetőségi, üzleti jelentés”-ben érhető el.

### Nyilatkozat a működő tőkéőről

A Kibocsátó működő tőkéje elegendő jelenlegi szükségleteire, azonban a jövőbeni beruházásaihoz, akvizícióhoz a Kibocsátó pénzügyi tőkeemelését kíván végrehajtani mintegy 6.000.000.000 (hatmilliárd) forint kibocsátási összeggel, hogy elegendő forrás álljon rendelkezésre az egyéb szükséges beruházásokhoz, a növekedési stratégia végrehajtásához.

<b>A működő tőkéőről szóló nyilatkozatot alátámasztó adatok:</b>	<b>2023.06.30.</b>	<b>2022.06.30.</b>
<i>(Adatok ezer forintban kivéve, ha másképp van feltüntetve)</i>		
Készletek	416.348	721.161
Vevőkövetelések	2.845.161	6.639.824
Szállítói kötelezettségek	-2.259.319	-6.111.366
<b>Kereskedelmi működőtőke</b>	<b>1.002.190</b>	<b>1.249.619</b>
Egyéb rövid lejáratú követelések és aktív időbeli elhatárolások	1.146.762	1.073.155
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	-728.320	-1.596.123
Jövedelemadó követelések	106.166	802
Jövedelemadó kötelezettségek	-115.059	-159.837
<b>Nettó működőtőke</b>	<b>409.549</b>	<b>-682.003</b>
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	294.302	675.995
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	-1.806.672	-685.800
Rövid lejáratú lízing kötelezettségek	-373.988	-282.178
<b>Nettó pénzeszközök</b>	<b>-1.886.358</b>	<b>-291.983</b>

A táblázat a Kibocsátó saját számításai alapján került összeállításra. Az adatok forrása: a Kibocsátó 2023.06.30. nappal záródó üzleti évről szóló éves jelentésében szereplő Összevont (konszolidált) Mérleg, az éves jelentést könyvvizsgáló vizsgálta.

### Az éves jelentés készítése utáni, a működőtőkére jelentős hatást gyakorló esemény:

A Kibocsátó a Tőkeemelés keretében 2023.09.27. nappal összesen 2.400 (azaz kétezer négyszáz) darab új, részvényenként 10.000 Ft névértékű és 833.333 kibocsátási értékű, dematerializált kamatozó részvényt bocsátott ki, aminek következtében a Kibocsátó alaptőkéje 298.740.000 Ft összegről 24.000.000 Ft, összeggel emelkedett 322.740.000 Ft, összegre, míg a fennmaradó 1.975.999.200 Ft összeg a Kibocsátó tőketartalékába került.

## 5.1. Múltbeli pénzügyi információk

### Összevont (konszolidált) Pénzügyi Kimutatások

#### Összevont (konszolidált) Mérleg

*(Adatok ezer forintban kivéve, ha másképp van feltüntetve)*

		Éves konszolidált jelentés 2023.06.30.	Éves konszolidált jelentés 2022.06.30.
<b>ESZKÖZÖK</b>			
<b>Éven túli eszközök</b>			
Immateriális javak	1.	179 766	1 091
Ingtatlanok, Gépek és berendezések	2.	221 885	95 451
Használati jog eszköz	3.	812 158	225 069
Goodwill	4.	8 078 325	7 063 245
Halasztott adó követelések	26	43 022	5 613
Egyéb befektetett eszközök	5.	130 998	157 786
<b>Éven túli eszközök összesen</b>		<b>9 466 154</b>	<b>7 548 255</b>
<b>Forgóeszközök</b>			
Készletek	6.	416 348	721 161
Vevőkövetelések	7.	2 845 161	6 639 824
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	8.	294 302	675 995
Egyéb követelések és időbeli elhatárolások	9.	1 146 762	1 073 155
Jövedelemadó követelések	26.	106 166	802
<b>Forgóeszközök összesen</b>		<b>4 808 739</b>	<b>9 110 937</b>
<b>Eszközök összesen</b>		<b>14 274 893</b>	<b>16 659 192</b>
<b>FORRÁSOK</b>			
<b>Saját tőke</b>			
Jegyzett tőke	10.	298 740	298 740
Tőketartalék	10.	4 244 486	4 244 486
Visszavásárolt saját részvények		-538 910	-471 396
Eredménytartalék		835 183	-166 959
Tárgyévi eredmény		217 457	1 002 142
<b>Saját tőke összesen:</b>		<b>5 056 956</b>	<b>4 907 013</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>			
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11.	2 497 658	1 658 158
Hosszú lejáratú céltartalékok	12.	120 460	84 681
Hosszú lejáratú hitelek	13.	672 130	868 852
Hosszú lejáratú lízingskötelezettségek	14.	487 174	232 922
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>		<b>3 777 422</b>	<b>2 844 613</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>			
Szállítói kötelezettségek	15.	2 259 319	6 111 366
Rövid lejáratú céltartalékok	12.	157 157	72 268
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	13.	1 806 672	685 800
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	16.	728 320	1 596 123
Rövid lejáratú lízingskötelezettségek	14.	373 988	282 178
Jövedelemadó kötelezettségek	26.	115 059	159 831
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>		<b>5 440 515</b>	<b>8 907 566</b>
<b>Kötelezettségek és saját tőke összesen</b>		<b>14 274 893</b>	<b>16 659 192</b>

## Összevont (konszolidált) Átfogó Jövedelemkimutatás

<i>(Adatok ezer forintban kivéve, ha másképp van feltüntetve)</i>		Éves konszolidált jelentés	
		2022.07.01.-2023.06.30	2021.07.01.-2022.06.30
Értékesítés nettó árbevétele	17.	19 029 824	26 645 198
Egyéb működési bevétel	18.	19 898	11 275
<b>Működési Bevételek összesen</b>		<b>19 049 722</b>	<b>26 656 473</b>
Közvetlen ráfordítások	19.	-14 742 847	-22 634 704
Általános és igazgatási ráfordítások	20.	-2 210 101	-1 906 086
Személyi jellegű ráfordítások	21.	-1 627 980	-934 039
<b>Működési költségek</b>		<b>-18 580 928</b>	<b>-25 474 829</b>
Egyéb bevételek	22.	483 410	340 827
Egyéb ráfordítások	23.	-302 270	-129 354
<b>Egyéb tevékenység eredménye</b>		<b>181 140</b>	<b>211 473</b>
<b>Pénzügyi műveletek és adófizetés előtti eredmény (EBIT)</b>		<b>649 934</b>	<b>1 393 117</b>
Pénzügyi bevételek	24.	635 856	143 419
Pénzügyi ráfordítások	25.	-847 545	-251 069
<b>Nettó pénzügyi ráfordítás</b>		<b>-211 689</b>	<b>-107 650</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>438 245</b>	<b>1 285 467</b>
Jövedelemadó ráfordítás	26.	-220 788	-283 325
<b>Nettó eredmény</b>		<b>217 457</b>	<b>1 002 142</b>
<b>Teljes átfogó jövedelem</b>		<b>217 457</b>	<b>1 002 142</b>
<b>Nem ellenőrzésre jogosító részesedésre jutó teljes átfogó jövedelem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anyavállalatra jutó teljes átfogó jövedelem</b>		<b>217 457</b>	<b>1 002 142</b>
<b>Egy részvényre jutó eredmény (Ft)</b>			
Alap		0,59	2,68
Hígított		0,59	2,68

## 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
<b>Egyenleg 2019. december 31-én</b> (eredetileg közzétett)	<b>201 240</b>	<b>9 739 962</b>	<b>-10 066 193</b>	-	<b>-124 991</b>	-	<b>124 991</b>
Hibajavítás			-27.591	-	-27 591	-	-27 591
<b>Egyenleg 2019. december 31-én (módosított)</b>	<b>201 240</b>	<b>9 739 962</b>	<b>-10 093 784</b>	-	<b>-152 582</b>	-	<b>-152 582</b>
Tőkeemelés	97 500	4 852 500	-	-	4 950 000	-	4 950 000
<b>Egyenleg 2020. június 30-án</b>	<b>298 740</b>	<b>14 592 462</b>	<b>-10 339 414</b>	-	<b>4 551 788</b>	-	<b>4 551 788</b>
Visszavásárolt saját részvény	-	-	-	-422 628	-422 628	-	-422 628
<b>Egyenleg 2021. június 30-án. tárgy évi eredmény nélkül</b>	<b>298 740</b>	<b>14 592 462</b>	<b>-10 339 414</b>	<b>-422 628</b>	<b>4 129 160</b>	-	<b>4 129 160</b>
Teljes átfogó jövedelem	-	-	-175 521	-	-175 521	-	-175 521
<b>Egyenleg 2021. június 30-án. tárgyévi eredménnyel</b>	<b>298 740</b>	<b>14 592 462</b>	<b>-10 514 935</b>	<b>-422 628</b>	<b>3 953 639</b>	-	<b>3 953 639</b>
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
<b>Egyenleg 2022. június 30-án tárgyévi eredmény nélkül</b>	<b>298 740</b>	<b>4 244 486</b>	<b>-166 959</b>	<b>-471 396</b>	<b>3 904 871</b>	-	<b>3 904 871</b>
Teljes átfogó jövedelem	-	-	1 002 142	-	1 002 142	-	1 002 142
<b>Egyenleg 2022. június 30-án tárgyévi eredménnyel</b>	<b>298 740</b>	<b>4 244 486</b>	<b>835 183</b>	<b>-471 396</b>	<b>4 907 013</b>	-	<b>4 907 013</b>
Visszavásárolt saját részvény				-67 514	-67 514	-	-67 514
Teljes átfogó jövedelem			217 457		217 457		217 457
<b>Egyenleg 2023. június 30-án tárgyévi eredménnyel</b>	<b>298 740</b>	<b>4 244 486</b>	<b>1 052 640</b>	<b>-538 910</b>	<b>5 056 956</b>	-	<b>5 056 956</b>
Tőkeemelés (2023.09.27)	24 000	1 975 999	-	-	1 999 999	-	1 999 999
<b>Egyenleg 2023. szeptember 27-én</b>	<b>322 740</b>	<b>6 220 485</b>	<b>1 052 640</b>	<b>-538 910</b>	<b>7 056 955</b>	-	<b>7 056 955</b>

\*A Társaság 2021. december 22. napján tette közzé, hogy az igazgatóság 1/2021. (12. 22.) sz. igazgatósági határozata alapján a tőketartalékból 6.970.698.795 forint összeg került áthelyezésre az eredménytartalékba a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény [36.§ (2) bekezdésének b) pontjával, valamint 37.§ (1) bekezdés c) pontjával] összhangban.

## Összevont (Konzolidált) Cash Flow Kimutatás

<i>(Adatok ezer forintban kivéve, ha másképp van feltüntetve)</i>	<b>Éves konszolidált jelentés 2022.07.01.-2023.06.30</b>	<b>Éves konszolidált jelentés 2021.07.01.-2022.06.30</b>
<b>Működési tevékenységből származó cash flow:</b>		
Adózás előtti eredmény	438 245	1 285 468
<b>Korrekciók:</b>		
Kamatkorrekció	151 128	149 972
Értécsökkenési leírás	253 113	66 179
Elszámolt értékvesztés és visszairás	19 323	5 892
Céltartalék képzés és visszairás	68 683	3 883
<b>Működő tőke változásai:</b>		
Hosszú lejáratú lízingkövetelés*	-	-142 102
Vevő és egyéb követelések és elhatárolások változása	4 737 934	-6 229 091
Készletek változása	324 760	-453 889
Szállítók változása	-4 640 683	4 861 187
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások változása	-1 038 198	1 239 923
Fizetett adó	-220 788	-176 669
<b>Működési tevékenységből származó nettó cash flow*</b>	<b>93 517</b>	<b>752 855</b>
<b>Befektetési tevékenységből származó cash flow:</b>		
Gépek és berendezések és éven túli eszközök megszerzése	-566 105	-285 218
Éven túli eszköz eladásából származó bevétel	-	-
Új üzletrész megszerzése	-742 402	-1 293 000
<b>Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>-1 308 507</b>	<b>-1 578 218</b>
<b>Finanszírozási tevékenységből származó cash flow:</b>		
Banki hitel, kölcsön felvétel	1 250 000	1 232 505
Banki hitel, kölcsön visszafizetés	-387 275	-200 382
Fizetett kamat	-157 690	-101 539
Kapott kamat	6 562	1 032
Saját részvény visszavásárlás	-67 514	-48 768
Hosszú lejáratú lízingek	199 994	38 934
Rövid lejáratú lízingek	-10 780	222 508
<b>Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>833 297</b>	<b>1 144 290</b>
<b>Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek nettó változása</b>	<b>-381 693</b>	<b>318 927</b>
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek év eleji egyenlege	675 995	357 068
<b>Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek év végi egyenlege</b>	<b>294 302</b>	<b>675 995</b>

\*A könyvvizsgáló észrevétele alapján a Működő tőke változásai elemeként a **Hosszú lejáratú lízingkövetelések értékének** eltérően az az előző évi jelentéstől, a tárgyévi azaz a 2023.06.30. fordulónapi beszámolóban a **Finanszírozási tevékenységből származó cash flow/Hosszú lejáratú lízingek** soron kell szerepelnie. Kapott kamatokat átsoroltuk a finanszírozási CF-be. Továbbá az IAS 7 standard előírásainak megfelelően jelen cash flow kimutatás a Delta Informatika Zrt. nélküli adatokat tartalmazza, tekintettel arra, hogy a cég feletti kontroll megszerzésének időpontja 2023. június 20.

## 5.2. A társaság vezetésének elemzése a társaság elmúlt két évének pénzügyi helyzetéről és a működés eredményéről

A Kibocsátó csoport szintű bevételeire jelentős hatással volt az EU-s és első sorban az RFF források beszűkülése. Míg az előző (FY22) üzleti évben a Működési Bevételek elérték, meghaladták a 26,65 mrd HUF-ot, addig a 2023. 06.30. nappal záródó üzleti évben a Működési Bevételek összesen 19,05 mrd HUF-ot tettek ki. A Működési Bevételek 28,54%-os csökkenése ellenére a Társaság pozitív eredménnyel zárta az üzleti évet. A Pénzügyi műveletek és adózás előtti eredménye (EBIT) 649.933 ezer HUF, az EBITDA 868.652 ezer HUF és a Nettó eredmény 213.967 ezer HUF volt.

<u>EBIT</u>	<u>2022.07.01. – 2023.06.30.</u>	<u>649.933 eFt</u>
EBIT	2021.07.01. – 2022.06.30.	1.393.118 eFt
<u>EBITDA</u>	<u>2022.07.01. – 2023.06.30.</u>	<u>868.652 eFt</u>
EBITDA	2021.07.01. – 2022.06.30.	1.451.107 eFt
<u>Nettó Eredmény</u>	<u>2022.07.01. – 2023.06.30.</u>	<u>213.967 eFt</u>
Nettó Eredmény	2021.07.01. – 2022.06.30.	1.002.142 eFt

A Kibocsátó Leányvállalata(i) a közbeszerzési eljárásokban kiírt tendereken jellemzően eredményesen vesznek részt, és a **Leányvállalatok megrendelés állományát a Kibocsátó megfelelőnek tartja.**

A szállítási határidők meghosszabbodásával megnövekedett a Leányvállalatok alaptevékenységének finanszírozási igénye, az utolsó éves jelentéskészítés időszakában jegybanki alapkamat 13%-ra emelkedett. A Társaság finanszírozása az irányadó kamatlábak emelkedése miatt csak nagyobb kamatteher felvállalása mellett vált lehetségessé, ami a bruttó fedezetet csökkenését eredményezi.

A kereskedelmi tevékenység során elérhető, a beszerzési és az eladási ár közötti szokásos bruttó fedezetet közvetlenül csökkentik a szállítások csúszásából eredő, a vevőknek utólagosan adott kedvezmények, esetleg a szerződések során nyújtott garanciák vevők általi lehívása.

Mindezek mellett az eredményt csökkentette a szárnyra kapó infláció miatti költségnövekedés, és a személyi jellegű ráfordítások növekedése.

**Pozitív folyamat,** hogy a Kibocsátó Leányvállalatának megrendelés állománnyal való ellátottsága a vállalkozási környezet jelentős romlásának ellenére megfelelőnek tekinthető.

A Kibocsátó **rendelkezik** a közbeszerzések teljesítésében **nagy tapasztalattal bíró munkavállalói körrel,** akikkel az elnyert közbeszerzési keretmegállapodásokban a megrendelők egyedi beszerzési igényét az állami szereplők és az önkormányzatok legnagyobb megalégedésére tudja teljesíteni.

A **működési költségek** az üzleti évben -18.582.535,- Eft voltak, ami az előző évi -25.474.829 Eft-hoz képest mintegy 27,05%-os, azaz a bevétel csökkenéssel arányos költségcsökkenést jelent.

Az éves jelentés időszakában a Kibocsátó **adózás előtti eredménye** 438.245 Eft volt, ami az előző évi 1.285.467 eFt-adózás előtti eredményétől, mintegy 802.222 eFt-tal marad el.

Az éves jelentés időszaka vetítve Kibocsátó nettó eredménye 217.457 Eft volt, ami az egy évvel ezelőtti -1.002.142 Eft-nál 784.685 Eft-tal kisebb.

Az egy részvényre jutó eredmény (EPS) míg az előző időszakban 2,68 Ft/részvény volt, addig a tárgy üzleti évben az EPS 0,59 Ft/részvény lett.

## FINANSZÍROZÁS\*

A Kibocsátó csoportszintű finanszírozási kereteinek felépítése megtörtént. Az éves jelentés időszakában a korábban bejelentett keretek változó szinten kerültek felhasználására. A rövid és hosszú lejáratú hitelek fordulónapi összegét az Éves Jelentés 7.9 [13.] pontjával egyezően az alábbi táblázat tartalmazza:

Hosszú és rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	2023.06.30.		2022.06.30.	
	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú
Beruházási Hitel	672 130	0	868 852	0
Következő évi törlesztő részlet	0	199 080	0	131 148
OTP NHP Hitel	0	0	0	189 702
MKB Folyószámla Hitel	0	307 592	0	363 668
K&H Hitel	0	400 000	0	0
Park Tenisz Klub	0	0	0	1 282
Deltagroup Holding Zrt.	0	900 000	0	0
<b>Összesen</b>	<b>672 130</b>	<b>1 806 672</b>	<b>868 852</b>	<b>685 800</b>

\* Kibocsátó 2023.12.01. napon tájékoztatta a befektetőket<sup>9</sup>, hogy 100 százalékos tulajdonú leányvállalata, a Delta Systems Kft. és az MBH Bank Nyrt. - korábbi nevén MKB Bank Nyrt. - (székhely: 1056 Budapest, Váci utca 38., cégjegyzék helye és száma: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Cg. 01-10-040952; adószám: 10011922-4-44), 2021. december hónapban 600.000.000,- HUF keretösszeggel folyószámlahitel szerződést kötöttek, mely folyószámlahitelből fennálló tartozását (kamat; tőke) a Delta Systems Kft. 2023. november 30. napon meg- ill. visszafizette. A hitel összeg változása, a visszafizetés kapcsán meghaladja a Delta Systems Kft. 2023.11.30. napján fennálló hitelállományának 25% százalékát, valamint a Delta Systems Kft. saját tőkéjének 25%-át.

## TÁMOGATÁS

A Társaság 2023. június 23. napon a pályázati feltételeinek eleget téve, a honlapján ismertette<sup>10</sup>, hogy a Társaság 100%-os tulajdonában álló leányvállalata, a Delta Systems Kft. sikeresen részt vett a BÉT részvételével bonyolított „KMR-1.1.7-17-BÉT-6-002 számú - ESG Pilot - tanácsadási Program”-ban. Szerződött támogatás összege: 13.500.000 Ft, a Támogatás mértéke 100 %

A Projekt tartalma: A magyarországi KKV-k a versenyképességük fokozása érdekében a fenntartható fejlődési célokhoz való fokozottabb hozzájárulásuk és az ESG-érettségük növelését célzó megoldások kialakításában érdekeltek. A BÉT a hazai sajátosságokhoz illeszkedő ESG-módszertan kialakításán dolgozik, amelynek illeszthetőségét pilot program segítségével vizsgálja. A pilot ESG-tanácsadási program a fenntarthatósági célokhoz igazodó vállalati megoldások és ESG-kihívások háttérrel hivatott megismertetni a KKV-kat, a BÉT által előzetesen akkreditált ESG-tanácsadók által nyújtott egyedi, testre szabott ESG-tanácsadási szolgáltatások segítségével. A projekt keretében a BÉT által előzetesen akkreditált ESG-tanácsadó által nyújtott ESG-tanácsadási szolgáltatások igénybevétele valósult meg, támogatva ezzel a Delta Systems Kft. ESG-felkészülését. A Projekt befejezési dátuma: 2023.06.23.

## LÉTSZÁM

A konszolidációs kör bővülésével növekedtek az egyes ráfordításelemek, az átlagos statisztikai létszám közel háromszorosára nőtt. Ez támasztja alá a fenti ráfordítások ilyen mértékű növekedését. Valamint bérfejlesztés is történt a tárgyévben. Egyéb személyi jellegű juttatások körébe tartoznak a munkavállalók részére juttatott cafeteria elemek, reprezentációs költségek és további költségterítés elemek.

	2022.07.01.–2023.06.30.	2021.07.01.–2022.06.30.
Átlagos dolgozói létszám (fő)	132	47

<sup>9</sup> [Microsoft Word - 20231201\\_Tájékoztatás\\_Leányvállalat\\_Hitelállomány\\_Változás\\_\(bet.hu\)](#)

<sup>10</sup> [KMR-1.1.7-17-BÉT-6-002 - Delta Technologies Nyrt.](#)

### 5.3. Éves pénzügyi információk könyvvizsgálata

**MOORE STEPHENS HEZICOMP Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1132 Budapest, Váci út 28. III. em. 5., cégjegyzékszám: 01-09-462830, adószám: 12070062-2-41, MKVK bejegyzési száma: 001490), személyében felelős könyvvizsgáló:

- 2017.05.17-2018.10.11: **Herczeg Zoltán** (anyja születési neve: Léránt Erzsébet; lakcím: 1029 Budapest, Aranybulla utca 11.; MKVK tagsági szám: 005223);

**K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft.** (székhely: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1/a., cégjegyzékszám: 01-09-681313, adószám: 11883816-2-41, MKVK bejegyzési száma: 001587), személyében felelős könyvvizsgálók:

- 2018.10.11-2019.04.30: **dr. Sugárné Kéri Anna** (anyja születési neve: Brenner Anna; lakcím: 1125 Budapest, Diós árok 56.; MKVK tagsága halálest folytán megszűnt),
- 2019.05.28.-2021.09.30.: **dr. Eperjesi Ferenc** kamarai tag könyvvizsgáló (anyja születési neve: Kiss Erzsébet, lakcím: 1039 Budapest, Ady Endre út 20., MKVK tagsági szám: 003161),
- 2021.09.30.-2022.02.01.: **Ernst Gábor** (anyja születési neve: Szegő Jolán, lakcím: 8220 Balatonalmádi, Fadrusz János utca 14. sz., MKVK tagsági szám: 007364).
- **2022.02.01.- naptól: Váradiné Jassó Mariann** (anyja születési neve: Taizs Vilma, lakcím: 1121 Budapest, Lidérc u. 27. MKVK tagsági száma: 004193).



## 5.4. Kulcsfontosságú teljesítménymutatók

### PÉNZÜGYI MUTATÓSZÁMOK

A pénzügyi mutatószámok forrása: a Kibocsátó 2023.06.30. nappal záródó üzleti évről szóló, konszolidált éves jelentése, az éves jelentést könyvvizsgáló vizsgálta!

Mutatószám	adatok ezer Ft-ban	
	2023.06.30	2022.06.30
<b>Vagyoni helyzet mutatói</b>		
<b>Tőkeigényességi mutató %</b>	<b>66,31%</b>	<b>45,31%</b>
Befektetett eszköz	9 462 664	7 548 255
Összes eszköz	14 271 403	16 659 192
<b>Forgóeszközök aránya %</b>	<b>33,69%</b>	<b>54,69%</b>
Forgóeszközök	4 808 739	9 110 937
Összes eszköz	14 274 893	16 659 192
<b>Kötelezettségek és saját tőke aránya %</b>	<b>35,43%</b>	<b>29,46%</b>
Saját tőke	5 056 956	4 907 013
Kötelezettségek + saját tőke	14 274 893	16 659 192
<b>Eladósodottság %</b>	<b>64,57%</b>	<b>70,54%</b>
Kötelezettségek	9 217 937	11 752 179
Kötelezettségek + saját tőke	14 274 893	16 659 192
<b>Tőkefeszültségi mutató</b>	<b>1,82</b>	<b>2,39</b>
Kötelezettségek	9 217 937	11 752 179
Saját tőke	5 053 467	4 907 013
<b>Tőke önfinanszírozás %</b>	<b>4,30%</b>	<b>20,42%</b>
Tárgyévi eredmény	217 457	1 002 142
Saját tőke	5 056 956	4 907 013
<b>Saját tőkenövekedési mutatója %</b>	<b>1692,76%</b>	<b>1642,57%</b>
Saját tőke	5 056 956	4 907 013
Jegyzett tőke	298 740	298 740

Mutatószám	adatok ezer Ft-ban	
	2023.06.30	2022.06.30
<b>Likviditási helyzet mutatói</b>		
<b>Nettó eladósodottság</b>	<b>1,03</b>	<b>0,82</b>
Kötelezettségek- követelések	5 226 014	4 038 399
Saját tőke	5 056 956	4 907 013
<b>Rövid távú likviditás I.</b>	<b>0,15</b>	<b>0,31</b>
Forgóeszközök- követelések	816 816	1 397 156
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 440 515	8 907 566
<b>Rövid távú likviditás II.</b>	<b>0,88</b>	<b>1,02</b>
Forgóeszközök	4 808 739	9 110 937
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 440 515	8 907 566
<b>Hitelfedezeti mutató %</b>	<b>73,37%</b>	<b>77,43%</b>
Követelések	3 991 923	7 712 979
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 440 515	8 907 567

Mutatószám	adatok ezer Ft-ban	
	2021.07.01- 2022.06.30	2020.07.01- 2021.06.30
<b>Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése</b>		
<b>Árbevétel arányos nyereség %</b>	<b>3,42%</b>	<b>5,23%</b>
EBIT	649 934	1 393 117
Értékesítés nettó árbevétele	19 029 824	26 645 198
<b>Alaptőke hatékonysága %</b>	<b>72,79%</b>	<b>335,46%</b>
Tárgyévi eredmény	217 457	1 002 142
Jegyzett tőke	298 740	298 740
<b>Tárgyi eszköz hatékonysága</b>	<b>85,76</b>	<b>279,15</b>
Értékesítés nettó árbevétele	19 029 824	26 645 198
Ingatlanok, gépek és berendezések	221 885	95 451

## RATING METRIKA

<i>Adatok: millió Ft-ban</i>	2021.06.30.	2022.06.30.	2023.06.30.
<b>EBIT</b>	<b>-129</b>	<b>1 393</b>	<b>650</b>
Amortizáció	144	58	219
<b>EBITDA</b>	<b>15</b>	<b>1 451</b>	<b>869</b>
adófizetés	-33	-283	-224
kamatfizetés	-80	-115	-158
<b>FFO (Funds From Operations)</b>	<b>-98</b>	<b>1 053</b>	<b>487</b>
CapEx	-236	-262	- 532
dNWC	592	-350	-844
<b>FOCF</b>	<b>258</b>	<b>441</b>	<b>-889</b>
<b>Nettó adósság</b>	<b>-1 935</b>	<b>-3 052</b>	<b>-5 543</b>
Készpénz állomány	357	676	294
Hitelállomány + lízing	2 292	3 728	5 838
Nettó adósság / EBITDA	126,4	2,1	6,4
EBITDA / kamatfizetés	0,2	12,7	5,5
FFO / Nettó adósság	-5,1%	34,5%	8,8
FOCF / Nettó adósság	13,3%	14,5%	-16,0%

### 5.5. A kibocsátó pénzügyi helyzetében bekövetkezett jelentős változás

A Kibocsátó pénzügyi helyzetében az utolsó pénzügyi időszak vége óta nem következett be olyan jelentős változás, amelyre vonatkozóan vagy auditált pénzügyi kimutatásokat vagy évközi pénzügyi információkat tettek közzé.

### 5.6. Osztalékpolitika

A Kibocsátó a saját tőkéjéből a részvényes javára, annak tagsági jogviszonyára tekintettel kifizetést a Kibocsátó fennállása alatt a Ptk.-ban meghatározott esetekben és az előző üzleti évi adózott eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalékból teljesíthet. A felosztható és a Kibocsátó közgyűlése által felosztani rendelt eredményből a részvényest a részvények névértékével arányos osztalék illeti meg.

### 5.7. Előzetes pénzügyi információk

A Kibocsátó előzetes pénzügyi információkat (pro-forma szerint) a jelen Információs dokumentum összeállítását megelőző 2 üzleti évében és az utolsó éves jelentését követően nem készített, nem hozott nyilvánosságra.

## 6. A RÉSZVÉNYESEKRE ÉS ÉRTÉKPAPÍR-TULAJDONOSOKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK, JOGI ÉS VÁLASZTOTT BÍRÓSÁGI ELJÁRÁSOK, ÖSSZEFÉRHETETLENSÉG, LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK

### 6.1. Részvényesek

#### 6.1.1. Az 5%-os vagy azt meghaladó részesedéssel vagy szavazati joggal rendelkező részvényesek

Az adatok a legutolsó, azaz a 2023.12.29. forduló napi tulajdonosi megfeleltetés, valamint az azt követő részvényesi bejelentések figyelembevételével kerültek bemutatásra.

Részvényes neve	Szavazati jog és egyben tulajdoni hányad DELTA törzsrészvény (ISIN:HU0000151956)			
	Közvetlen befolyás mértéke		Közvetett befolyás mértéke	
	(db)	(%)	(db)	(%)
Deltagroup Holding Zrt.	109.586.9860	28,61%	-	-
Berki Ferenc* (ebből közvetetten a BF Vagyonkezelő Zrt.-n keresztül 1 000 000 db 0,26 %; a Friends of Alberich Kft.-n keresztül 10 074 305 db 2,63 %)	65.536.175	17,11%	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%
Delta Technologies Munkavállalói Rész tulajdonosi Program Szervezet	22 474 128	5,87%	-	-

\* Továbbá Berki Ferenc opcióval rendelkezik a Deltagroup Holding Zrt. részvényeinek 40%-ára is. Az opció lehívása esetén Berki Ferenc közvetett befolyása a Kibocsátóban 54.909.099 db-ra (14,34 %-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 120.429.099 darabra növekedne, amely a szavazati jogok 31,44%-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) 96.688.610 db Delta Technologies Nyrt. törzsrészvényt, a szavazati jogok 25,24%-át birtokolják (opciók nélkül), amely az opciós jogok gyakorlása esetén 140.503.404 db-ra, illetve 36,68 %-ra emelkedne.

Az adatok a legutolsó, azaz a 2023.12.29. forduló napi tulajdonosi megfeleltetés, valamint az azt követő részvényesi bejelentések figyelembevételével kerültek bemutatásra.

Részvényes neve	Szavazati jog és egyben tulajdoni hányad Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvény (ISIN:HU0000210042)			
	Közvetlen befolyás mértéke		Közvetett befolyás mértéke	
	(db)	(%)	(db)	(%)
MBH EGYENSÚLY NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP***	2.400	0,14%	-	-

\*\*\*Az MBH Egyensúlyi Nyíltvégű Befektetési Alap a Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvény (ISIN:HU0000210042) 100%-át, azaz a kibocsátott 2.400 db teljes mennyiségét birtokolja. Egy kamatozó részvény 1 db törzsrészvénnel megegyező szavazatot biztosít a tulajdonosának.

### 6.1.2. Eltérő szavazati jogok

A Kibocsátó nyilatkozik arról, hogy minden általa kibocsátott részvény, a sorozattól függetlenül egy darab szavazati joggal rendelkezik, azaz egy Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvény egy Delta Technologies Nyrt. törzsrészvényt megegyező szavazatot biztosít a tulajdonosának. A kibocsátott mennyiség 383.000.000.000 db törzsrészvény és 2.400 db kamatozó részvény.

A szavazati jogok száma így összesen 383.002.400 darab.

## 6.2. Bírósági és választottbírósi eljárások

### i) Peres eljárások

A Delta Technologies Nyrt.-nek az éves jelentés időszaka, valamint jelen Információs Dokumentum készítés időpontja közötti időszakban folyamatban lévő peres ügye nem volt, kilátásban lévő peres ügye nincs.

### ii) Felügyeleti eljárások

A Delta Technologies Nyrt.-vel szemben az éves jelentés időszakában, valamint jelen Információs Dokumentum készítés időpontja közötti időszakban a Magyar Nemzeti Bank, felügyeleti bírsággal járó vagy elmarasztaló határozatot nem hozott.

Az Információs Dokumentum készítés időpontjában a Magyar Nemzeti Banknál engedélyezési, ellenőrzési, piacfelügyeleti ügye, a legjobb tudomása szerint, nincs folyamatban.

### iii) Végrehajtások

A Társasággal szemben az éves jelentés időszakában, valamint jelen Információs Dokumentum készítés időpontja közötti időszakban folyamatban lévő végrehajtás nem volt.

### iv) NAV határozat

#### **Delta Technologies Nyrt. vonatkozásában a tárgyidőszakban NAV vizsgálatra nem került sor.**

A Társaság az éves jelentés készítésének időszakában 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 Leányvállalata az I. fokon hozott határozatban megállapítottakkal szemben élt a jogorvoslati lehetőségével és fellebbezett.

A Társaság 2022.05.18. napon tájékoztatta a befektetőket, hogy 100 százalékos tulajdonú leányvállalatának, a Delta Systems Kft.-nek a NAV elsőfokú határozata ellen a törvényes határidőn belül előterjesztett fellebbezésére a NAV Észak-budapesti Adó- és Vámigazgatóságának Fellebbviteli Igazgatósága a másodfokú eljárás keretében hozott határozatában az elsőfokú határozatot megsemmisítette és az elsőfokú adóhatóságot új eljárás lefolytatására utasította. 2023. február 23-án kézhezvett megismételt eljárás keretében végzett adóellenőrzésről szóló határozatát, amelyben a vizsgált időszakra vonatkozóan az eljárást lezárta megállapítást nem tett.

#### **Társaság 100%-os tulajdonában álló leányvállalatainál tárgyidőszakban rendre az alábbi NAV vizsgálatok zárultak le:**

##### **Delta Systems Kft. vonatkozásában:**

2019.07.01-2020.06.30 üzleti évre vonatkozóan átfogó NAV ellenőrzésre került sor. Az átfogó, minden adónemre kiterjedő ellenőrzésről szóló határozat, 2022. augusztus 22-én került átvételre. A határozat, társasági adó adónemben 2 eft adókülönbözetet állapított meg a Társaság terhére. Az adókülönbözet után sem késedelmi pótlék, sem adóbírság kiszabására nem került sor. A határozat ellen fellebbezést nem nyújtott be a Társaság.

A 2019 adóévre vonatkozóan rehabilitációs hozzájárulás és szakképzési hozzájárulás adónemre vonatkozóan vizsgálatra került sor. Az adóvizsgálat megállapításait tartalmazó határozat ugyancsak 2022. augusztus 22-án került átvételre. A határozat sem a Társaság terhére, sem a Társaság javára megállapítást nem tartalmazott.

#### **Delta Services Kft. vonatkozásában:**

2018.07.01-2019.06.30 üzleti évre vonatkozóan átfogó NAV ellenőrzésre került sor. Az átfogó, minden adónemre kiterjedő ellenőrzésről szóló határozat, 2022. augusztus 22-én került átvételre. A határozat, nem állapított meg sem a Leányvállalat terhére, sem a Leányvállalat javára adókülönbözetet.

2018 adóévre vonatkozóan rehabilitációs hozzájárulás és szakképzési hozzájárulás adónemre vonatkozóan vizsgálatra került sor. Az adóvizsgálat megállapításait tartalmazó határozat ugyancsak 2022. augusztus 22. napon került átvételre. A határozat sem a Leányvállalat terhére, sem a Leányvállalat javára megállapítást nem tartalmazott.

### **6.3. Az igazgatási, irányító és felügyelő testületek és a vezető tisztségviselők összeférhetetlensége**

#### *6.3.1 Összeférhetetlenség*

A Kibocsátó tudomása szerint a 4.1. pontban említett személyek által a Kibocsátó számára végzett feladatok, ezen személyek magánérdeke, valamint egyéb feladatai között nem áll fenn összeférhetetlenség.

A 4.1. pontban felsorolt személyek tulajdonában álló részvényeket nem érintik elidegenítési korlátozások.

#### *6.3.2 A vezető tisztségviselők és vezető állású személyek kijelölésére vonatkozó megállapodás*

A Kibocsátó nem kötött a fő részvényeseivel, ügyfeleivel, szállítóival vagy egyéb személyekkel olyan megállapodást vagy egyezséget, amelynek alapján a 4.1. pontban említett személyeket a Kibocsátónál betöltött pozíciójukba megválasztották, illetve kinevezték.

#### *6.3.3 Részvényátruházásra vonatkozó megállapodások*

A Kibocsátó tudomása szerint a 4.1. pontban említett személyek nem kötöttek olyan megállapodást, amelyek értelmében a kibocsátó társaság értékpapírjaiban való részesedésük elidegenítését meghatározott időtartamra korlátozzák, azaz a 4.1. pontban felsorolt személyek tulajdonában álló részvényeket nem érintik elidegenítési korlátozások.

### **6.4. Kapcsolt felekkel folytatott ügyletek**

A Kibocsátó utolsó közzétett éves jelentése óta a Delta Informatika Zrt. beolvadt a Kibocsátó 100%-os tulajdonú Leányvállalatába a Delta Systems Kft.-be, így a cégstruktúra tovább egyszerűsödött.

A Kibocsátó utolsó éves jelentése készítésekor a konszolidációs körbe bevont valamennyi leányvállalatnál az egymás közötti elszámolások és tranzakciók eredményre- valamint mérlegtételekre gyakorolt hatása a konszolidáció során kiszűrésre került.

A Kibocsátó kapcsolt vállalkozásaival kötött ügyletek során fokozott figyelmet fordít a vonatkozó adószabályok, többek közt a transzferár előírások betartására annak érdekében, hogy az adókockázatot minimalizálja.

A Kibocsátó a kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciók elszámolása így az utolsó éves jelentésben bemutatott, továbbá az azt követően kapcsolt felekkel folytatott ügyletek lebonyolítása **minden esetben piaci árakon történik.**

## 6.5. A társaság alapító okirata és alapszabályában lévő ellenőrzésre vonatkozó rendelkezés

A Kibocsátó alapszabálya vagy belső szabályzatai nem tartalmaznak olyan rendelkezést, amely adott esetben késleltetheti, elhalaszthatja vagy akár megakadályozhatja a Kibocsátó fölötti ellenőrzés megváltozását.

A Kibocsátó alapszabálya elérhető a Budapesti Értéktőzsde oldalán a [20231201 - Tájékoztató - Alapszabály Cégbírói bejegyzése.pdf \(bet.hu\)](#) oldalon

## 6.6. Lényeges szerződések

A) A Delta Informatika Zrt. 100%-os üzletrészének adás-vételére vonatkozó ügylet 2023. június 20. napon került zárásra, a Delta Informatika Zrt. gazdasági teljesítményének a hatása a Kibocsátó 2023. üzleti évét tekintve nem jelentős. A Kibocsátó igazgatósága 2023. június 30. napon megtartott ülésén, döntés keretében határozott a Társaság közvetlen és közvetett 100%-os tulajdonában álló leányvállalatok, azaz a Delta Systems Kft. és a Delta Informatika Zrt. egyesüléséről. A Delta Informatika Zrt. beolvad a Delta Systems Kft.-be a beolvadásra a 2023.09.30. nappal került sor.

B) 2023.09.27. napon a Kibocsátó bejelentette, hogy a Delta Technologies Nyrt. alaptőke-emelés keretében összesen 2.400 (azaz kétezer-négyszáz) darab új, részvényenként 10.000 Ft (azaz tízezer forint) névértékű és 833.333 Ft (azaz nyolcszázharmincháromezer-háromszázharminchárom forint) kibocsátási értékű, dematerializált kamatozó részvényt bocsát ki, aminek következtében a Delta Technologies Nyrt. alaptőkéje 298.740.000 Ft, azaz kétszázkilencvennyolcmillió-hétszáznegyvenezer forint összegről 24.000.000 Ft, azaz huszonnégymillió forint összeggel emelkedik 322.740.000 Ft, azaz háromszázhuszonkétmillió-hétszáznegyvenezer forint összegre, míg a fennmaradó 1.975.999.200 Ft, azaz egymilliárd-kilencszázhetvenötmillió-kilencszázkilencvenkilencezer-kétszáz forint összeg a Társaság tőketartalékába kerül.

C) Kibocsátó 2023.12.01. napon tájékoztatta a befektetőket, hogy 100 százalékos tulajdonú leányvállalata, a Delta Systems Kft. és az MBH Bank Nyrt. - korábbi nevén MKB Bank Nyrt. - (székhely: 1056 Budapest, Váci utca 38., cégjegyzék helye és száma: Fővárosi Törvényszék Cégbírói osztálya, Cg. 01-10-040952; adószám: 10011922-4-44), 2021. december hónapban 600.000.000,- HUF keretösszeggel folyószámlahitel szerződést kötöttek, mely folyószámlahitelből fennálló tartozását (kamat; tőke) a Delta Systems Kft. 2023. november 30. napon meg- ill. visszafizette. A hitel összeg változása, a visszafizetés kapcsán meghaladja a Delta Systems Kft. 2023.11.30. napján fennálló hitelállományának 25% százalékát, valamint a Delta Systems Kft. saját tőkéjének 25%-át.

A fentiekén kívül a Kibocsátó az Információs Dokumentum közzétételét közvetlenül megelőző két évben a szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívül fontosabb szerződésben szerződő félként nem szerepelt. Az Információs Dokumentum összeállításának időpontjában nincsenek a szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívül olyan fennálló szerződések, amelyek rendelkezései értelmében a Kibocsátót jelentőséggel bíró kötelezettség terheli, illetve ilyen jogosultság illeti meg.



## 7. SZAKASZ AZ ÉRTÉKPAPÍRRA VONATKOZÓ ADATOK, FELTÉTELEK

### 7.1.1 A regisztrációra kerülő részvényre vonatkozó információk

Részvény megnevezése:	Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvény
Nemzetközi értékpapír-azonosító szám („ISIN”):	HU0000210042
A regisztrációra kerülő részvény fajtája:	Kamatozó részvény
A részvénytőke összege (alaptőke hányada):	24.000.000 HUF (7,44%)
Az alaptőkét alkotó részvények száma:	2.400 db
Részvények névértéke:	10.000 forint
Részvények pénzneme:	magyar forint
Nem teljesen befizetett részvények száma, össznévértéke:	---

A fentiekben meghatározott kamatozó részvények névre szólnak és dematerializált formában kerültek kibocsátásra.

### 7.1.2 A regisztrációra nem kerülő részvényekre vonatkozó információk

Részvény megnevezése:	Delta Technologies Nyrt. törzsrészvény
Nemzetközi értékpapír-azonosító szám („ISIN”):	HU0000151956
A regisztrációra nem kerülő részvény fajtája:	Törzsrészvény
A részvénytőke összege (alaptőke hányada):	298.740.000 HUF (92,56%)
Az alaptőkét alkotó részvények száma:	383.000.000 db
Részvények névértéke:	0,78 forint
Részvények pénzneme:	magyar forint
Nem teljesen befizetett részvények száma, össznévértéke:	---
Megjegyzés:	BÉT azonnali piacának Standard kategóriájába bevezetett részvénytársaság.

A fentiekben meghatározott törzsrészvények névre szólnak és dematerializált formában kerültek kibocsátásra. A törzsrészvények teljes mennyisége a Budapesti Értéktőzsde azonnali piacának Standard kategóriájába bevezetésre kerültek.

## 7.2. A részvényekhez kapcsolódó jogok ismertetése

### I. Delta Technologies Nyrt. Törzsrészvény:

383.000.000 (azaz háromszáznyolcvanhárommillió) darab, egyenként 0,78 Ft (azaz nulla egész hetvennyolc század forint), valamint összesen 298.740.000 Ft (azaz kétszázkilencvennyolcmillió-hétszáznegyvenezer forint) névértékű, névre szóló dematerializált törzsrészvény.

A törzsrészvényeket tulajdonló részvényeseket megilletik valamennyi az alapszabály, illetve a Ptk. szerinti jogok, így a közgyűlésen való részvétel joga, szavazati jog, a jegyzési elsőbbség joga, osztalékjog, kisebbségi jogok és likvidációs hányadhoz való jog tartozik.

- a) **Osztalékjogok**  
A Kibocsátó elfogadott osztalékpolitikával nem rendelkezik. A Kibocsátó az osztalék fizetéséről, annak időpontjáról és módjáról a közgyűlés határoz. Az osztalékfizetés alapja a részvény névértéke. A Kibocsátónak a felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényest részvényei névértékével arányos osztalék illeti meg. A részvényes az osztalékra a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult, a részvényest megillető osztalék nem pénzbeli juttatás keretében is teljesíthető.
- b) **Szavazati jogok**  
A Részvények részvényenként azonos mértékű szavazati joggal bírnak.
- c) **Elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor**  
A Részvények egyike sem jogosítja fel a részvényest elővételi jogra.
- d) **A Kibocsátó nyereségéből való részesedés joga**  
A részvényesek a Kibocsátó nyereségéből kizárólag osztalékfizetés útján részesednek a Ptk. szabályai szerint. A Kibocsátó elfogadott osztalékpolitikával nem rendelkezik.
- e) **Visszaváltási rendelkezések**  
Nem alkalmazandó.
- f) **Átváltási rendelkezések**  
Nem alkalmazandó.
- e) **Likvidációs hányadhoz való jog**  
Nem alkalmazandó.

## II. Delta Technologies Nyrt. Kamatozó részvények:

2.400 (azaz kétezer-négyszáz) darab új, részvényenként 10.000 Ft (azaz tízezer forint) névértékű és 833.333 Ft (azaz nyolcszázharminchármezer-háromszázharminchárom forint) kibocsátási értékű, dematerializált kamatozó részvény.

A kamatozó részvényeket tulajdonló Részvényeseket megilleti valamennyi, a Ptk. és az Alapszabály értelemben a kamatozó részvényeseket megillető jog.

<b>Részvények fajtája</b>	Új részvénytársaságba tartozó, a Ptk. 3:238.§ szerinti kamatozó részvény
<b>Részvények névértéke</b>	10.000,- Ft
<b>Részvények darabszáma</b>	2.400 db
<b>Részvények kibocsátási értéke</b>	833.333,- Ft / részvény (külső szakértő által megállapított ársávon belül)
<b>Részvények összkibocsátási értéke</b>	1.999.999.200,- Ft
<b>Részvényhez kapcsolódó szavazati jog</b>	1 db szavazat / részvény
<b>Részvényhez kapcsolódó kamat mértéke</b>	(Kamat = Részvény névértéke * Kamatláb * Korrekciós Tényező 1 * Korrekciós Tényező 2)
<b>Kamatláb</b>	A Kamatmegállapítási Napon irányadó 5 éves futamidejű, forintban denominált, intézményi befektetők számára is megvásárolható magyar államkötvény hozama (ÁKK honlapon közzétett mértékben) + 2% / év. Amennyiben a Kamatmegállapítási Napon nincs forgalomban 5 éves futamidejű, forintban denominált, intézményi befektetők számára is megvásárolható magyar államkötvény, úgy a kamat mértéke az 5 éves magyar állampapír futamidejéhez legközelebb eső, forintban denominált, intézményi befektetők számára is megvásárolható magyar államkötvény hozama (ÁKK honlapon közzétett mértékben) + 2%
<b>Korrekciós Tényező 1</b>	Részvény kibocsátási értéke / Részvény névértéke (azaz: 833.333- Ft/10.000,- Ft)
<b>Korrekciós Tényező 2</b>	A kibocsátás évében = Kibocsátás napja (ezt a napot is beleértve) és 2024.06.30. (ezt a napot is beleértve) közötti napok száma / 365 A kibocsátást követő években = 1
<b>Kamatfizetési Időszak</b>	Az az időszak, amelyre kamatot kell fizetni. A kibocsátás évében ez a kibocsátás időpontja (ezt a napot is beleértve) és az első Kamatmegállapítási Nap, azaz 2024.06.30. (ezt a napot is beleértve) közötti időszak, azt követően az adott Kamatmegállapítási nap (ezt a napot nem beleértve) és a soron következő Kamatmegállapítási nap (ezt a napot is beleértve) közötti időszak.
<b>Kamatmegállapítási Nap</b>	A Társaság ezen a napon állapítja meg a soron következő Kamatfizetési Időszakra fizetendő kamat összegét ("Kamatösszeg"). A kibocsátás évében ez a kibocsátás időpontja, azt követően minden év 06.30. napja.
<b>Kamatfizetési Nap</b>	Minden év 10.30. napja (első alkalommal 2024.10.30.), vagy amennyiben az munkaszüneti nap, úgy az azt megelőző munkanap.

**Kamatfizetési korlát**

Kamatfizetésre a Ptk. 3:238. § (2) bekezdés szerinti esetben kerül sor. A Társaság az éves rendes közgyűlésén köteles megállapítani, hogy az adott Kamatfizetési Időszakra vonatkozó Kamatösszeg kifizetésére sor kerülhet-e, illetve milyen mértékben kerülhet sor. Amennyiben adott Kamatfizetési Időszakra vonatkozóan a Kamatösszeg kifizetésére nem, vagy csak részben kerül sor, úgy a ki nem fizetett kamat összege – késedelmi kamatfizetési kötelezettség nélkül – továbbgörgetésre kerül a soron következő Kamatfizetési Időszakra, vagy Kamatfizetési Időszakokra mindaddig, amíg a Kamatösszeg teljes egésze ténylegesen kifizetésre nem kerül.

**Kamatösszegre jogosult személy**

A Kamatösszegre az a személy jogosult, aki a Társaság Kamatmegállapítási Napot követő éves rendes közgyűlésére készített tulajdonosi megfeleltetés időpontjában ("Fordulónap") a részvény tulajdonosa volt.

**Kibocsátás módja**

Zárt körben akként, hogy az Új Részvények csak az MBH Alapkezelő Zrt. által kezelt MBH Egyensúly Nyíltvégű Befektetési Alap részére kerül felajánlásra, a jegyzési elsőbbség kizárása mellett. Az értékesítésre a tőkepiaci törvény szerinti tájékoztató, illetve befektetési szolgáltató megbízása nélkül kerül sor.

**Egyéb rendelkezések**

- Az Új Részvényeket a Társaság a kibocsátást követő 12 hónapon belül köteles bevezetni a Budapesti Értéktőzsde szabályozott piacára, vagy egyéb piacára.
- Nem kell kamatot fizetni arra a részvényre, amely a Fordulónapon a Társaság tulajdonában áll.
- A kamatozó részvény után a részvény névértékével arányos mértékű osztalék jár.

### 7.3. Az értékpapírok átruházhatóságára vonatkozó korlátozások ismertetése

Sem a Törzsrésztvények, sem a Kamatozó Résztvények szabad átruházhatóságát a Kibocsátó alapszabálya nem korlátozza. A résztvények átruházása a Kibocsátóval szemben az új résztvényes, illetve a Tpt. 151-155. §-ában szabályozott résztvényesi meghatalmazott résztvénykönyvbe való bejegyzésével válik hatályossá.

A befektetőnek, aki/amely a résztvényeket meg kívánja szerezni, tájékozódnia kell a rá vonatkozó esetleges speciális vagy külföldi jogszabályokról, hatósági engedélyekről, amelyek a résztvények megszerzésével összefüggésben esetlegesen alkalmazandók.

Ha a Kibocsátóban való tulajdonszerzés hatósági engedélyhez kötött, a résztvényes résztvényesi meghatalmazott kizárólag résztvényessel együtt jegyezhető be a résztvénykönyvbe.

### 7.4. A piacra történő bevezetésre és a kereskedésre vonatkozó szabályok

A Kibocsátó nyilatkozik, hogy a Delta Technologies Nyrt. Kamatozó résztvény (ISIN:HU0000210042) vonatkozásában a Budapesti Értéktőzsde Xtend piacán kívüli más multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetésre nem nyújtott be kérelmet.

A Törzsrésztvények (HU0000151956) korábban bevezetésre kerültek a BÉT azonnali piacának Standard kategóriájába.

## 8. RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ DOKUMENTUMOK

A Kibocsátó ezúton nyilatkozik, hogy az információs dokumentum érvényessége alatt a következő dokumentumokba be lehet tekinteni, azok elérhetők a Kibocsátó honlapján ( <https://deltatechnologies.hu> ) és a BÉT honlapján ( <https://www.bet.hu> ) valamint az MNB által működtetett oldalon is ( <https://kozzetetelek.mnb.hu> ), továbbá az alábbi linkeken keresztül:

- a) a kibocsátó aktuális alapszabálya: [20231201 - Tájékoztató - Alapszabály Cégbírósi bejegyzése.pdf \(bet.hu\)](#)
- b) a Stratégiai terv [2024-2028]: [https://deltatechnologies.hu/wp-content/uploads/2023/10/20231027\\_Tajekoztatas\\_Strategiai-terv-bovitett.pdf](https://deltatechnologies.hu/wp-content/uploads/2023/10/20231027_Tajekoztatas_Strategiai-terv-bovitett.pdf)
- c) a kibocsátó utolsó két pénzügyi jelentése és az azokhoz kapcsolódó könyvvizsgálói jelentések: [Delta Technologies Nyrt. Egyedi és Összevont Éves IFRS Jelentése és a Független Könyvvizsgálói Jelentések \(2023.10.27.\) - Bet site](#)